

DELIBERAZIONE N. 209 DEL 30 APRILE 2010

OGGETTO: ADOZIONE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO – ANNO 2009

Il Direttore Generale

Nominato con provvedimento della Giunta della Regione Emilia-Romagna n. 865 del 19 giugno 2006;

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. **Deliberazione di Giunta n. 1856 del 21.11.05** con la quale la Regione, stabilisce, in analogia con le aziende sanitarie, le procedure ed i termini in materia di controllo sugli atti;
4. **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;
5. **Decreto 7 aprile 2005 del Ministero della Salute** che conferma, per un periodo di tre anni, il riconoscimento del carattere scientifico dell'Istituto;
6. **Il decreto legge 25 giugno 2008, n. 112 e la successiva legge di conversione 6 agosto 2008, n.133** che definiscono anche per la sanità il quadro finanziario triennale 2009-2011;
7. **Delibera di Giunta n. 413/09** che ha approvato il nuovo piano dei conti e gli schemi di bilancio ai quali l'Istituto si è attenuto per il bilancio d'esercizio 2009;
8. **Delibera di Giunta n. 602 del 4 maggio 2009** recante: "Linee di programmazione e finanziamento delle Aziende del servizio Sanitario Regionale per l'anno 2009"
9. **Delibera di Giunta n. 1176 del 27 luglio 2009** recante "Provvedimenti in ordine al finanziamento del Servizio Sanitario Regionale per il 2009" ;
10. **Delibera di Giunta n. 2079 del 14 dicembre 2009** recante " Determinazione delle tariffe per prestazioni di assistenza ospedaliera in strutture pubbliche e private accreditate della Regione Emilia Romagna applicabili a decorrere dall'01/01/2009
11. **Delibera di Giunta n. 353 del 8 febbraio 2010** recante" Provvedimenti in ordine alla spesa sanitaria regionale per l'anno 2009 e per la predisposizione dei bilanci d'esercizio delle aziende sanitarie"

Vista la nota del Ministero della Salute del 18/12/2009 che comunica la ripartizione dei fondi destinati alla ricerca corrente che per l'anno 2009 sono quantificati in 6.451.093 euro;

Vista altresì la nota della Regione Emilia Romagna del 14/04/2010 avente per oggetto: indicazioni in merito all'adozione dei Bilanci dell'esercizio 2009;

Tenuto conto degli atti di recepimento dell'accordo di fornitura tra l'Istituto e l'Azienda USL di Bologna e di Imola (rispettivamente delibera IOR n. 489 del 11/08/09 e n. 567 del 02/10/09) e della definizione dei valori di chiusura di cui alle note AUSL Bo e IOR rispettivamente del 15/04/2010 e del 16/04/2010 ;

Viste le risultanze di cui ai documenti contabili sotto elencati e parti integranti e sostanziali del Bilancio d'esercizio 2009:

- stato patrimoniale
- conto economico
- rendiconto di liquidità
- nota integrativa
- relazione del Direttore Generale
- 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 nel corso dell'anno 2009 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 2009 evidenzia una perdita di 2.550,36 euro;

Considerato che le risultanze dell'esercizio 2009 di cui ai sopra elencati allegati, parti integranti e sostanziali del presente provvedimento, si comprendano complessivamente nelle cifre di seguito specificate:

Conto economico

Valore della produzione	144.805.820
Costi della produzione	140.027.129
Proventi e Oneri finanziari	-433.593
Componenti straordinarie	+476.009
Imposte e tasse (Irap)	-4.624.510
Utile d'esercizio	+196.597

Stato Patrimoniale

Il patrimonio netto di 47.983.746 euro risulta così composto:

	Euro
Fondo di dotazione all'1.1.1999	7.250.760
Contributi in C/Capitale e conferimenti	70.891.058
Donazioni vincolate ad investimenti	1.404.105
Riserva arrotondamenti conversione Euro	-156
Perdite portate a nuovo	-31.942.926
Utili portati a nuovo	184.308
Risultato economico dell'esercizio 2009	196.597
Patrimonio netto	47.983.746

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 28 aprile 2010;

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 2009;
- di dare atto che il bilancio d'esercizio 2009 è redatto secondo i nuovi 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 2009 si sintetizzano in un utile di esercizio pari ad euro 196.597 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	70.891.058
Donazioni vincolate ad investimenti	1.404.105
Riserva arrotondamenti conversione Euro	-156
Perdite portate a nuovo	-31.942.926
Utili portati a nuovo	184.308
Risultato d'esercizio 2009	196.597
Patrimonio netto	47.983.746

- di adottare altresì 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:
 - stato patrimoniale
 - conto economico
 - rendiconto di liquidità
 - nota integrativa
 - relazione del Direttore Generale
 - 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)
 - 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 Legge n. 412/91 comma 8 e alla Conferenza Territoriale Socio-Sanitaria;
- di inviare copia della presente deliberazione alla Unicredit Banca 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)

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
VERBALE N. 22

Il giorno 21 maggio 2010 alle ore 11,00 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. Sono presenti il presidente Rag. Mauro Conti, l'Avv. Giuseppe Fiorentini, il Dott. Gennaro Niglio, il Dott. Giusto Balzani. Il Dott. Maurizio Bonazzi risulta assente giustificato.

Il Presidente Rag. Mauro Conti constatata la presenza del numero legale dei partecipanti, apre la seduta.

Il Presidente esamina l'O.d.g. della regolare convocazione, avvenuta prot. n. 12240 del 10/05/2010.

1) ESAME DEL BILANCIO D'ESERCIZIO ANNO 2009.

Il Presidente informa il Collegio di aver presenziato alla seduta del Consiglio di Indirizzo e Verifica del 28/04/2010, in occasione del quale la Direzione ha dettagliatamente relazionato in merito al Bilancio d'Esercizio 2009 e ne riporta sinteticamente i contenuti al Collegio, i cui membri hanno a disposizione i medesimi documenti predisposti dell'Amministrazione.

Il Collegio procede all'esame del Bilancio d'Esercizio 2009, adottato **con delibera 209 del 30/04/2010** dal quale si evince la seguente situazione :

Stato Patrimoniale IOR

ATTIVO	2007	2008	2009	differenze
Immobilizzazioni immateriali	188.982	210.504	298.734	88.230
Immobilizzazioni materiali	64.095.449	65.641.384	68.843.265	3.201.881
Immobilizzazioni finanziarie	205.453	164.670	72.682	- 91.988
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	64.489.884	66.016.558	69.214.681	3.198.123
Rimanenze	1.740.543	2.395.338	2.589.161	193.823
Crediti	75.663.450	79.740.511	71.275.393	- 8.465.118
Disponibilità liquide	5.256.995	1.186.490	5.547.603	4.361.113
Ratei e risconti	369.604	721.859	894.243	172.384
TOTALE CIRCOLANTE	83.030.592	84.044.198	80.306.400	- 3.737.798
TOTALE ATTIVO PATRIMONIALE	147.520.476	150.060.756	149.521.081	- 539.675
PASSIVO	2007	2008	2009	differenze
Fondo di dotazione	7.250.761	7.250.761	7.250.761	0
Riserve	-156	-156	-156	0
Perdite portate a nuovo	- 34.031.759	- 31.942.927	- 31.758.618	184.309
Perdita d'esercizio	- 31.511	184.308	196.597	12.289
Patrimonio netto	- 26.812.665	- 24.508.014	- 24.311.416	196.598
Contributi C/Capitale	74.546.224	73.610.064	70.891.058	- 2.719.006
Donazioni Investimenti	1.114.117	1.516.288	1.404.105	- 112.183
	75.660.341	75.126.352	72.295.163	- 2.831.189
Fondo rischi	7.902.698	9.096.129	9.945.504	849.375
Fondi vari	3.634.373	1.727.027	2.514.577	787.550
	11.537.071	10.823.156	12.460.081	1.636.925
DEBITI				
Mutui bancari	9.468.194	17.988.011	16.293.775	- 1.694.236
Fornitori	40.181.077	27.828.922	32.246.251	4.417.329
Regione	3.234.693	1.314.682	1.563.626	248.944
Aziende sanitarie	6.333.568	6.347.071	7.297.525	950.454
Diversi	15.611.390	13.004.570	12.581.579	- 422.991
Ratei e risconti	12.306.807	22.136.006	19.094.497	- 3.041.509
TOTALE DEBITI	87.135.729	88.619.262	89.077.253	457.991
TOTALE PASSIVO	147.520.476	150.060.756	149.521.081	- 539.675

CREDITI	31/12/2008	31/12/2009	VARIAZIONI
Regione	32.179.712	24.677.318	- 7.502.394
Aziende Sanitarie	8.499.012	7.554.981	- 944.031
Amministrazioni Pubbliche	4.387.309	6.073.173	1.685.864
Diversi	7.618.811	7.362.090	- 256.721
CEE Ricerca	7.159.782	6.346.389	- 813.393
	59.844.626	52.013.951	- 7.830.675
Ministero C/Capitale	19.895.885	19.261.442	- 634.443

I crediti relativi al capitale circolante attivo ammontano a 52.013.951 euro e sono diminuiti del 13% pari a 7.830.675 euro.

Contributi in conto capitale: trattasi di un fondo di spesa che non può essere inserito nel patrimonio netto, è diminuito di euro 2.831.189 in quanto viene utilizzato per coprire costi del conto economico. L'importo complessivo iscritto in bilancio ammonta ad euro 72.295.163 dei quali nota bene euro 19.261.442 sono ancora da incassare e sono composti da:

Importo originale	Residuo 31/12/2009	Descrizione	esercizio
1.294.189	588	FINANZIAM. C/CAP.99 DELIB.51/2001	2000
7.359.511	782.877	CONTRIB.C/CAP.CIPE DEL.30/06/99 - ART.20 (investimenti sul patrimonio immobiliare ed attrezzature)	2000
1.859.245	240.629	FIN.C/CAPIT.RICERCA 2000 E 2001 La persistenza di tali crediti è dovuta ai tempi ministeriali di erogazione dei fondi	2002
524.228	524.228	FIN.C/CAPIT.RICERCA 2002 La persistenza di tali crediti è dovuta ai tempi ministeriali di erogazione dei fondi	2003
2.500.000	2.022.036	FINAZ.CIPE 2006-POTENZIAMENTO MEDICINA RIGENERATIVA - REALIZZAZIONE SISTEMA INFORMATIVO AZIENDALE	2006
14.424.614	14.424.614	FINANZ.DD.PP EX ART.20-ADEGUAMENTO E MIGLIORAMENTO ASPETTI ALBERGHIERI (investimenti sul patrimonio immobiliare ed attrezzature)	2006
1.266.470	1.266.470	FIN.C/CAPIT.RICERCA 2006 La persistenza di tali crediti è dovuta ai tempi ministeriali di erogazione dei fondi	2006
	19.261.442	TOTALE AL 31/12/2009	

Si evidenzia infine che lo IOR continua ad essere gestito con un patrimonio netto negativo. In quanto le perdite di euro 31.758.618 esposte come credito, non sono state ripianate.

CONTO ECONOMICO

RICAVI	2009	2008	Differenze
Contributi in conto esercizio	33.923.473	30.264.188	3.659.285
Proventi e ricavi d'esercizio	103.116.495	101.835.365	1.281.130
Rimborsi	1.329.379	961.681	367.698
Compartecipazione alla spesa	1.032.268	1.092.279	- 60.011
Contributi in c/capitale	3.476.681	3.231.243	245.438
Altri ricavi	1.927.524	1.979.343	- 51.819
VALORE DELLA PRODUZIONE	144.805.820	139.364.099	5.441.721

COSTI DI PRODUZIONE	2009	2008	Differenze
Acquisto beni di consumo	25.113.004	23.864.040	1.248.964
Acquisto servizi sanitari	20.850.012	20.004.014	845.998
Acquisto di servizi non sanitari	24.488.331	22.141.506	2.346.825
Godimento beni di terzi	1.587.084	1.540.660	46.424
Costo del personale dipendente	57.939.811	55.870.254	2.069.557
Ammortamenti e svalutazioni	5.433.316	4.540.718	892.598
Variazione rimanenze beni di consumo	- 713	- 654.795	654.082
Accantonamento per rischi	1.504.845	1.062.684	442.161
Altri accantonamenti	905.598	323.510	582.088
Oneri diversi	2.205.840	4.954.365	- 2.748.525
COSTI DI PRODUZIONE	140.027.128	133.646.956	6.380.172
DIFFERENZA RICAVI / COSTI DI PRODUZIONE	4.778.692	5.717.143	- 938.451
Proventi e oneri finanziari	- 433.593	- 1.023.222	589.629
Proventi e oneri straordinari	476.009	14.002	462.007
	- 4.624.510	- 4.523.617	- 100.893
RISULTATO D'ESERCIZIO	196.598	184.306	12.292

Relativamente al Conto Economico il Collegio esprime una valutazione positiva sul risultato d'esercizio che registra un utile di € 196.598,=

Tutto ciò premesso e dopo aver riscontrato che il bilancio di esercizio 2009 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.

2) VARIE ED EVENTUALI

Il presidente del Collegio Sindacale riferisce dell'incontro avuto in Regione, presso la sede dell'Assessorato Politiche per la Salute in data 12 maggio 2010, per un primo confronto con i Presidenti dei Collegi Sindacali delle Aziende Sanitarie, anche in relazioni alle recenti disposizioni del Patto per la Salute 2010-2012, sulla qualità dei dati contabili.

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

Letto, approvato e sottoscritto.

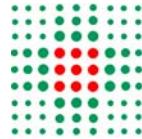
Rag. MAURO CONTI, Presidente,

Dott. GIUSTO BALZANI,

Dott. MAURIZIO BONAZZI, assente giustificato

Avv. GIUSEPPE FIORENTINI,

Dott. GENNARO NIGLIO,



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



Relazione sui risultati conseguiti relativamente alle azioni previste dalle Linee di Programmazione Regionale per il 2009

ISTITUTO ORTOPEDICO RIZZOLI

Aprile 2010

INDICE

PREMessa	3
1. Programmazione Economico Finanziaria	6
2. Politiche delle Risorse Umane	9
3. Politiche del Farmaco e Governo della Spesa Farmaceutica	11
4. Politiche d'Acquisto di Beni e Servizi: interventi d'Area Vasta e tramite Intercent-ER	12
5. Politiche per l'uso razionale dell'energia e il rispetto ambientale	14
6. Sicurezza sul lavoro	18
9. Integrazione Socio-Sanitaria	19
10. Assistenza Ospedaliera	20
11. Piano regionale sul contenimento dei tempi di attesa	28
12. La Gestione del Rischio	31
13. Ricerca, Innovazione, Formazione	35
14. Comunicazione e Partecipazione	59
15. Accreditamento e Certificazione	63
16. Diversità ed Equità	65
17. Obiettivi inerenti progetti e servizi ICT	66
18. Sistema Informativo Regionale e Debiti informativi delle aziende	70

PREMessa

Il 2009 è stato l'anno in cui si è concretizzato l'assetto dipartimentale costituito nel 2008 e previsto dal Regolamento Organizzativo Rizzoli (ROR). Nel dicembre 2008 si sono infatti costituiti i nuovi dipartimenti con i quali si è realizzata l'integrazione organizzativa tra Assistenza e Ricerca, grazie alla compresenza nei dipartimenti di Laboratori di Ricerca e Unità Operative/Servizi Intermedi. Nel 2009, per la prima volta al Rizzoli, i Dipartimenti hanno assunto un ruolo chiave nella definizione e realizzazione delle strategie aziendali, giocando da protagonisti nel processo di pianificazione e programmazione e controllo (processo di budget). Hanno sperimentato gli strumenti gestionali ed organizzativi a disposizione del Direttore e del Comitato di Dipartimento, finalizzati a garantire il migliore funzionamento del Dipartimento e delle Strutture ad esso afferenti ed a favorire la partecipazione di tutti i professionisti.

Sempre nel 2009, un importante momento strategico per l'azienda e per i suoi professionisti è stata la revisione, prevista nell'atto aziendale, degli incarichi della dirigenza, che ha visto un forte coinvolgimento dei Direttori e dei Comitati di Dipartimento durante tutto il processo di individuazione, attribuzione e verifica degli incarichi dirigenziali. Tale processo ha coinvolto attivamente i rappresentanti delle Organizzazioni Sindacali, che hanno partecipato ai tavoli tecnici di definizione di strumenti e modalità di pesatura degli incarichi professionali e gestionali.

Le proposte di istituzione di incarichi di tipo gestionale (es: Strutture Semplici) e professionale (es: Centri di Riferimento Specialistico) pervenute dai Dipartimenti sono state valutate dalla Direzione in relazione alla coerenza con le strategie aziendali e considerando il vincolo di compatibilità economica dei fondi. Nel luglio 2009 sono stati deliberati i nuovi incarichi e l'assegnazione degli stessi ai professionisti.

Lo IOR è stato inoltre impegnato nel 2009 alla definizione conclusiva di elementi strategici inerenti l'Accordo Attuativo Locale con l'Università di Bologna, in attuazione del PROTOCOLLO D'INTESA sottoscritto tra Regione e Università dell'Emilia Romagna. Tali elementi sono stati condivisi con la parte Universitaria e con il Consiglio di Indirizzo e Verifica IOR. Solo nei primi mesi del 2010 la parte Universitaria ha risposto su alcuni aspetti tecnici per procedere alla sigla dell'Accordo, previsto a breve, dopo i passaggi formali previsti nello statuto Universitario.

Nel 2009 è proseguita l'attività del Consiglio di Indirizzo e Verifica, fondamentale in particolare nella realizzazione di atti strategici per l'Istituto quali l'Accordo Attuativo Locale con l'Università di Bologna, il Tecnopolis, Regolamento Organizzativo Rizzoli, bilancio, Piano delle attività formative, piano per la verifica di accreditamento. L'attività si è sostanziata nell'indirizzo strategico rispetto alle azioni maggiormente rilevanti e rispetto al testo degli atti relativi nonché sulla verifica dell'andamento dell'Istituto riguardo a raggiungimento degli obiettivi, costi, produzione ed appropriatezza.

E' necessario tra l'altro mettere in evidenza il ruolo propulsivo, di stimolo e di costante impegno che ha avuto il Consiglio di Indirizzo e Verifica, che ha permesso di dare attuazione al nuovo assetto organizzativo, coerente con l'Atto Aziendale e che è finalizzato a rispondere nella seconda decade del duemila, alle sfide di un Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico.

Nel 2009 la Direzione ed i professionisti sono stati impegnati in nuove riorganizzazioni di cui si accenna in sintesi:

- SULL'AREA DELL'ASSISTENZA:

- è stato siglato l'**Accordo Regione-IOR** che ha riconosciuto lo IOR quale *Hub* regionale per le funzioni di ortopedia oncologica, chirurgia vertebrale, ortopedia pediatrica, revisione e sostituzione di protesi, terapia chirurgica delle gravi patologie infettive ossee, chirurgia del piede. Tale riconoscimento comporta l'acquisizione di un nuovo ruolo di riferimento per i professionisti operanti nelle altre Aziende Sanitarie della Regione. Questo ruolo è stato riconosciuto anche a livello Metropolitano, tanto che nel 2009 si è realizzato il piano di miglioramento dell'area ortopedica metropolitana, che ha visto realizzarsi il piano previsto dalla Conferenza Territoriale Sociale e Sanitaria di Bologna:
 - ✓ la chiusura del Pronto Soccorso notturno allo IOR e la contestuale apertura del Pronto Soccorso dell'Ospedale Maggiore, che ha funzioni di Trauma Center nella Area Vasta Emilia Centro;
 - ✓ la gestione a carico IOR della Ortopedia e Traumatologia dell'Ospedale di Bentivoglio (comprese le funzioni ambulatoriali territoriali ed il day hospital di Budrio), al posto della gestione a carico AUSL di Bologna;
 - ✓ il trasferimento della Chirurgia Vertebrata ad indirizzo Oncologico e degenerativo dall'Ospedale Maggiore al Rizzoli, che ha funzioni Hub regionali sulla chirurgia vertebrale.

Tali temi sono trattati in modo approfondito nel cap.10 della presente relazione.

Sempre nell'Area dell'Assistenza si sono avviate altre azioni importanti, quali:

- l'avvio dei lavori di ristrutturazione del corpo ospedaliero cosiddetto "spina";
- l'avvio delle sale operatorie ristrutturate al piano terra, inaugurate a gennaio 2009;
- l'avvio della ristrutturazione della SC Chirurgia Ortopedica Pediatrica;
- l'avvio dei lavori del progetto BENGIO 2, che ha ottenuto un finanziamento complessivo di più di 300mila euro come parte di Programma Strategico di Ricerca Finalizzata (Ministero della Salute – Direzione Generale della Ricerca Scientifica e Tecnologica - approvato nell'estate 2008). Tale progetto, dal titolo "*Governance of the devices acquisition processes and of their use: the case of the hip prosthesis*", coordinato da IOR, vede come partners, oltre al Galeazzi di Milano e al CTO di Torino, l'Agenzia Sanitaria e Sociale dell'Emilia Romagna, l'Istituto Superiore di Sanità – ISS e il CREMS (Centro Ricerca Economia e Management Sanitario) dell'Università Carlo Cattaneo di Castellanza.

• SULL'AREA DELLA RICERCA:

- l'Istituto ha formalizzato la partecipazione alla realizzazione dei Tecnopoli nell'ambito della Rete Regionale dell'Alta Tecnologia, che ha visto la costituzione di un nuovo Dipartimento "Rizzoli RIT – Research, Innovation & Technology" con sei nuovi laboratori di ricerca inaugurati il 5 novembre 2009, alla presenza dell'Assessore alle Politiche per la Salute e dell'Assessore alle Attività Produttive, Sviluppo Economico, Piano Telematico dell'Emilia Romagna. I laboratori sono temporaneamente situati presso l'ex Seminario dello IOR e saranno poi trasferiti all'area BAT ex Manifattura Tabacchi di Bologna, attualmente in ristrutturazione.
- Si è completato il rendiconto delle attività di ricerca attraverso l'Anagrafe della Ricerca;
- Si è avviato il progetto di Sviluppo dell'Infrastruttura a supporto della Ricerca e dell'Innovazione, finanziato dalla Regione.

Un approfondimento sul tecnopolo e sulle ulteriori attività in tema di ricerca sono riportate al capitolo 13 della presente relazione.

- SULL'AREA TECNICA-AMMINISTRATIVA DI SUPPORTO:
 - l'Avvio dei lavori relativi al progetto “Sistema Informativo per l'Eccellenza” finanziato per 1,5 milioni di euro, che vedranno i primi applicativi implementati nei primi mesi del 2010;
 - la gestione “comune” di processi amministrativi tra Aziende costituenti l'Associazione Area Vasta Emilia Centrale, al fine di migliorare l'efficienza organizzativa dei processi stessi;
 - l'esecuzione di gare in unione di acquisto (AVEC) e potenziamento degli strumenti di organizzazione dell'Area Vasta (costituzione Dipartimento Acquisti, gruppi di lavoro su ICT, ingegneria Clinica, Farmacia, etc.).

Note di redazione:

La presente relazione ha come riferimento per la rendicontazione degli obiettivi dell'Istituto l' *“Allegato B - LINEE DI PROGRAMMAZIONE 2009”* della Delibera di Giunta Regionale n. 602/2009 e riporta i risultati raggiunti nell'intero anno 2009, aggiornando quanto contenuto nel documento dallo stesso titoli inviato a settembre 2009.

Per facilità di lettura, si è mantenuta la numerazione dei capitoli previsti nello schema di rendicontazione regionale. I capitoli non riportati nella presente relazione sono quelli relativi ad ambiti non inerenti le attività dello IOR (ES: salute mentale,..).

1. Programmazione Economico Finanziaria

Si rimanda alla relazione sui risultati economici

IL PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2009

Si riporta di seguito la rendicontazione sugli interventi previsti nella programmazione degli investimenti in conto capitale dello IOR in accordo con la programmazione Regionale:

A. PROGRAMMA INVESTIMENTI STRAORDINARI IN SANITÀ (EX ART.20 L.67/88)

IV fase I stralcio

Come previsto dal disciplinare procedurale relativo ai suddetti finanziamenti **sono stati approvati dal Gruppo Tecnico Regionale i seguenti progetti preliminari**, sviluppati nel 2009:

- seduta del 15 dicembre 2009: progetto denominato "*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.**
- seduta del 26 gennaio 2010: progetto di *Realizzazione di 2 Sale Day-Surgery e acquisto relativi Arredi e Attrezzature* con finanziamento Art. 20 IV Fase per **euro mln 1,06**.

IV fase II stralcio

Lo IOR ha inviato alla Regione Emilia Romagna, come richiesto dalla stessa i data 11/11/2009, nel mese di novembre 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**
- **AP 43 "Acquisto attrezzature per day surgery" €720.000**
- **AP 44 "Interventi per adeguamento prevenzione incendi"€ 1.780.000**

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

III fase

- Nel corso del 2009 sono stati avviati i lavori di ristrutturazione del monoblocco ospedaliero (cosiddetta "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.

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>>

- **“Potenziamento del Centro di Medicina Rigenerativa Muscolo-Scheletrica”** (finanziamento DECRETO MIN.SALUTE EX ART.20 L. N.67/88) e acquisizione delle apparecchiature connesse al progetto per un importo di **euro mln 1.052**. La camera sterile è stata ampliata di un laboratorio destinato alla segmentazione del tessuto muscoloscheletrico (produzione di innesti per la chirurgia ricostruttiva) e alla produzione di paste di osso demineralizzato e biomateriali; nei restanti laboratori della camera sterile, vengono trattati chimicamente i segmenti muscoloscheletrici e viene prodotto osso liofilizzato e produzione in GMP di cellule staminali condrocitarie e mesenchimali per terapia cellulare somatica in medicina rigenerativa.
- Sono proseguiti le attività programmate nell’ambito del progetto **“Sistema informativo per l'eccellenza”** finanziate con lo stesso decreto di cui sopra per un importo totale nel triennio di euro mln 1,58. Nel corso del 2009 si è provveduto: ad acquisire e collaudare la piattaforma tecnologica di “virtualizzazione dei server” per un importo pari ad Euro 72.000; relativamente al sottoprogetto “nuovo GRU – gestione risorse umane” si sono collaudati i moduli di gestione giuridica ed economica” per un importo pari ad Euro: 60.795. Per quanto riguarda lo sviluppo di altri servizi facenti parte dell’intervento (sistema informativo di sala operatoria ed anatomia patologica si rimanda a quanto descritto al capitolo 17).

B. ULTERIORI PRINCIPALI INTERVENTI PREVISTI NEL PIANO INVESTIMENTI NEL TRIENNIO

- Sono stati eseguiti interventi di ristrutturazione per la **sicurezza nell'Istituto di Ricerca**, con un importo complessivo previsto nel triennio 2009-2011 di **euro mln 2,7**
Progetto Tecnopolis-IOR In attesa dell’attivazione, presso l’ex Manifattura Tabacchi, del Tecnopolis, lo IOR ha dato attuazione ad una parte dei progetti presso spazi già disponibili ed identificati come quelli delle attività iniziali già previste per l’attivazione del Tecnopolis. In questo ambito sono stati attivati sei laboratori di ricerca. Per la realizzazione di questa prima parte del progetto lo IOR ha acquisito attrezzature sanitarie, informatiche ed arredi, inseriti negli spazi appositamente individuati e ristrutturati per le finalità definite per le sedi provvisorie, con un importo per acquisizione di apparecchiature arredi e lavori di **0,7 mln di euro**.
- **Nuovo parcheggio da 20 posti auto e deposito temporaneo di rifiuti ospedalieri** l’opera, che ha comportato un importo totale di **euro mln 1,3**, è stata finanziata con fondi aziendali. L’opera ha permesso di trasferire in un’unica postazione i depositi temporanei dei rifiuti attualmente posizionati in parte davanti al compendio Monumentale in parte nel parcheggio dell’Istituto di ricerca, rendendo fruibili spazi per parcheggi sia nella zona ospedaliera monumentale che nella strada interna di collegamento tra l’Istituto di Ricerca e l’ospedale, per un totale di circa 40 posti auto.

- **Primo stralcio dei lavori di riqualificazione del parco di San Michele in Bosco**, finanziati dalla Fondazione del Monte di Bologna e Ravenna, progettati ed autorizzati dagli Enti esterni nel 2008. Il progetto ammonta ad un totale di **euro 0,6 mln** suddivisi in 5 anni. Nel primo stralcio, i cui lavori sono stati completati ai primi del mese di dicembre 2009, stati eseguiti abbattimenti e restauri di parte dei vialetti e recupero della prima parte della veduta che dal “belvedere” unisce in unico cannone storico la collina di San Michele in Bosco alle torri di Bologna. Il secondo stralcio verrà completato entro maggio 2010 e realizzerà completamente il cannone del “belvedere”, restaurando inoltre buona parte dei percorsi storici in selenite esistenti nel parco, permettendo al Comune di Bologna (che ne gestirà, a seguito di specifico accordo, la manutenzione) di annettere ai giardini cittadini anche il parco di San Michele in Bosco.
- **Realizzazione del “laboratorio di analisi del movimento” importo lavori euro 0,04 mln** finanziati con fondi aziendali. Presso il Laboratorio si svolgono attività di ricerca a carattere “tecnologico” sul movimento umano in particolare di articolazioni affette da patologie ortopediche trattate chirurgicamente.
- Interventi relativi alla **sicurezza** in generale ed alla **funzionalità** nei vari edifici ed aree esterne dell’ente: sono stati eseguiti lavori nell’anno 2009 per **euro mln 1,925**
- Sono stati avviati i lavori di **Ristrutturazione del reparto di Chirurgia Pediatrica** per un importo di **euro 1,1 mln**. La prima fase dei lavori, riguardante la ristrutturazione delle camere di degenza e l’adeguamento delle stesse ai requisiti autorizzativi, è stato completato il 31 marzo 2010, dopo i trasferimenti dell’attività di day-hospital pediatrico nel reparto “polmone” utilizzato per liberare i locali da ristrutturare verranno ristrutturati i locali relativi all’attività di day-hospital sopra detta.
- Nel 2009 sono state definite le caratteristiche di un **nuovo gruppo elettrogeno**, in base alle esigenze derivanti dai progetti di ristrutturazione futuri. Lo stesso verrà appaltato nel 2010, e implementerà le sicurezze esistenti relative all’alimentazione elettrica nel monoblocco ospedaliero, in previsione dell’attivazione progressiva delle nuove utenze derivanti dal procedere dei lavori di ristrutturazione del monoblocco stesso, per un importo di **euro 0,35 mln**.
- Sono proseguiti, in particolare con la **“Sala Bacchelli”** ed ulteriori locali annessi, le progressive consegne degli spazi destinati alla Fondazione Cassa di Risparmio, iniziate nel corso del 2008 e finalizzate alla realizzazione nell’ambito del compendio di una parte storicamente significativa del **Museo della Città**.
- E’ stato effettuato il rinnovamento **del parco attrezzature arredi e reti informatiche** per ristrutturazioni e adeguamenti funzionali con una spesa di **euro 1,586 mln** consistente in :
 - rinnovo software e attrezzature informatiche per servizi vari per un totale di euro 0,306 mln;
 - nuove attrezzature sanitarie e sostituzioni di beni in fuori uso per un totale di euro 0,750 mln;
 - rinnovo arredi sanitari dei reparti necessari per un adeguamento funzionale, acquisto nuovi arredi per sostituzione beni obsoleti e adeguamenti nuovi locali per un totale di euro 0,530 mln.
 - Si è inoltre proceduto ad un rinnovo di attrezzature ed arredi per i vari laboratori per una spesa complessiva di euro 0,940 mln derivanti da contributi finalizzati (contributo 5 per mille 2006, Finanziamenti Regionali per Medicina Rigenerativa e Finanziamenti ex Art. 20 Medicina Rigenerativa)

- Lo IOR ha contribuito al processo di acquisizione di una migliore *conoscenza del patrimonio immobiliare sanitario regionale* inviando tempestivamente, a richiesta, i dati sui format predefiniti dal competente servizio Regionale.

2. Politiche delle Risorse Umane

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 2009, l’Istituto per l’anno 2009 ha visto un aumento della spesa relativa al personale dipendente, dovuto al combinato disposto di svariati fattori (come di seguito specificato) fra i quali: il processo di stabilizzazione del personale precario dell’Area della Ricerca, definito e concordato con la Regione Emilia-Romagna e ultimato nel giugno 2009; la preparazione del progetto Tecnopolo (che ha comportato l’aumento di personale trasversale); la riorganizzazione delle attività ortopediche in ambito metropolitano (+ 4 medici). Dall’altra parte, il mutamento del contesto e le riorganizzazioni compiute nel 2009 a seguito dell’Atto Aziendale e del ROR, ed un attento e presidiato processo di Budget, hanno influito sulla consistenza numerica del personale del comparto, comportando una contrazione della relativa spesa. Si stanno inoltre attuando politiche di gestione del turn-over coerenti con quanto previsto nelle linee di programmazione regionali citate.

Come anticipato in premessa, sono state attuate le azioni previste dal *progetto di Miglioramento dell’Area Ortopedica Metropolitana*, tra cui:

- la chiusura notturna del Pronto Soccorso, con conseguente rimodulazione della gestione delle emergenze in ambito metropolitano. Tale azione ha comportato (principalmente) il recupero di n. 7 unità di personale infermieristico e n.5 unità di personale di supporto; tale personale è stato riassegnato in altri Servizi dell’Istituto, ricoprendo le carenze da turn-over.
- si è proceduto all’inserimento nella struttura organizzativa IOR, della Struttura Complessa di ortopedia ad indirizzo oncologico e degenerativo precedentemente afferente all’AUSL di Bologna (Ospedale Maggiore), con il conseguente inserimento fra il personale IOR del relativo Direttore e di n. 3 unità di Dirigenti Medici (ingressi scaglionati nel tempo e conclusisi entro la fine d’anno).
- si è proceduto al trasferimento di gestione da AUSL BO a IOR del reparto di Ortopedia e Traumatologia dell’Ospedale di Bentivoglio. Tale operazione ha visto l’assegnazione alla nuova UO del relativo Direttore (individuato da apposita procedura) e di tre Dirigenti Medici, come concordato nel progetto condiviso con la AUSL di Bologna.

Per quanto riguarda l’attribuzione di contratti di lavoro flessibile (liberi professionisti e collaborazioni coordinate e continuative), relative alle aree dell’Assistenza e Amministrativa e Tecnica, lo IOR si è dotato di specifica regolamentazione in merito, rispondente alle direttive Regionali, inerenti gli obblighi di pubblicazione e il conseguente utilizzo di procedure comparative, fermo restando il rispetto della riduzione dei contratti di lavoro flessibile di cui alle indicazioni regionali, tenendo in debito conto della data (giugno 2009) che ha coinciso con il termine delle stabilizzazioni effettuate nell’ambito della ricerca.

Tutte le richieste di contratti flessibili sono quindi assoggettate a questa nuova procedura, a garanzia di sempre maggiore trasparenza ed equità nella scelta, fermo restando che per quanto riguarda l’Area della Ricerca, come concordato con gli uffici regionali, la regolamentazione citata non prevede l’obbligo della preventiva pubblicazione del bando, in considerazione soprattutto della

peculiarità e dinamicità delle attribuzioni di incarico che caratterizza tale ambito di attività, vincolata a specifici progetti limitati nel tempo.

Sono state compiute fasi di contrattazione aziendale con le organizzazioni sindacali sia del comparto che della dirigenza, con particolare riferimento:

- per il comparto, alla predisposizione di un nuovo contratto integrativo aziendale che, nel senso di una continuità con il precedente, tenga in debito conto le modifiche normative in materia intercorse e valuti la compatibilità del pregresso con le risorse messe a disposizione dall'ultimo CCNL e dalla contrattazione a livello nazionale. In particolare è stato concluso uno specifico accordo che, nella citata ottica di superamento del contratto integrativo aziendale concluso, ha recepito le indicazioni regionali e nazionali che collegano le progressioni di carriera – sia in senso verticale che orizzontale – ad un reale sistema di valutazione del merito e della professionalità dei singoli operatori. Ampio spazio hanno occupato le trattative resisi necessarie a seguito del sopra richiamato progetto di riorganizzazione delle attività ortopediche in ambito metropolitano, per le connaturate ricadute in termini di personale e di relazioni sindacali. E' stato posto in essere anche un accordo quadro, che costituisce la base per la successiva redazione del nuovo contratto integrativo.
- per la dirigenza, alla definizione normativo-economica di tutto il sistema degli incarichi dirigenziali, armonizzando tali attribuzioni al nuovo impianto posto in essere dal rinnovato Regolamento Organizzativo dell'Istituto. Definizione conclusasi, sia in termini di individuazione di tutto il percorso per l'attribuzione degli incarichi, sia in termini di quantificazione economica. I "nuovi" incarichi sono stati oggetto di specifico provvedimento e sono stati ultimati gli adempimenti collegati alla conseguente attribuzione economica.

Si è predisposta, infine, una procedura tesa al monitoraggio della contrattazione integrativa, come normativamente previsto, ai fini di una puntuale rendicontazione della stessa.

LIBERA PROFESSIONE INTRA-MOENIA

Nell'anno 2009, per attuare il Piano Aziendale approvato dalla Regione Emilia Romagna con DGR n. 883 dell'11 giugno 2008, l'Istituto ha svolto una indagine nei confronti di tutti i sanitari autorizzati con ambulatorio esterno, per chiedere la conferma sul gradimento degli ambulatori candidati a convenzionarsi con l'Ente.

Si sono inoltre presi accordi con l'Istituto Tesoriere per istruire i sanitari sull'utilizzo degli strumenti di incasso elettronico.

Per quanto riguarda il tema della c.d. intramoenia allargata, si sono prorogate al 31 gennaio 2010 le autorizzazioni in essere all'attività intramoenia in studi privati, ai sensi di quanto previsto dall'art.1-bis del D.L. n. 154/2008 convertito con modificazioni con la L. n. 189/2008. Non si sono rilasciate nuove autorizzazioni per l'attività in studi privati.

Nell'anno 2009 si sono accolte n. 2 richieste di riconversione del rapporto di lavoro da NON ESCLUSIVO a ESCLUSIVO, con decorrenza dal 1 gennaio 2010. I sanitari ancora a rapporto di lavoro NON ESCUSIVO sono:

- ASSISTENZA n. 7, di cui 1 Universitario;
- RICERCA n. 1.

Relativamente al tema della Libera professione, lo IOR ha ritenuto strategica la diffusione di strumenti di sanità integrativa, per ampliare la capacità di risposta ai bisogni di salute anche attraverso la sostenibilità di rapporti con assicurazioni, fondi sanitari integrativi e società di mutuo soccorso. Nel 2009 lo IOR ha valutato le opportunità di sperimentare la diffusione di strumenti di sanità integrativa, ne ha preparato la realizzazione e nei primi mesi del 2010 sono state stipulate convenzioni con CAMPA, CASPIE, NEW MED e SISTEMI SANITARI, con validità 1 anno, al fine di sperimentare queste nuove forme convenzionali.

3. Politiche del Farmaco e Governo della Spesa Farmaceutica

La spesa farmaceutica dell’Istituto Ortopedico Rizzoli ha registrato un aumento del 2,4% in valore economico rispetto al 2008, a fronte di un aumento medio Regionale previsto intorno all’8%

3.1 Assistenza farmaceutica ospedaliera

Relativamente alle categorie dei farmaci di interesse strategico per un uso appropriato delle risorse, lo IOR è coinvolto per le categorie degli ANTINEOPLASTICI e dei BIOLOGICI per il trattamento dell’artrite reumatoide. Tali categorie si riassumono nell’ATC “L - Antineoplastici e immunomodulatori” che ha registrato un incremento del + 11% rispetto all’anno 2008.

Tale incremento è da imputare principalmente al trattamento di n. 1 paziente con trabectedina (Yondelis), farmaco inserito nel monitoraggio Aifa; escludendo tale medicinale la variazione scende a un + 5,5% rispetto al 2008.

Per quanto riguarda l’appropriatezza d’uso degli antibiotici sistemici nel corso del 2009 sono state validate le linee guida di profilassi antibiotica perioperatoria.

Per la classe ATC “J – Antimicrobici generali per uso sistematico” si è registrato una diminuzione di spesa pari al – 9,3% verso lo stesso periodo del 2008.

Linee di indirizzo

A. Appropriatezza d’uso nella prescrizione di farmaci specialistici da parte di centri autorizzati e monitoraggio economico.

Il monitoraggio economico dei farmaci specialistici è garantito da analisi sui consumi e costi, con diffusione di reportistica annuale commentata per Unità Operativa. L’appropriatezza d’uso nella prescrizione è garantita attraverso l’adesione al Prontuario Terapeutico Regionale, al rispetto delle Note Aifa, delle raccomandazioni della CPF e della CRF. In conseguenza di ciò i farmaci monitorati nell’Istituto per indicazioni regionali sull’appropriatezza prescrittiva sono TIGECICLINA, ADALIMUMAB, RITUXIMAB, PALONOSETRON, ABATACEPT, TERIPARATIDE, DABIGATRAN e DAPTOMICINA, è stata mantenuto inoltre l’utilizzo della *Scheda Piano Terapeutico* per la prescrizione degli oppiacei transdermici; per quanto riguarda i monitoraggi Aifa, essi sono attivi per LINEZOLID (scheda cartacea) e TRABECTEDINA (registro Aifa on-line);

Si è consolidato il percorso interno per la verifica e la validazione dei piani terapeutici redatti dai Centri Autorizzati dell’Istituto (leflunomide e fattori di crescita leucocitari)

B. Uso razionale dei farmaci potenzialmente innovativi

Relativamente alla sperimentazione clinica indipendente su farmaci innovativi, si è tenuto un corso interno dal titolo “Corso teorico-pratico finalizzato alla costruzione e conduzione di una sperimentazione clinica” - accreditato ECM codice n. 64007 – con la finalità di incentivare la sperimentazione no profit di qualità.

Sul presupposto dell’innovazione e dell’ammissione condizionata alla rimborsabilità stabilito dall’Aifa, i clinici sono stati coinvolti nel monitoraggio della trabectedina. Rimandando la valorizzazione dell’uso di questo farmaco a dopo l’esito del monitoraggio Aifa, per l’anno 2009 l’Istituto Ortopedico Rizzoli ha aderito per il 99,72% al Prontuario Terapeutico Regionale, limitando il costo dei farmaci extra prontuario a circa € 6.700.

3.2 Assistenza farmaceutica convenzionata

A. 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 nelle lettere di dimissione, il mantenimento e l’incentivazione di questa pratica è stato obiettivo Aziendale per il 2009, declinato nei budget delle Strutture Complesse.

B. Appropriatezza prescrittiva

Distribuzione Diretta.

Per quanto riguarda la distribuzione diretta di tutti i farmaci di fascia A in dimissione ospedaliera, si è registrato un aumento del + 28% rispetto all’anno 2008, in valore economico.

Dispositivi Medici.

Lo IOR, con delibera n. 563 del 30/09/2009, ha nominato la Commissione Aziendale dei Dispositivi Medici come richiesto a livello Regionale, e ha indetto la prima riunione in data 02/12/2009. Inoltre sono state implementate ed aggiornate le anagrafiche relative ai campi CND e Numero di Repertorio per permettere la corretta trasmissione dei dati di consumo e costi anche dei Dispositivi in analogia a quanto già si fa per i Farmaci.

4. Politiche d’Acquisto di Beni e Servizi: interventi d’Area Vasta e tramite Intercent-ER

Nelle linee di programmazione e finanziamento delle Aziende sanitarie del Servizio sanitario regionale per l’anno 2009 la Regione Emilia-Romagna fissava per le politiche di acquisto di beni e servizi l’ obiettivo perseguitibile per il 2009 del raggiungimento di una percentuale di "committenza" nei confronti di Intercent-ER pari al 25% del complessivo volume di acquisti.

Area vasta Emilia Centro

Sono state attivate complessivamente 61 procedure di gara per beni e servizi economali, beni e servizi sanitari e attrezzature, di cui 49 nuove procedure e 12 procedure di rinnovo di gare espletate

negli anni precedenti. Il valore totale complessivo ammonta a 30,88 mln di euro, con un risparmio di 2,15 mln di euro, per un valore percentuale del 6,99 rispetto al precedente contratto. Se in termini assoluti tali dati sono inferiori al precedente anno è in aumento il risparmio in termini percentuali (nel 2008 6,86%)

L'Istituto Ortopedico Rizzoli ha assunto la funzione di capofila nelle 7 procedure di gara sotto indicate:

- Manipoli elettrobisturi – con Ausl Fe
- Presidi economali – con Ausl BO e Ausl Imola
- Endoprotesi ortopediche – con tutte le aziende AVEC
- Sistemi di lavaggio e cementazione – con Ausl e AO FE
- Servizio di dosimetria – con tutte le Aziende AVEC
- Protesi ortopediche – con Ausl e AO FE, Ausl Imola e Ausl BO
- Stampati – rinnovo con Ausl Imola e Ausl BO

Sembra doveroso far rilevare che, mentre tutte le aziende di area vasta conseguono risparmi - in qualche caso anche importanti - anche per l'anno in esame l'Istituto Ortopedico Rizzoli vede un aumento della spesa che, se in valore assoluto è assai poco consistente (1.426,36 euro) e inferiore rispetto al maggior costo dell'anno precedente (12.993,70), sembra confermare che il carattere monospecialistico del Rizzoli e il suo profilo di istituto di ricovero e cura a carattere scientifico, mentre lo privilegiano come singola azienda, lo penalizzano invece in sede di gare in unione di acquisto.

In merito a quanto sintetizzato nel presente paragrafo, si rimanda, per maggiori dettagli, all'allegato 1 - "Rendicontazione AVEC 2009", definito dalle Aziende costituenti l'AVEC.

Intercent-ER

Le linee guida regionali relative all'anno in esame indicavano come obiettivo l'aumento dal 20% del 2008 al 25% per il 2009 del volume degli acquisti effettuati tramite la centrale di committenza regionale Intercent-ER.

La programmazione 2009 Intercent-ER prevedeva l'attivazione di n. 27 convenzioni a livello regionale di interesse per l'AVEC (17 relative a spesa sanitaria e 10 relative a spesa comune) per un importo presunto, relativo all'anno di riferimento, di circa 230 mln di euro, comprensivo del valore della gara farmaci, pari a circa 150 mln di euro.

Il totale degli acquisti effettuati o commissionati a Intercent-ER risulta ammontare a 260.965.391, quindi notevolmente superiore al 25% richiesto, attestandosi al 36% del valore degli acquisti complessivi per beni e servizi.

L'Istituto Ortopedico Rizzoli ha aderito a 18 convenzioni Intercent-ER per beni e servizi, per un importo complessivo di 335.770,59 euro.

Complessivamente gli acquisti effettuati nel corso del 2009 di beni sanitari e non sanitari si suddividono percentualmente tra i livelli aziendale, di area vasta e Intecent-ER secondo i prospetti che seguono:

Beni sanitari			
	Aziendali	Area Vasta	Intercenter
Avec	-3,4	11,3	54,1
Rizzoli	2,7	21,3	170,5

Beni non sanitari			
	Aziendali	Area Vasta	Intercenter
Avec	-35,5	6,3	211,3
Rizzoli	-40,8	40,2	10,0

Vi è dunque per l'Istituto uno spostamento consistente degli acquisti di beni non sanitari dal livello aziendale agli altri due livelli, (soprattutto di area vasta), e una considerevole incidenza degli acquisti di beni sanitari in Intercent-er. Sembra opportuno, comunque, sottolineare che il profilo monospecialistico dell'Istituto e il suo carattere di Istituto di ricerca non favoriscono l'adesione a convenzioni che hanno come presupposto la soddisfazione di esigenze diffuse e standardizzate. Pure si ritiene doveroso rilevare che Intercent-ER ha rifiutato la proposta di convenzione di protesi d'anca che poi l'Istituto ha condotto come capofila in area vasta.

5. Politiche per l'uso razionale dell'energia e il rispetto ambientale

POLITICHE ENERGETICHE

Per quanto riguarda *la fornitura di energia elettrica*, IOR come previsto nelle politiche d'acquisto di beni e servizi Regionali ha aderito in data 25/11/2009 al bando pubblicato sul sito INTERCENT-ER alla metà del mese di novembre 2009.

Per quanto concerne il *monitoraggio quali-quantitativo sull'uso dell'energia elettrica e termica*, lo IOR ha partecipato all'attività svolta dalla Regione nel 2009 sui consumi 2008 (vedi nota PG 285274 a firma del Direttore Generale alla Sanità e Politiche Sociali avente per oggetto "consumi energetici anno 2008") e parteciperà nel 2010 alla medesima attività per il 2009.

Per quanto concerne *il Risparmio energetico*, tutti i nuovi interventi e l'attività di manutenzione ordinaria e straordinaria che incideranno su impianti e componenti esterne degli edifici si prevede siano realizzati tenendo conto delle nuove normative regionali e nazionali sul risparmio energetico. La gestione delle centrali termiche è affidata al servizio global service che ricopre il ruolo di terzo responsabile (DPR 412/93), nell'ambito delle cui attività sono previste tutte le attività di conduzione impianti comprese la esecuzione delle analisi di combustione secondo le modalità e scadenze previste dalle normative vigenti.

Relativamente all'applicazione del DGR 1730/2007, nel corso del 2009 è stato sostituito un generatore di calore, con un nuovo generatore ad altissimo rendimento. Per quanto concerne la *certificazione energetica* degli edifici dell'Ente, è stato prodotto, da soggetto qualificato ed indipendente dall'amministrazione, l'attestato di qualificazione energetica per l'edificio denominato Monoblocco in data 10/07/2007 e per l'edificio denominato Istituto di Ricerca in data 09/12/08. Sono in corso alla data attuale opere che comporteranno l'adeguamento di tali certificazioni una volta terminate.

In particolare nei progetti in corso di redazione nell'ambito della *IV fase del programma di finanziamenti per la sanità ex art.20 L.67/88*, di cui al punto precedente, coerentemente con la delibera della Regione Emilia Romagna, del 10 gennaio 2007 che sanciva i contenuti del Piano Energetico Regionale, del 14 maggio 2007 (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, la progettazione del sistema edificio-impianto (dal progetto preliminare agli elaborati esecutivi) comprenderà:

- 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’involturlo 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).

Nel 2009 IOR ha aderito alla “campagna informativa per il risparmio energetico e la tutela ambientale” promossa dalla Regione. In tal ottica è stato resa disponibile, sulla rete aziendale interna, tutta la documentazione relativa alla campagna informativa regionale “*Io spengo lo spreco*” e gli atti del convegno di Modena “*Un Patto per l’uso Razionale dell’energia in Sanità*”.

Dell’ iniziativa è stata data completa comunicazione a tutti i dipendenti tramite giornalino interno.

IOR inoltre ha risposto al flusso informativo secondo le indicazioni regionali. I dati sono stati inviati in Regione nell’ambito dei lavori del Gruppo Regionale Energia.

Dal punto di vista istituzionale è stato definito un piano di interventi per gli anni 2009-2012, che sarà tenuto in considerazione in base ad ulteriori finanziamenti che si rendessero disponibili.

In base al suddetto piano è stata data comunicazione alla Regione che lo IOR è interessato ai contributi regionali per i programmi di qualificazione energetica nelle aziende sanitarie. In particolare lo IOR ha manifestato il proprio interesse, tenuto conto delle eventuali risorse disponibili, per la realizzazione dei seguenti interventi di qualificazione energetica:

1. progettazione e realizzazione di un impianto di trigenerazione che, attraverso una rete di teleriscaldamento, collega il plesso dell’Ospedale con quello dell’Istituto di Ricerca.

L’ intervento è caratterizzato dai seguenti parametri stimati di massima:

- a) costo complessivo stimato : € 4.700.000 (IVA al 20% e oneri compresi)
- b) potenza elettrica: 1.266 kW
- c) energia primaria risparmiata : 979 t.e.p./anno
- d) minori emissioni di CO2: - 2.359 ton. / anno (equivalenti a 480 automobili o furgoni non circolanti in un anno)
- e) tempo complessivo di realizzazione : 36 mesi
- f) tempo stimato di rientro del capitale investito : 5,5 anni

2. progettazione e realizzazione di un impianto fotovoltaico integrato architettonicamente nell’area del parcheggio dell’ Istituto di Ricerca

L’ intervento è caratterizzato dai seguenti parametri stimati di massima:

- a) costo complessivo stimato : € 693.000 (IVA al 10% compresa)
- b) potenza elettrica di picco: 91 kW
- c) energia primaria risparmiata : 24 t.e.p./anno
- d) minori emissioni di CO2: - 70 ton. / anno
- e) tempo complessivo di realizzazione : 12 mesi
- f) tempo stimato di rientro del capitale investito : 14 anni

3. progettazione e realizzazione di un impianto fotovoltaico integrato architettonicamente nella copertura dell'Istituto di Ricerca

L' intervento è caratterizzato dai seguenti parametri stimati di massima:

- a) costo complessivo stimato : € 198.000 (IVA al 10% compresa)
- b) potenza elettrica di picco: 28,5 kW
- c) energia primaria risparmiata : 8 t.e.p./anno
- d) minori emissioni di CO₂ : - 22 ton. / anno
- e) tempo complessivo di realizzazione : 12 mesi
- f) tempo stimato di rientro del capitale investito : 13 anni

I suddetti interventi sono subordinati sia alla disponibilità di risorse che alla possibilità di accesso ai contributi regionali.

MOBILITY MANAGEMENT

Relativamente alle azioni di Mobility Management nel 2009, in ottemperanza agli obblighi normativi previsti dal Decreto del Ministro dell'Ambiente del 28/3/1998, l'Istituto ha concluso la revisione del Piano Spostamenti Casa-Lavoro (PSCL), (sottoposto all'approvazione del Comune di Bologna).

La revisione ha come momento fondamentale la conoscenza della domanda di mobilità espressa dai dipendenti ed è estremamente importante sia per orientarla verso il PSCL, sia per organizzare meglio i servizi di mobilità e gli interventi da adottare in seguito.

E' stato quindi proposto un questionario conoscitivo a tutti i dipendenti e l'elaborazione dei dati ha permesso di avere un quadro analitico e circostanziato della domanda di mobilità dei dipendenti dell'Istituto Ortopedico Rizzoli, raffrontabile a quello precedentemente delineato nel 1° Piano Spostamenti Casa-Lavoro (anno 2007).

Si è proceduto quindi ad un'analisi consuntiva dei progetti proposti nel 1° PSCL, evidenziando i risultati delle iniziative e le eventuali problematiche emerse in fase di realizzazione.

Incentivazione al trasporto pubblico di linea su gomma

Rinnovata la Convenzione con ATC-FER per l'acquisto di abbonamenti annuali a prezzi agevolati, compreso il MI MUOVO a favore dei dipendenti. L'azienda ha previsto l'erogazione di un buono trasporto aggiuntivo per i dipendenti con un budget per l'anno 2009 di € 100,00 per ogni nuovo abbonamento sottoscritto e di €110 per i rinnovi, premiando l'impegno dei dipendenti verso una scelta modale sostenibile.

Hanno aderito: n. 222 dipendenti, pari al 16,5% di coloro che potevano aderire alla convenzione.

Sottoscrizione convenzione con ATC s.p.a per l'accesso dei dipendenti IOR al servizio **Car Sharing** a condizioni agevolate.

Piano di comunicazione in materia di Mobilità Sostenibile

Campagne informative e di attività di sensibilizzazione sull'accessibilità dei vari modi di trasporto. Visti i feedback positivi ricevuti dal personale dipendente, si confermano sia i canali di comunicazione, sia le tipologie delle informazioni fornite, cercando di ampliare il più possibile la gamma dei temi trattati per mantenere alto l'interesse.

Si confermano i patrocini anche per l'anno 2009.

L'Istituto partecipa inoltre al Local Stakeholder forum del Progetto europeo Benefit, coordinato da ATC.

Piano sosta - organizzazione delle opportunità di parcheggio

L'Istituto ha incrementato il servizio di navetta interna di collegamento tra le due sedi estendendolo a tutta la giornata (6,45 - 21,00) per favorire gli spostamenti di dipendenti e pazienti senza utilizzare le auto private ed incentivando l'utilizzo delle aree sosta del Centro di Ricerca, sottraendo traffico all'area ospedaliera.

Area Ospedale

Sistemazione e messa in sicurezza dell'ex area ecologica e predisposizione di circa 10/15 posti auto per i dipendenti.

Passaggio definitivo in gestione al Comune ed alla Fondazione Carisbo dell'area del Parco di San Michele in Bosco con conseguente indisponibilità all'accesso per le auto dei dipendenti.

Area Centro di Ricerca:

A seguito del monitoraggio e verifica dell'utilizzo del parcheggio a pagamento, si è concluso il progetto sperimentale (posti riservati e tessere a scalare). Si è quindi deciso di revocare i posti riservati permettendo a tutti i dipendenti interessati di utilizzare il parcheggio a prezzo agevolato.

Adeguamento del Parco Auto (aziendale e/o dipendenti) con mezzi ecocompatibili (GPL/metano/ elettrico)

Entro la primavera dismissione della navetta aziendale attualmente in uso ed messa in utilizzo della nuova navetta a metano. Per ridurre ulteriormente l'impatto ambientale si procederà ad uno studio di fattibilità circa la possibilità di introduzione di un sistema a chiamata che elimini i giri a vuoto in orari di minor flusso di pazienti e dipendenti.

GESTIONE DEI RIFIUTI

Nel corso del 2009 è stato attivato a livello aziendale il gruppo gestione ambientale, secondo quanto previsto dalla delibera regionale: sono stati coinvolti energy manager, mobility, provveditorato, Servizio di prevenzione e protezione, Ufficio tecnico e direzione sanitaria. Il gruppo ha analizzato al check list ambientale inviata dalla Regione e già predisposta nel 2008, al fine di aggiornarne i contenuti, disegnare un quadro aggiornato della situazione e per individuare criticità e priorità di interventi con l'obiettivo di ridurre al minimo gli impatti delle attività sanitarie sull'ambiente in termine di produzione di rifiuti, utilizzo di risorse (es. energia, acqua), emissione di sostanze inquinanti, viabilità sostenibile.

Grande impegno è stato speso per l'apertura della nuova area ecologica, avvenuta in dicembre 2009: la nuova disponibilità di spazi e attrezzature e la messa a punto di percorsi e procedure per la movimentazione e gestione dei rifiuti hanno permesso una gestione più funzionale dei rifiuti, in linea con quanto previsto dalla linee guida regionali.

Nell'ambito della gestione dei rifiuti è stata inoltre ulteriormente implementata la raccolta differenziata, ampliando la attività di raccolta della plastica presso il Centro di Ricerca e la mensa.

Prosegue il monitoraggio della produzione dei rifiuti e la rendicontazione regionale dei dati di produzione dei rifiuti e dei costi di gestione, anche attraverso la verifica della corretta codifica dei rifiuti, secondo i codici CER.

6. Sicurezza sul lavoro

In merito allo stato di avanzamento delle attività in previsione per il 2009 per l’area Prevenzione e Protezione le azioni IOR hanno finora riguardato:

- In ottemperanza agli obblighi connessi ai contratti d’appalto o d’opera o di somministrazione (art. 26, D. Lgs. 81/08) si è provveduto ad elaborare il documento di valutazione dei rischi di interferenza (DUVRI) da allegare ai singoli contratti di appalto. A tal proposito sono in corso le attività di cooperazione e di coordinamento, con i soggetti competenti di ciascun contratto di appalto in essere c/o lo IOR, per la graduale individuazione dei rischi interferenti e delle misure da adottare per eliminare e/o ridurre i rischi di ogni singola attività oggetto di appalto.
- E’ in corso la revisione dei documenti di valutazione dei rischi specifici per ciascun servizio/laboratorio oggetto di modifiche strutturali e/o organizzative.

Nell’anno in corso si sono realizzati alcuni degli adeguamenti impiantistici e strutturali previsti nel piano aziendale degli investimenti ed altri sono in corso di esecuzione. In particolare:

- Sono stati eseguiti gli interventi relativi all’adeguamento dell’impianto elettrico presso l’Istituto di ricerca;
- Sono stati eseguiti gli interventi relativi alla prevenzione incendi:
 - o delle aule didattiche, la cui attività è soggetta al controllo del Comando Provinciale dei VVF;
 - o nei laboratori di ricerca facenti parte del progetto Tecnopolo che, a seguito di interventi di ristrutturazione e/o ampliamento hanno beneficiato di un notevole miglioramento strutturale, impiantistico, logistico e manutentivo delle apparecchiature di nuova o meno acquisizione.
- Sono in corso d’opera, nell’ambito dei lavori di ristrutturazione dell’ospedale, gli interventi di adeguamento in materia di antincendio.
- Sono stati eseguiti gli adeguamenti dei percorsi in quota presso l’Istituto di Ricerca;
- Si sono concluse le opere di adeguamento antinfortunistico delle macchine/attrezzature in uso presso i laboratori di ricerca.
- Per i laboratori di ricerca in conformità alle buone prassi lavorative si è provveduto all’acquisto e alla fornitura di armadi di sicurezza specifici per lo stoccaggio di sostanze chimiche pericolose (acidi, basi e infiammabili). L’intervento era finalizzato al contenimento del rischio chimico e al conseguente miglioramento della qualità dell’aria negli ambienti coinvolti.
- Sono state inoltre eseguite opere di adeguamento sia degli impianti elettrici (sono stati sostituiti i quadri elettrici di piano presso l’Istituto di Ricerca), che del sistema citofonico degli ascensori.
- La realizzazione e il trasferimento in ospedale della pedana del cammino, del laboratorio di analisi del movimento, ha consentito una migliore organizzazione del laboratorio stesso e il superamento di una parte delle criticità che erano state riportate nel documento di valutazione dei rischi specifico.
- E’ stato realizzato il deposito temporaneo dei rifiuti ospedalieri, nella cui area era prevista l’installazione di container certificati dedicati allo stoccaggio dei rifiuti chimici pericolosi e al deposito infiammabili della Farmacia.

In collaborazione con le altre aziende sanitarie si è contribuito all'elaborazione delle linee di indirizzo regionali per la valutazione del rischio stress lavoro - correlato nelle aziende sanitarie. In conclusione di ciò è in corso la realizzazione del programma di mappatura preliminare del fenomeno stress lavoro correlato in tutta la struttura.

Si è inoltre proceduto alla revisione e alla verifica della corretta applicazione delle procedure comportamentali inerenti la gestione delle emergenze incendio e/o altri eventi. E' in corso di realizzazione la necessaria attività formativa mirata a promuovere la conoscenza sul piano generale di emergenza ed evacuazione adottato dallo IOR.

E in via di ultimazione il provvedimento di individuazione dei soggetti destinatari degli obblighi di sicurezza ed in particolare l'aggiornamento della delibera di individuazione dei dirigenti e preposti allo scopo di procedere entro breve tempo all'applicazione degli specifici obblighi formativi. Infine, relativamente al tema del Sistema di Gestione della Sicurezza, lo IOR ha formulato una proposta in merito agli aspetti di responsabilità e obblighi dei dirigenti e del datore di lavoro, da inserire nell'Accordo Attuativo Locale con l'Università di Bologna, attualmente in via di stesura definitiva.

9. Integrazione Socio-Sanitaria

Lo IOR ha partecipato alla definizione dell' "ATTO DI INDIRIZZO E COORDINAMENTO triennale 2009-2011" della 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.

Tale documento è stato presentato ufficialmente ed approvato nella seduta della CTSS del 9-9-09.

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 il Rizzoli ha a disposizione posti letto in strutture di lungodegenza e riabilitazione estensiva (cod 60) e ulteriori posti letto di riabilitazione intensiva (cod 56).

Tali risorse vengono contrattate in accordo di fornitura e sono progressivamente aumentate nel tempo a seguito del progressivo incremento delle necessità assistenziali in tal senso.

In linea con quanto previsto dall'Accordo stipulato con la Regione in ottemperanza alla L.133/08, lo IOR ha siglato l'accordo di fornitura con l'AUSL di Bologna e la AUSL di Imola, entrambi rispettati in termini di quantità di prestazioni e di valori.

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. Le attività inerenti i pazienti sono molteplici e riguardano:

- Casi di Segretariato Sociale
- Casi con definizione "Piano Assistenziale Personalizzato"
- "Trasferimenti presso strutture ospedaliere o Case di Cura per Riabilitazione /Lungodegenza"
- "Dimissioni Protette" con attivazione di Assistenza Domiciliare (ADI-ADB-SID-RIAB.- DIMISS. IFF.)
- Segnalazioni ai Servizi Sociali Territoriali

- Valutazioni Geriatriche Ospedaliere.

Nel corso dell'anno, 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), il miglioramento della continuità ospedale e territorio ha richiesto 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.

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.

E' evidente numericamente l'incremento dei piani assistenziali complessi (100 in più rispetto all'anno precedente) nonché, seppure più contenuto (da 100 a 110), dei percorsi di dimissione protetta attivati.

Il processo di miglioramento rimane in atto.

10. Assistenza Ospedaliera

L'anno 2009 è stato particolarmente ricco di azioni presso l'Istituto Ortopedico Rizzoli per quanto riguarda l'Assistenza Ospedaliera.

In particolare va ricordato:

- l'avvio dei lavori per la realizzazione delle nuove reti hub and spoke individuate dalla DGR 608/2009;
- la pianificazione provinciale tramite accordi di fornitura;
- la realizzazione di azioni finalizzate al miglior utilizzo dei setting assistenziali disponibili;
- la realizzazione delle azioni definite dal piano metropolitano relativo alla funzione di Pronto Soccorso Ortopedico, alla concentrazione dell'oncologia muscolo-scheletrica, all'ampliamento delle relazioni tra Istituto e territorio;
- il piano di audit realizzato;
- il miglioramento della continuità tra ospedale e territorio (di cui si è rendicontato al capitolo precedente);
- i controlli sulla qualità della documentazione sanitaria.

Per quanto riguarda l'avvio dei lavori per la realizzazione delle nuove reti hub and spoke individuate dalla DGR 608/2009, è risultato fondamentale il lavoro integrato con la Commissione Ortopedica Regionale, cui i contenuti della DGR 608 sono stati presentati e che, dopo un intenso confronto di idee, ha dato indicazioni in merito alle funzioni dalle quali partire per realizzare la rete. In particolare sono state individuate come funzioni da realizzare prioritariamente la Oncologia e la Pediatria Ortopediche. A tal fine si è provveduto ad una ricognizione su scala regionale riguardo all'entità dei fenomeni trattati (quantità e localizzazione di erogazione delle attività ordinarie e a maggior complessità, disponibilità di spazi e professionisti orientati alla partecipazione alla rete) per arrivare a definire un dimensionamento ed una collocazione ottimale dei nodi della rete. A tal proposito si è individuato come punto di riferimento per l'avvio della rete l'individuazione di un nodo per area vasta con alcune considerazioni a parte per la AUSL di Piacenza che, in considerazione della localizzazione, dei fenomeni migratori in atto e della disponibilità dei professionisti al lavoro in rete, è stata considerata una sede da inserire nella programmazione H/S al

di là del dimensionamento appena detto. E' stato inoltre raccolto l'interesse della Azienda Ospedaliera di Reggio Emilia, unitamente a quello del coordinatore della AVEN, mentre per l'AVEC il Rizzoli svolge già di per sé funzione di hub e per la Area Vasta Romagna è stato concordato con il coordinatore della AV stessa un approfondimento con gli ortopedici attivi nella zona dopo aver preso atto di rapporti di collaborazione già instaurati da tempo con le AUSL di Rimini e di Forlì. Si è definito, quindi, che la AUSL di Piacenza potrà avviare per prima la relazione con IOR su Oncologia e Pediatria, è previsto che successivamente si attivi una convenzione con Reggio Emilia. Nel 2009, definito questo quadro, sono stati avviati gli incontri organizzativi tra Direzioni Sanitarie e professionisti delle diverse sedi in modo da poter puntare all'avvio delle prime attività nella prima parte del 2010. Inoltre sono state realizzate all'interno del Rizzoli iniziative di formazione sulle reti hub and spoke con la partecipazione del Servizio Ospedali della Direzione Generale Sanità dell'Assessorato e della Agenzia Sanitaria e Sociale della Regione Emilia-Romagna.

Oltre alle funzioni indicate dalla DGR 608/2009, il Rizzoli svolge funzione hub per le malattie rare geneticamente individuabili tramite attività integrate di genetica (comprese attività di diagnostica di laboratorio), pediatria e chirurgia vertebrale, in particolare rivolte all'osteogenesi imperfetta e alla osteocondrodisplasia.

Relativamente alla pianificazione provinciale tramite accordi di fornitura, anche nel 2009 si è mantenuta la già sperimentata modalità di realizzazione e verifica degli accordi. In particolare, la produzione prevista è stata sostanzialmente raggiunta con significativi risultati per quanto riguarda gli interventi di protesizzazione che, per i residenti nella AUSL di Bologna, hanno visto drastiche riduzioni dei pazienti in attesa (a fine 2009 l'attesa per le protesi d'anca in classe di priorità A si era collocata intorno a 2 mesi); per la AUSL di Imola la produzione di ricovero ha superato il valore previsto nell'accordo di fornitura.

La realizzazione di azioni finalizzate al miglior utilizzo dei setting assistenziali disponibili si è concretizzata nell'avvio dal 15 ottobre 2009 dell'OBI presso la Unità Operativa di Chirurgia delle Deformità del rachide in quanto particolarmente in causa nei traumatismi del rachide con frattura da accertare; entro la fine del 2009 sono stati trattati 14 pazienti in OBI. Inoltre il progressivo spostamento di casi verso la day surgery ha portato ad un incremento complessivo dal 2008 al 2009 da 1984 a 2306 casi trattati. Anche l'andamento delle visite ambulatoriali indica un incremento delle 1° visite (tenuto conto della chiusura notturna del PS per 4 mesi). A parità della restante produzione avremmo dovuto aspettarci circa 67700 prime visite mentre ne sono state registrate 70040) ed una riduzione dei controlli (oggetto di revisione delle modalità di pianificazione).

La realizzazione delle azioni definite dal piano metropolitano relativo alla funzione di Pronto Soccorso Ortopedico, alla concentrazione dell'oncologia muscolo-scheletrica e all'ampliamento delle relazioni tra Istituto e territorio ha portato al completamento della nuova organizzazione dei Servizi di Pronto Soccorso il 20 agosto 2009 (apertura del PS H24 presso l'Ospedale Maggiore il 10 agosto e avvio del PS H12 presso il Rizzoli dal 20 agosto).

Tra fine agosto ed inizio settembre 2009, poi, è stata trasferita l'Unità Operativa di Chirurgia Vertebrata ad indirizzo Oncologico e Degenerativo dall'Ospedale Maggiore di Bologna al Rizzoli ed è stata avviata la gestione da parte dell'Istituto della Ortopedia dell'Ospedale di Bentivoglio. Si è, così, completata la nuova organizzazione disegnata dalla CTSS con un miglioramento della sicurezza degli accessi in PS, la concentrazione di tutta l'oncologia muscolo-scheletrica presso il Rizzoli e con un più profondo contatto con il territorio tramite l'assunzione da parte di IOR della gestione di una unità operativa ben radicata nel distretto pianura est (Bentivoglio e Budrio). Una volta realizzata questa operazione, è stato necessario l'avvio di un attento monitoraggio e di diverse

azioni di adeguamento dei servizi alla domanda in modo da tarare sempre meglio la risposta al bisogno.

Nel 2009 è proseguita l'azione di miglioramento dell'appropriatezza della casistica iniziata nel 2006 con l'attivazione di percorsi alternativi al ricovero ordinario:

- ✓ implementazione attività di Day surgery: l'indice di day surgery è infatti passato da 55,21 nel 2005 a 59,77 nel 2006, a 61,30 nel 2008, a 64,23 nel 2009
- ✓ l'attivazione dell'OBI, a partire dal 15 ottobre 2009.

Il Piano di audit e i controlli sulla qualità della documentazione sanitaria

I controlli sulla qualità della documentazione sanitaria sono una componente fondamentale del processo di miglioramento della qualità e della gestione della documentazione sanitaria. Quale obiettivo dello IOR, nel 2009 sono continue le attività di formazione rivolte al personale sanitario già effettuate nel 2008. Si è inoltre programmato un piano di verifiche e controlli comprendenti attività di audit su diversi aspetti della documentazione sanitaria, quali la compilazione della cartella clinica e del registro operatorio, l'utilizzo della scheda integrata di terapia, l'applicazione della check-list di identificazione del paziente e l'acquisizione del consenso informato.

Al fine di rendere le verifiche sistematiche e continuative, nel 2009 si è posta particolare attenzione alla significatività del campione selezionato, alle modalità di raccolta e validazione dei dati, alla formazione specifica degli operatori coinvolti nella rilevazione ed elaborazione dei dati.

La rilevazione è stata effettuata sulle cartelle cliniche dei pazienti dimessi da ogni unità operativa di degenza relative all'anno 2009. La dimensione campionaria è stata calcolata sul 5% del numero di dimessi di ogni unità operativa, per ogni regime di ricovero (ordinario, day surgery e day hospital), attraverso l'interrogazione della banca dati SIR (Sistema Informatico Rizzoli) da parte della Direzione Sanitaria.

A questo fine è stata utilizzata una griglia di valutazione che integra i requisiti richiesti dall'accreditamento con gli indicatori della corretta applicazione di alcune linee guida e procedure assistenziali aziendali, ed è stata concordata tra gli uffici della Direzione Sanitaria, Qualità e Accreditamento e Risk Management.

Gli obiettivi della rilevazione sono stati di ottemperare alle verifiche sulla documentazione sanitaria previste dalla DGR-RER n. 327 del 23/02/2004 e di individuare eventuali criticità nella corretta gestione della documentazione sanitaria, al fine di promuovere le azioni necessarie in caso di non conformità.

Attività di controllo sulla congruità SDO cartella clinica

I casi analizzati e corretti sono incrementati notevolmente nel corso degli anni (v. tabella 1), è stato aumentato il campione di analisi aggiungendo, oltre ai DRG precedentemente verificati (227, 500, 498) anche nuovi DRG in precedenza non verificati puntualmente (211, 232, 243) alcuni dei quali rientrano tra i potenzialmente inappropriati.

Tale aumento di attività ha consentito:

- di mantenere il reale peso della casistica trattata a 1,39 (nel 2005 era pari a 1,29);
- un recupero economico pari a circa 2.000.000 di euro annui, che altrimenti sarebbero andati persi per cattiva qualità di codifica;

- il miglioramento degli indici di appropriatezza a seguito della correzione di quei DRG che risultavano potenzialmente inappropriati in quanto mal codificati (es DRG232).

Anche l'attività formativa sui reparti ha dato i suoi frutti come dimostra la riduzione della percentuale dei casi corretti rispetto agli analizzati.

Tabella 1 attività di revisione cartelle 2005-2009

Attività 05-09	2005	2006	2007	2008	2009
cartelle analizzate	209	635	738	1152	1512
modificate	166	476	493	723	963
% correzione	79,43%	74,96%	66,80%	62,76%	63,69%

Nell'area delle Professioni Sanitarie, nel 2009:

1. Una attività rilevante riguarda la **diffusione della cultura della ricerca infermieristica**: il Centro Ricerca delle professioni sanitarie nato per diffondere la cultura della metodologia della ricerca a tutti i professionisti sanitari ha come obiettivo per il 2009-2010 di promuovere una pratica assistenziale basata sulle migliori prove di efficacia.
 - a. Si è proseguita l'implementazione della procedura aziendale sulla prevenzione e trattamento delle lesioni da pressione. (a dicembre 2009 manca solo un reparto).
 - i. È stato svolto uno studio di incidenza sulle lesioni in tutti i reparti dello IOR per 3 mesi (gennaio-marzo 2009)
 - ii. Si sono svolti 3 distinti audit nei 3 reparti che avevano implementato la procedura l'anno precedente e iniziate le azioni di miglioramento.
 - iii. Si è organizzata la formazione avanzata su prevenzione trattamento delle lesioni in 3 reparti
 - b. Si è concluso (gennaio 2009) un trial sull'uso di schiume di poliuretano all'interno di apparecchi gessati agli arti inferiori per prevenire le lesioni da pressione. Lo studio ha permesso di diminuire l'incidenza della complicanza di oltre il 30%. I risultati sono già applicati nella pratica clinica
 - c. Si è disegnato e condotto uno studio di coorte eziologico sugli accessi vascolari periferici. Si sono monitorati circa 1.400 cateteri e identificato i fattori di rischio per flebiti, occlusioni, infiltrazioni e dislocamenti. Si sono abbandonate pratiche inutili o dannose (eparinizzazioni, ancoraggi del catetere....)
 - d. Si è disegnato e condotto uno studio analitico sull'incidenza delle lesioni negli anziani fratturati e portatori di valva di posizione
 - e. Si è iniziato uno studio pilota sull'efficacia dell'analgesia perinervosa nei pazienti operati di protesi
 - f. Si è condotta una ricerca quali-quantitativa dal titolo “indagine sulla qualità della vita nei portatori di giroplastica dall’infanzia all’età adulta” su tutti i pazienti operati negli ultimi 20 anni di Giroplastica per ricercare temi ricorrenti e livelli di Qualità della Vita per supportare i genitori dei nuovi pazienti che dovranno subire questo particolare intervento.
 - g. È proseguito lo studio multicentrico sulla disabilità in ambito oncologico validando la scala ICF in oncologia in collaborazione con l’Istituto Superiore di Sanità.

- h. È stata svolta la formazione specifica sulla metodologia della ricerca e EBP a diversi operatori e conclusa la formazione avanzata ai referenti EBP di ogni reparto sempre in metodologia della ricerca.
- i. È iniziata una convenzione con l'AOSP di Reggio Emilia per implementare un Centro Ricerca delle professioni sanitarie anche in quell'azienda. Il responsabile del Centro Ricerca delle Professioni Sanitarie dello IOR accede 4 volte al mese (da ottobre 2009) presso l'azienda di Reggio Emilia (2 volte in orario di servizio e 2 in ferie). Si è iniziato un percorso di alfabetizzazione alla metodologia della ricerca, la formazione per formatori e si è appena iniziata la formazione avanzata con produzione di un primo protocollo di ricerca.

Una ulteriore azione è il potenziamento di uno spazio ad hoc (*ambulatorio infermieristico di ricerca*) per la gestione dei pazienti ammessi nelle diverse ricerche scientifiche dell'Istituto e che richiedono un follow-up con prestazioni infermieristiche e non.

2. La formazione, la valorizzazione e lo sviluppo delle competenze dei professionisti della sanità rientra tra le priorità che un Servizio delle Professioni Sanitarie si deve dare.

Dal 2007, il Servizio di Assistenza Infermieristica, Tecnica e della Riabilitazione dell'Istituto Ortopedico Rizzoli, ha proposto all'Università degli Studi di Bologna, la possibilità di indire, organizzare e gestire un Master di I° Livello dedicato all'Assistenza Infermieristica in Ortopedia e Traumatologia, unico Master a livello nazionale di questo tipo. La lunghissima esperienza in ambito Ortopedico e Traumatologico, sia del personale Medico che di quello Infermieristico, dovuto a più di 100 anni di attività specialistica di cui l'Istituto Ortopedico Rizzoli si può fregiare, classifica il personale sanitario che vi opera sicuramente ai primi posti nell'ambito delle innovazioni sanitarie e assistenziali.

Gli operatori sanitari dell'Istituto, coinvolti sia come Docenti che come Tutor di tirocinio teorico e pratico, hanno dimostrato anche in questa occasione di non aver perso quella competenza nell'accoglienza e nella trasmissione delle loro capacità che li ha contraddistinti nel corso degli anni.

La didattica del Master dell'Anno Accademico 2008-2009 si è svolta principalmente nel corso del 2009. Il numero di studenti iscritti è stato di dieci laureati in Infermieristica, titolo di studio a cui il Master è riservato, tra i quali uno dipendente dell'Istituto, e nove provenienti da realtà aziendali pubbliche e private dell'Emilia Romagna, del Veneto e del Friuli.

La programmazione didattica, per consentire agli studenti, tutti lavoratori, una partecipazione più agevole, è stata impostata sulla frequenza di due giornate settimanali di cui il venerdì a tempo pieno (ore 9.00-17.00) e il sabato solo il mattino (9.00-13.00).

Come nell'anno accademico precedente la Direzione del Master è stata affidata al Prof. Armando Giunti, Direttore del Dipartimento dell'Istituto denominato Patologie Ortopediche Complesse e Professore Ordinario di Malattie dell'apparato locomotore, mentre le attività di Coordinamento e le funzioni di Responsabile del Tirocinio, al Direttore del Servizio di Assistenza Infermieristica, Tecnica e della Riabilitazione, Dott.ssa Enrichetta Zanotti.

Le discipline proposte per la didattica hanno spaziato dall'approfondimento della Ortopedia, che durante il Corso di Laurea di I Livello spesso non è affrontata in maniera esaustiva, alla disciplina denominata Organizzazione Sanitaria, indispensabile per far comprendere appieno il complesso sistema della Sanità nazionale e regionale e la disciplina dedicata alle attività assistenziali in ambito riabilitativo.

Uno spazio di particolare importanza è stato dedicato alla disciplina della Metodologia della Ricerca, materia fondamentale e insostituibile per un moderno Operatore Sanitario,

spesso coinvolto in scelte di tipo assistenziale, che la Medicina Basata sulle Evidenze può aiutare a supportare.

A compendio dell'intero corso si è dedicata un'importante spazio della didattica alla vera e propria metodologia infermieristica denominata "Scienze infermieristiche cliniche applicate ai percorsi clinico assistenziali e gestionali" nelle cui parti pratiche o Project Work si è privilegiato l'apprendimento attraverso il Problem Based Learning e l'approfondimento di alcune delle principali metodiche.

Durante il 2009 è stato infine presentato alla Facoltà di Medicina e Chirurgia dell'Università degli Studi di Bologna il progetto per l'attivazione di una terza edizione del Master per l'Anno Accademico 2009-2010 la cui prova di selezione per l'ammissione, svoltasi nel Dicembre del 2009, ha visto 17 Infermieri iscritti.

3. Nell'ambito del Sistema di Organizzazione di una Rete Hub & Spoke per le malattie rare scheletriche della regione Emilia-Romagna è stata creata nel 2008 all'Istituto Ortopedico Rizzoli la figura della **genetic nurse** come punto di riferimento per i pazienti affetti da malattie genetiche.

Nel 2009 sono state realizzate:

- l'attivazione di triage telefonico per i pazienti eleggibili da sottoporre a visita presso l'ambulatorio di genetica e malattie rare e l'utilizzo di una scheda strutturata ed informatizzata;
- la creazione di un opuscolo informativo sulle malattie scheletriche rare e sulla presa in carico nell'ambulatorio di Genetica Medica, quale strumento da utilizzare nell'ambito della Rete Hub & Spoke;
- l'attivazione di progetti di formazione attiva rivolta ai pazienti ed ai loro familiari nonché alle associazioni di volontariato.

4. **Partecipazione al progetto Regionale PRIMA** che intende sperimentare l'introduzione di elementi di innovazione e cambiamento volti a migliorare i livelli di sicurezza nell'assistenza perioperatoria, la presa in carico del paziente e la continuità delle cure perioperatorie (dal territorio all'ospedale e dall'ospedale al territorio), l'unitarietà della risposta clinico-assistenziale nel processo perioperatorio, lo sviluppo di processi di integrazione professionale, anche alla luce dei nuovi assetti giuridici che lo Stato attribuisce alle professioni sanitarie, individuando nuovi spazi di competenze professionali per il personale di assistenza, certificate nell'ambito di specifici programmi formativi. Il progetto, nella sua prima fase, quella pre-operatoria, ha coinvolto il personale infermieristico nella:

- ❖ collaborazione e partecipazione agli incontri a livello regionale,
- ❖ adesione del personale ad un programma formativo di perfezionamento utile a completare o perfezionare l'acquisizione delle competenze degli infermieri che parteciperanno alla sperimentazione, svoltosi presso l'Università di Parma,
- ❖ individuazione di un percorso di accesso per gli utenti differenziato, utile alla sperimentazione del progetto.

5. **Relativamente alla necessità di personalizzare le cure** e dell'importanza della vicinanza e/o presenza delle persone più significative al fianco del paziente, presso la Terapia Intensiva sono state attuate alcune modifiche alle modalità di accesso dei parenti sin dai primi mesi del 2009. L'adeguamento degli accessi al Servizio di terapia Intensiva prevedono:

- ❖ dismissione dell'utilizzo di soprascarpe, camice, mascherina e copricapo per i visitatori. Non esistono dati nella letteratura scientifica che dimostrino l'efficacia, nel controllo delle infezioni, dell'utilizzo dei presidi di protezione dei visitatori durante il loro accesso. Tuttavia è necessario il lavaggio delle mani prima e dopo la visita.
- ❖ prolungamento dell'orario di visita: questo per rendere meno stressante, ridurre l'impatto emotivo e facilitare i rapporti con i familiari o i care givers durante la permanenza nella TIPO (Terapia Intensiva Post-Opreatoria).
- ❖ Redazione di un nuovo opuscolo informativo.

A seguito dei cambiamenti sopracitati la Terapia Intensiva è stata inserita a pieno titolo all'interno del Progetto Regionale “Umanizzazione delle cure e dignità della persona in Terapia Intensiva” a partire dal 2010

Sempre nell'ambito della personalizzazione delle cure è in corso una sperimentazione di un **modello assistenziale basato sulla complessità assistenziale**. Il progetto prevede l'utilizzo di una scheda di rilevazione giornaliera che fornisce un indice di complessità, valutato su otto parametri (attività di vita) ed assegnando ad ogni indicatore un punteggio (in genere da 1 a 4); a seconda del range, all'interno del quale si colloca il paziente, si definisce se un paziente è a bassa, media, alta complessità.

6. Sempre nell'anno 2009 L'Istituto Ortopedico Rizzoli ha partecipato al progetto di ricerca finalizzata dell'Agenzia Sanitaria e Sociale Regione Emilia Romagna “Governance of the device acquisition processes and their use: the case of hip prothesis” sul costo efficacia delle protesi d'anca. Il gruppo di lavoro comprendeva oltre l'Agenzia RER ed al nostro Istituto l'Ircs Galeazzi di Milano ed il CTO di Torino, il gruppo aveva il coordinamento metodologico del CREMS.

Il Servizio di Assistenza Ior ha partecipato attivamente al progetto nel gruppo di rilevazione dei costi in collaborazione con il Controllo di Gestione.

Durante gli incontri del gruppo sono state fornite le tutte le indicazioni per eseguire le rilevazioni.

Sono state indicate le possibili combinazioni di protesi d'anca e revisioni da inserire nella mappatura, i criteri di inclusione ed esclusione per l'identificazione del “paziente tipo”.

Per la rilevazione dei costi, è stato utilizzato un format compilato dai partecipanti alla raccolta dati nelle tre strutture.

Le fasi prese in esame erano 5:

- ❖ fase preparatoria intervento (visite ed esami diagnostici, predeposito sangue);
- ❖ eventuale degenza pre-operatoria;
- ❖ intervento chirurgico (trasporto dall'Unità Operativa al blocco operatorio/atto chirurgico/ trasporto dal blocco operatorio all'Unità Operativa di appartenenza);
- ❖ degenza post-operatoria (inclusa eventuale terapia intensiva, e riabilitazione).
- ❖ visite di follow-up .

Operativamente si sono ispezionate le liste operatorie per la ricerca dei pazienti da arruolare, una volta identificati, per ognuno di essi si è provveduto alla rilevazione puntuale del consumo del materiale e dell'impiego di personale per ogni singola fase del percorso.

Per quanto riguarda la degenza pre e post operatoria, si sono effettuate le rilevazioni in collaborazione con le CPSE ed il personale infermieristico delle strutture di degenza. Le

rilevazioni delle fasi del percorso intraoperatorio sono state effettuate direttamente all'interno del comparto operatorio. Tutti i dati rilevati sono stati inseriti nel formato proposto, ed inviati al Controllo di gestione per la valorizzazione economica degli stessi.

7. Per quanto attiene alla **collaborazione con le altre Aziende** dal mese di ottobre 2009 il personale infermieristico ha collaborato garantendo la propria presenza e gestendo autonomamente 2 ambulatori ortopedici alla settimana presso l'ospedale Maggiore a seguito degli accordi inter-aziendali derivanti dal *Piano di Miglioramento dell'area Ortopedica Metropolitana*.
8. A fronte dell'implementazione dell'attività della Centrale di Sterilizzazione (lavaggio e confezionamento di tutto lo strumentario chirurgico proveniente dai due blocchi operatori) in risposta alle esigenze dell'attività chirurgica, si sono attivate molteplici azioni volte al miglioramento dell'interfaccia con i blocchi operatori:
 - riorganizzazione della turnistica e delle presenze delle risorse umane assegnate alla Centrale di Sterilizzazione con il termine dell'attività alle ore 23.12;
 - attivazione del percorso di coordinamento dei flussi dello strumentario chirurgico tra le due UU.OO. che prevede l'utilizzo di strumenti di registrazione (schede e dichiarazione di indifferibilità) per la definizione delle priorità di processazione dei kit chirurgici;
 - avvio della costruzione del catalogo informatizzato dello strumentario in dotazione ai blocchi operatori inserendo nel data base del sistema di tracciabilità della Centrale di Sterilizzazione: il nome e la descrizione dello strumento, il codice identificativo posto attraverso la "punzonatura". Questa azione permetterà nel 2010 di completare la costruzione del catalogo e la costruzione delle check list di ogni kit chirurgico;
 - definizione del completamento del percorso di tracciabilità dei kit chirurgici (informatizzato per un solo blocco operatorio).
9. Nel corso del 2009, nell'ambito dell'area dei laboratori assistenziali, al fine di realizzare un approccio sistematico alla gestione del rischio basata sull'applicazione metodologica di strumenti specifici, si è introdotto l'utilizzo di una tecnica previsionale quale la FMEA/FMECA associata al sistema di rilevazione delle non conformità/modi di errore. In particolare, tale applicazione è stata realizzata nell'ambito della SSD Anatomia e Istologia Patologica rispetto al macroprocesso relativo al trattamento del campione istologico. Sono state analizzate 25 attività rispetto alle quali sono stati evidenziati alcuni punti di criticità che hanno determinato la pianificazione/realizzazione delle relative azioni di miglioramento. Le azioni di miglioramento, esplicitate nell'ambito dell'Audit GRC, sono state avviate nel 2009 e concluse nel mese di marzo 2010. Tale attività si protrarrà anche nel 2010 con la rivalutazione del processo, mediante l'applicazione della medesima metodologia e confrontando i risultati con la situazione precedente alle azioni di miglioramento; inoltre è prevista nell'ambito di un progetto generale dell'Unità di Risk Management l'implementazione di tale metodologia anche negli altri laboratori assistenziali IOR.

10. Nel mese di ottobre 2009 è stato realizzato il trasferimento della camera mortuaria IOR presso la camera mortuaria dell’Ospedale Bellaria.

Contestualmente è stata strutturata una nuova procedura che prevede la gestione integrata con l’ospedale Bellaria dei pazienti deceduti presso lo IOR, nonché la riorganizzazione delle attività degli operatori di supporto addetti a tale attività.

11. Per quanto riguarda la gestione del sistema PACS è stato migliorato il sistema delle rilevazioni degli “errori del sistema”/non conformità con l’istituzione di apposita modulistica e puntuale rilevazione/analisi delle problematiche riscontrate. Inoltre è stato creato un report di analisi statistica mensile sulle maggiori categorie di “errore”.

Nell’ultimo trimestre 2009 il sistema è stato dotato di un nuovo apparato denominato “Microprint” che consente e favorisce l’acquisizione di esami eseguiti presso l’AUSL di Bologna o l’AO S.Orsola-Malpighi su pazienti IOR. Il sistema verrà implementato con la possibilità di favorire il tele consulto delle immagini tra le aziende e l’archiviazione presso l’IOR degli esami eseguiti nell’Area bolognese.

È stato attivato un servizio per l’inserimento di esami radiologici su CD provenienti dall’esterno così da archiviare quante più informazioni cliniche sui pazienti ricoverati allo IOR.

11. Piano regionale sul contenimento dei tempi di attesa

Premesso che il punto di riferimento per il contenimento dei tempi d’attesa è rappresentato dal “Piano regionale per il contenimento dei tempi d’attesa” (Delibera di giunta 1532/06), integrato dalla “Strategia regionale per il miglioramento dell’accesso ai servizi di specialistica ambulatoriale in applicazione della DGR 1532/2006” (Delibera di giunta 1035/2009) e che, 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 metropolitana condividendoli così come i criteri di appropriatezza, vanno sottolineati i criteri per la gestione di seguito elencati:

- 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;
- 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: in particolare nel 2009, per quanto riguarda la specialistica ambulatoriale, si è sviluppata l’offerta di prime visite insieme alla revisione dei percorsi per i controlli, contribuendo, così, come indicato dalla DGR 1035, al miglioramento della appropriatezza. Sempre nell’ambito della appropriatezza l’Istituto utilizza le indicazioni regionali contenute nella DGR 1035/2009 riguardo all’accesso appropriato alla densitometria. L’Istituto, inoltre, ha pienamente aderito all’indirizzo regionale relativo alla apertura senza interruzioni delle agende.

Il ruolo dello IOR nel contenimento dei tempi d’attesa va letto quindi in ambito metropolitano. IOR partecipa alla rete di monitoraggio dei tempi d’attesa a livello metropolitano.

Per quanto riguarda le azioni in associazione con le altre aziende sanitarie:

1. sono stati siglati accordi di fornitura con le AUSL di Bologna e di Imola negli anni 2006, 2007, 2008 e 2009;
2. è attivo un sistema di monitoraggio quotidiano (cruscotto) delle attività di Pronto Soccorso integrate con l’Ospedale Maggiore. A seguito del monitoraggio la distribuzione dei pazienti tra i due ospedali avviene in modo da garantire al paziente la risposta più rapida all’interno di un sistema ad alta qualificazione;
3. più in generale si deve richiamare la realizzazione **a partire dal 2009 dell’accordo di fornitura IOR/Regione** con il quale vengono definiti i livelli di committenza Hub ed i livelli di committenza dell’area della autosufficienza. Dal 2010 il sistema avviato nel 2009 di interrelazione tra IOR e Regione (e conseguentemente tra IOR e Aree Vaste) sarà sviluppato e oggetto di valutazione e revisione annuale.

Relativamente al primo punto, con le AUSL di Bologna e di Imola sono stati realizzati accordi di fornitura per le attività sia di ricovero sia ambulatoriali finalizzati ad agire sulla appropriatezza delle prestazioni e sulla risposta più tempestiva possibile alla domanda appropriata.

In particolare l’accordo con la AUSL di Bologna ha definito con precisione le principali attività ambulatoriali che il Rizzoli avrebbe erogato a residenti (vedasi tabella seguente):

Disciplina	Accordo 2007	Erogato Anno 2007 ASA+NO ASA	Accordo 2008	Erogato 2008	Delta 08- 07	Delta erog 08-Acc 08	ACCORDO 2009 ip AUSL
	Prest	Prest	Prest	Prest	Prest	Prest	Prest
ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA	36.835	34.510	35.975	38.729	4.219	2.754	38.364
V10-Prima visita	!	3.543	3.552	3.543	3.919	367	376
V20-Visita di controllo	!	21.196	21.744	21.196	23.080	1.336	1.884
D11-RX (densitometrie ossee)	!	6.860	5.898	6.000	6.365	467	365
T90-Altre prestaz. terapeutiche		5.232	3.313	5.232	5.362	2.049	130
T50-Chirurgia ambulatoriale		4	3	4	3	0	-1
RADIOLOGIA	18.570	17.400	18.608	19.171	1.771	563	18.896
D11-RX		10.707	10.073	10.707	11.236	1.163	529
D12-TAC		1.400	1.360	1.400	1.514	154	114
D13-Diagnostica vascolare		9	0	9	0	0	-9
D21-Ecografia		3.912	3.761	3.950	3.923	162	-27
D22-Ecocolordoppler	!	11	7	11	13	6	2
D25-RM	!	2.523	2.196	2.523	2.453	257	-70
D30-Biopsia		8	3	8	32	29	24
LABORATORIO ANALISI	10.448	13.576	10.448	14.314	738	3.866	12.407
REUMATOLOGIA	2.990	3.676	3.450	3.679	3	229	3.669
V10-Prima visita	!	689	684	700	605	-79	-95
V20-Visita di controllo	!	1.951	2.620	2.400	2.652	32	252
T50-Chirurgia ambulatoriale		3	0	3	0	0	-3
T90-Altre prestaz. terapeutiche		347	372	347	422	50	75
RECUPERO E RIABILITAZIONE	813	907	878	1.008	101	130	901
V10-Prima visita		373	527	470	607	80	137
V20-Visita di controllo		408	377	377	399	22	22
D23-Elettromiografia		31	3	31	2	-1	-29
R20-RRF		0	0	0	0	0	0

R31-Lea	0	0	0	0	0	0	0	0
T90-Altre prestaz. terapeutiche	1	0	0	0	0	0	0	0
NEUROLOGIA	0	0	0	0	0	0	0	0
GENETICA MEDICA	!	200	159	200	541	382	341	250
MEDICINA GENERALE	!	181	285	181	367	82	186	400
CARDIOLOGIA	0	1	0	0	-1	0	0	0
CHIRURGIA GENERALE	43	51	43	73	22	30	71	
ANATOMIA ED ISTO. PATOL.	20	2	0	1	-1	1	0	
ONCOLOGIA	63	99	100	56	-43	-44	69	
Totalle	70.163	70.666	69.883	77.939	7.273	8.056	74.994	

In questo contesto generale, l'Istituto Ortopedico Rizzoli ha proseguito la distinzione tra prime visite e controlli e ha aumentando l'offerta di prime visite, anche attraverso la revisione dei percorsi di controllo di pazienti operati e la conseguente apertura di ulteriori spazi per prime visite. Nel 2009 le prime visite sono aumentate rispetto al 2008 da 10873 a 12735, mentre i controlli sono rimasti sostanzialmente invariati.

La produzione viene gestita in relazione al fluttuare della domanda ed agli accordi di fornitura.

Le azioni svolte riguardano:

- per affrontare la domanda di prestazioni per ambulanti di ortopedia pediatrica (l'unità operativa dello IOR è l'unica nel territorio regionale) è stata aumentata l'offerta di visite ambulatoriali attraverso l'apertura di un ambulatorio aggiuntivo;
- per rispondere alla domanda di prestazioni diagnostiche radiologiche ad alta tecnologia (TAC e RM) pur in presenza di temporanee carenze di organico sono state attivate prestazioni in orario aggiuntivo;

Per quanto riguarda i ricoveri, la programmazione è stata oggetto di discussione nell'ambito del budget annuale ed è stata calibrata in base alla domanda extra-provinciale, agli accordi di fornitura ed alla potenzialità produttiva, ricorrendo, nei vari periodi, a riduzioni di attività (in estate) o potenziamenti nei momenti di maggior domanda. Per quanto riguarda la prestazione monitorata di "Protesi d'anca" nell'area bolognese si è realizzato un miglioramento per cui tra 2008 e 2009 la proporzione di pazienti operati entro 90 giorni è passata dal 44,1% al 48,3%; i pazienti operati entro 180 giorni sono passati dal 63,1% al 70,8%. Va segnalato, in particolare, lo sforzo compiuto per rispondere al cospicuo incremento di interventi di revisione di protesi d'anca e di ginocchio (da 57 a 80 tra accordo 2008 e 2009). Gli accordi di fornitura sono stati sostanzialmente rispettati .

Le azioni svolte per il rispetto dei tempi d'attesa sono state:

- per consentire l'incremento delle sedute operatorie interne allo IOR sono state attivate prestazioni in orario aggiuntivo di ortopedici ed anestesiologi;
- è attivo un monitoraggio a 6, 9, 12 mesi del rispetto dell'accordo di fornitura che viene portato all'attenzione del collegio di direzione ed è oggetto di comunicazioni specifiche quando necessario;
- è attivo un sistema di monitoraggio interno delle liste d'attesa supportato dalla revisione delle liste, periodicamente effettuata, attraverso la quale l'Istituto verifica la volontà dei pazienti di rimanere in attesa, pur in presenza di lunghi tempi . Tali verifiche dimostrano che nella maggioranza dei casi i pazienti confermano la scelta della Unità Operativa presso la quale hanno deciso dei ricoverarsi (nella quasi totalità dei casi, per un atto chirurgico).
- dal 2008 è attivo ed è costantemente sotto monitoraggio il tempo d'attesa per le patologie oncologiche: fermo restando che in queste patologie la provenienza da fuori Regione arriva al 75%, trattandosi di patologie caratterizzate da aggressività molto diversificata e quindi da tempi di intervento ugualmente diversificati, è in uso presso l'Istituto un protocollo che

indica nelle diverse patologie i tempi appropriati di intervento e che viene utilizzato per la gestione della lista d'attesa, a garanzia dei pazienti con le situazioni patologiche che richiedono tempi d'attesa brevi per ottenere risultati clinici coerenti con gli standard oggi attesi.

Nel 2009, a seguito della DGR 608/2009, che ha riconosciuto funzioni hub al Rizzoli sono stati avviati lavori presso la Commissione Ortopedica Regionale e presso le Aziende Sanitarie regionali disponibili per prime all'attivazione della rete al fine di realizzare attività integrate nelle aree vaste in modo da affrontare anche "in loco" il tema del miglioramento dei tempi d'attesa sia per ricoveri che per attività ambulatoriali. I primi risultati del lavoro preparatorio sono attesi nel 2010.

12. La Gestione del Rischio

1) Attuazione delle linee di indirizzo alle Aziende Sanitarie in tema di Gestione del Rischio per la prevenzione degli eventi avversi.

Formulazione del programma aziendale di gestione del rischio 2009-2010

Così come previsto dal Programma Aziendale di Gestione integrata del rischio (Deliberazione IOR n. 658 del 21/12/07) e dal Regolamento Organizzativo (ROR), il Collegio di Direzione ha approvato il Piano di attività biennale di gestione integrata del rischio (2009-2010), con il contributo di tutte le funzioni coinvolte dal Comitato aziendale per la gestione integrata dei rischi (CAGIR) sotto la responsabilità della Direzione Sanitaria, che si avvale per la sua realizzazione del Responsabile di Risk management. Il piano include anche una sezione specificatamente dedicata alle attività programmate sul controllo delle infezioni correlate alla assistenza.

Elaborazione di un report aziendale 2008

Con il contributo di tutte le funzioni coinvolte dal Comitato aziendale per la gestione integrata dei rischi (CAGIR) è stata elaborata la Relazione annuale delle attività aziendali di gestione del rischio realizzate nel 2008. La relazione, approvata dal Collegio di Direzione presenta le attività realizzate, le aree di criticità emerse ed i risultati raggiunti (inclusa una sezione specificatamente dedicata alle attività messe in atto sul controllo delle infezioni correlate alla assistenza).

Attività di valutazione del sistema aziendale di gestione del rischio.

Nel 2009, sono state effettuate verifiche interne con periodicità semestrale, anche in preparazione alle verifiche di accreditamento previste nel maggio 2010, dello stato di avanzamento del sistema aziendale di gestione del rischio (inclusa la gestione del rischio infettivo) mediante le liste di verifica regionali che sono state somministrate ai responsabili delle funzioni coinvolte. I risultati delle verifiche sono discusse nell'ambito del Comitato aziendale di gestione dei rischi (CAGIR), al fine di individuare eventuali aree di criticità e priorità di intervento (riunioni del CAGIR del 28.01.09 e del 11.06.09).

Attività di mappatura dei rischi

E' stata completata la ricognizione delle fonti e la definizione dei flussi informativi inter-aziendali di interesse per la gestione del rischio (incident reporting e non conformità, cadute accidentali, eventi sentinella, analisi proattive di processo, monitoraggio infezioni ed eventi epidemici, malfunzionamento apparecchiature, incidenti dispositivi medici, richieste di risarcimento/sinistri, segnalazioni cittadini e qualità percepita, infortuni lavoratori e malattie professionali, ecc.). Sono state effettuate periodiche attività di elaborazione e analisi dei dati provenienti dalle principali fonti individuate, mediante la produzione di report specifici.

A partire dal 2008, le valutazioni integrate delle informazioni vengono svolte periodicamente e collegialmente nell'ambito dei gruppi di lavoro dedicati (Comitato aziendale per la gestione integrata dei rischi e Gruppo di miglioramento aziendale della qualità percepita); tali valutazioni hanno permesso di individuare le principali aree di criticità e le priorità di intervento per il miglioramento della qualità delle cure e dell'assistenza sanitaria.

Estensione e consolidamento degli strumenti di gestione del rischio clinico

E' stata completata in tutte le strutture aziendali (30 reparti/servizi che rappresentano il 100% delle strutture dell'Istituto che erogano attività assistenziale) l'implementazione del sistema di incident reporting (inserito anche come obiettivo nel piano di budget 2009 per tutte le unità operative assistenziali) che ha previsto attività formative per tutto il personale sanitario, l'applicazione degli strumenti regionali di segnalazione e registrazione degli eventi e lo svolgimento di audit sistematici sui casi più significativi con il coinvolgimento e la collaborazione della rete professionale dei referenti di gestione del rischio e dei professionisti coinvolti. È ormai consolidato il sistema di monitoraggio degli eventi sentinella che prevede la applicazione delle raccomandazioni ministeriali e regionali per la loro prevenzione, la immediata segnalazione degli eventi avversi alla Direzione sanitaria in caso di accadimento e la loro analisi profonda mediante la root cause analysis per evitarne il riaccadimento.

Nel 2009 sono avvenuti 3 eventi sentinella che sono stati segnalati alla RER e sono stati inseriti nel database regionale di Incident reporting 297 segnalazioni volontarie di eventi avversi e near-miss.

Sono stati analizzati in modo approfondito i 3 eventi sentinella mediante RCA/Audit di livello aziendale e circa 40 eventi/casi critici mediante Audit organizzativi di GRC di livello dipartimentale/di unità operativa. Sono state inoltre effettuate alcune esperienze significative di analisi proattiva dei rischi (FMEA/FMECA) nella "Processazione dei campioni istologici" (presso la SSD Anatomia ed Istologia Patologica) e nel processo di "Trattamento con chemioterapia ad alte dosi e trapianto di cellule staminali ematopoietiche (TCSE) autologhe in oncologia muscolo-scheletrica" (SSD Chemioterapia dei Tumori dell'Apparato Locomotore).

Estensione e consolidamento dei sistemi regionali di sorveglianza delle ICA

Per quanto riguarda i sistemi di sorveglianza delle infezioni correlate all'assistenza:

1. è proseguita nel 2009 la sorveglianza dei microrganismi con profilo di resistenza inusuale/cluster epidemici ed il flusso informativo di segnalazione rapida con la Regione; è stato segnalato alla RER n.1 (sospetto cluster) evento epidemico;
2. è stata avviata in 5 reparti di chirurgia ortopedica su 11 in totale la sorveglianza delle infezioni del sito chirurgico (SICHER) dei pazienti operati di artroprotesi di anca, ginocchio e spalla e che si prevede di estendere alle altre unità operative entro il 2010;
3. la sorveglianza delle infezioni in terapia intensiva (SITIER) è assicurata dalla partecipazione del Servizio di Terapia Intensiva Post-Operatoria al Progetto nazionale MARGHERITA del GiViTI (Gruppo italiano per la valutazione degli interventi in terapia intensiva).

Partecipazione ai gruppi di lavoro regionali

Lo IOR contribuisce, con la partecipazione di propri responsabili/referenti aziendali, alle attività di numerosi gruppi di lavoro/progetto regionali costituiti presso l'Agenzia sociale e sanitaria e la Direzione generale sanità, dedicati ad approfondimenti specifici sulle tematiche di gestione del rischio.

I referenti dello IOR hanno partecipato ai seguenti gruppi di lavoro regionali: Manuale sicurezza in Sala operatoria, Mappatura del rischio nelle organizzazioni sanitarie, Incident Reporting, Malpractice claims dataset and policy, Mediazione dei conflitti, Rischio clinico da farmaci e riconciliazione farmacologica, Gruppo regionale per la farmaco-vigilanza e dispositivo-vigilanza, Gruppo Regionale Tecnologie Sanitarie-GRTS, Coordinamento dei CIO regionali.

Inoltre il Responsabile di Risk Management dello IOR, su richiesta dell'Agenzia sociale e sanitaria regionale coordina un gruppo di lavoro regionale riguardante lo sviluppo del sistema di Incident reporting in setting specifici (diagnostica di laboratorio e radiologia).

Sviluppo di progetti di miglioramento su specifici ambiti

Nel 2009 sono stati avviati i seguenti progetti di miglioramento per la sicurezza dei pazienti relativi a:

1. corretta gestione della documentazione sanitaria (nel 2009 sono state realizzate n. 2 edizioni di un corso di formazione e sensibilizzazione dei professionisti e sono state effettuate verifiche su un campione significativo di cartelle cliniche, incluse le verifiche sulla acquisizione del consenso informato);
2. appropriatezza della profilassi antibiotica (è stata revisionata sulla base di evidenze di letteratura e diffusa la Linea Guida aziendale per la "Prevenzione e profilassi antibiotica perioperatoria nella chirurgia ortopedica non oncologica dell'adulto" per la prevenzione delle infezioni in chirurgia maggiore);

3. appropriatezza della profilassi antitromboembolica (è stata elaborata sulla base di evidenze di letteratura e diffusa la procedura aziendale “Profilassi antitromboembolica in chirurgia ortopedica” [PG-12/DS](#) per la prevenzione delle complicanze tromboemboliche a seguito di interventi chirurgici);
4. gestione della terapia farmacologica in ambito ospedaliero (mediante l'utilizzo di una scheda integrata di terapia per la documentazione in un foglio unico della prescrizione e somministrazione della terapia farmacologica) anche rispetto alla continuità ospedale/territorio (il Servizio di Farmacia dello IOR, mediante una indagine conoscitiva sulle modalità di ricognizione della terapia farmacologica al momento dell'ingresso del paziente ricoverato, ha partecipato alle attività previste dal progetto regionale di “riconciliazione” della terapia farmacologica).

Sviluppo di procedure aziendali sulla corretta identificazione del/della paziente

Per la corretta identificazione dei pazienti viene applicata da tutti gli operatori e verificata, mediante controlli su cartelle cliniche, la procedura aziendale per la “Identificazione del paziente da sottoporre ad intervento, identificazione del lato e sede di intervento” PO 03/NQ, che recepisce le raccomandazioni ministeriali e regionali; dal 2008, in via sperimentale, gli operatori di un reparto ortopedico e del Servizio Trasfusionale utilizzano un sistema di identificazione automatica del paziente e degli emocomponenti per la sicurezza trasfusionale mediante braccialetto identificativo RFID.

Definizione di una procedura di gestione della crisi aziendale

Nel 2009 sono state elaborate e diffuse le “Linee guida aziendali per la gestione degli eventi avversi di maggiore criticità” per la gestione delle crisi aziendali derivanti dall'accadimento di eventi avversi a forte impatto di danno e/o di rilievo mediatico nei suoi diversi aspetti (segnalazione interna ed istituzionale, analisi profonda dell'evento, costituzione di una unità di crisi, comunicazione interna ed esterna, informazione e supporto al paziente/familiare e ai professionisti coinvolti) che recepiscono le indicazioni regionali e ministeriali sulla tematica.

Attività formative sulla gestione dei rischi

Per il 2009 è stato definito, sulla base degli obiettivi istituzionali e aziendali e dall'analisi delle criticità emerse nel corso del 2008, un coordinato ed ampio piano formativo sulla gestione dei rischi in ambito ospedaliero che ha integrato sia obiettivi formativi per la sicurezza nei suoi vari aspetti (rischio clinico, sicurezza dei lavoratori, responsabilità professionale, rischio infettivo, relazione con i pazienti, privacy, sicurezza informatica e tecnologica, ecc) che metodologie didattiche tradizionali e interattive (lezioni frontali, formazione sul campo, role-playing, analisi di casi, simulazioni, ecc.); per la sua estensione e per i contenuti proposti a diversi livelli di approfondimento, il piano formativo è stato rivolto a tutte le figure ed i professionisti coinvolti (componenti del Collegio di Direzione e dei Comitati di Dipartimento, rete dei referenti dipartimentali e di unità operativa di gestione del rischio, personale sanitario ed amministrativo, personale neo-assunto).

2) Gestione dei danni provocati in corso di assistenza sanitaria nei diversi contesti di cura

Ricomposizione dei rapporti con le persone danneggiate

Per favorire la ricomposizione dei rapporti con i danneggiati e per prevenire il rischio della conflittualità e della reciproca diffidenza nel rapporto fra il cittadino e le strutture sanitarie, dal 2006 presso l'Istituto vengono svolte attività di ascolto e mediazione dei conflitti in ambito sanitario. Nel 2009 sono stati effettuati n. 7 ascolti di cittadini (di cui n. 4 presso lo IOR e n. 3 presso l'AUSL di Imola), n. 4 ascolti di professionisti (di cui n. 2 presso lo IOR e n. 2 presso l'AUSL di Imola) e n. 1 mediazione.

Tali attività sono state ulteriormente strutturate e formalizzate, mediante la elaborazione e applicazione di una istruzione operativa aziendale di “Attivazione di un percorso aziendale per la mediazione dei conflitti”- IO 01/URP.

In collaborazione con l'ASSR-RER, sono stati inoltre realizzati corsi per la sensibilizzazione del personale sanitario sulle tematiche di gestione di situazioni relazionali critiche (n. 2 edizioni per il personale infermieristico dedicato alle attività ambulatoriali e n. 2 edizioni per il personale amministrativo di front office).

Migliorare i processi di interazione, di collaborazione e sinergia fra tutti i servizi coinvolti nella gestione del rischio

Negli incontri svolti nel 2009 del Comitato Aziendale per la Gestione Integrata del Rischio (CAGIR), coordinato dal Direttore Sanitario in collaborazione con il responsabile di Risk management, come previsto dal Regolamento di funzionamento del Comitato, hanno partecipato tutte le funzioni/servizi aziendali coinvolte nella gestione del rischio. Nell'ambito del Comitato sono monitorate periodicamente le attività previste dal programma aziendale, analizzate in forma integrata e trasversale le principali criticità aziendali, provenienti dalle fonti informative esistenti (incident reporting e non conformità, cadute accidentali, eventi sentinella, analisi proattive di processo, reclami cittadini e qualità percepita, sinistri, infortuni lavorativi e malattie professionali, monitoraggio infezioni ed eventi epidemici, malfunzionamento apparecchiature, incidenti di dispositivi medici, ecc.), riguardanti i rischi per la sicurezza dei pazienti, dei lavoratori e dell'organizzazione e definite le priorità di intervento.

Sviluppo di competenze aziendali in ambito legale e medico-legale

Al fine di far fronte alle necessità di gestione/cogestione assicurativa del contenzioso e di supportare i professionisti per le problematiche medico-legali inerenti la loro attività con funzioni di consulenza continuativa e strutturata per i professionisti, lo IOR si avvale di competenze legali interne (Ufficio Affari Istituzionali) e, dall'anno 2006, di competenze medico-legali in convenzione con l'Azienda Usl di Imola con funzioni, tra le altre di supporto e consulenza medico-legale per i professionisti. Con delibera n. 218 del 20.04.2009 è stato perfezionato l'accordo con la medesima Azienda per l'istituzione, in via sperimentale, di un Servizio Unico di Medicina Legale, a decorrere dal 1° maggio 2009.

Inoltre, con delibera n. 246 del 30.04.2009 è stato istituito il nuovo comitato valutazione sinistri (CVS), con componenti designati dall'Istituto e dalla compagnia assicurativa (Loss Adjuster e medico legale fiduciario della compagnia), per la co-gestione delle richieste di risarcimento pervenute allo IOR.

Analisi dei reclami per il miglioramento relazionale ed organizzativo.

Le segnalazioni dei cittadini di interesse per la gestione del rischio sono inviati dal Responsabile URP al Responsabile di Risk management per la loro valutazione ed eventuale attivazione di interventi correttivi. Sono inoltre analizzati periodicamente in forma collegiale nell'ambito dei Gruppi aziendali di miglioramento per la "Qualità percepita del cittadino" e del "Comitato aziendale per la gestione integrata dei rischi", al fine di individuare azioni di miglioramento organizzativo e relazionale.

Descrizione della mappatura della sinistrosità

Al fine di definire un modello aziendale di mappatura della sinistrosità aziendale, sulla base di indicatori confrontabili e definiti a livello regionale e nazionale, è stata assicurata da parte dell'Ufficio Affari Istituzionali l'inserimento dei dati riguardanti i sinistri nel database regionale del contenzioso per quanto riguarda gli anni 2007-2008-2009. In collaborazione con l'Ufficio Risk management, l'Ufficio Affari Istituzionali-Settore Contenzioso ha elaborato report periodici dei sinistri per la Direzione e per il CAGIR, ai fini dell'analisi del contenzioso non solo dal punto vista assicurativo e medico legale, ma anche con un approccio rivolto al miglioramento organizzativo e relazionale.

Attività formative sugli aspetti medico-legali, legali e assicurativi

Nel 2009 sono state svolte le seguenti attività formative inerenti gli aspetti medico-legali, legali ed assicurativi rivolte a tutti gli operatori (compresi i neo-assunti) ed in particolare ai Direttori di Dipartimento (Collegio di Direzione) ed ai Direttori di struttura complessa:

- Seminario del 17/06/09 "Risk Management: gestione del rischio ed aspetti medico-legali".
- Workshop del 18/09/09 "Il Rischio clinico nella pratica ortopedica: esperienze dell'Istituto Ortopedico Rizzoli di Bologna".
- Incontri informativi/formativi con i Comitati di Dipartimento ed il Collegio di Direzione su risk management e problematiche assicurative/ medico-legali.

Elaborare ed implementare procedure per la gestione della crisi aziendale

In caso di accadimento di eventi critici di maggiore gravità, la gestione della crisi (compresa la comunicazione con il paziente e/o familiari e la comunicazione esterna (istituzionale e con i mass-media) è regolata dalla procedura denominata "Linee guida aziendali per la gestione degli eventi avversi di maggiore

criticità”, che recepisce le indicazioni regionali (DGR 1706/2009) e ministeriali in caso di eventi caratterizzati da forte impatto di danno e mediatico.

13. Ricerca, Innovazione, Formazione

La partecipazione di IOR all'ORI

L’Istituto Ortopedico Rizzoli partecipa a tutte le iniziative relative all’Osservatorio Regionale dell’Innovazione (ORI), dando il proprio contributo alle discussioni correlate all’azione esercitata dall’ORI nell’ambito del supporto tecnico all’elaborazione di piani di adozione. E’ stata inoltre individuata una figura che affianca gli attuali referenti tecnici ed istituzionali dello IOR presso l’ORI supportandoli sulle tematiche delle ricadute economiche e nell’ambito della ricerca clinica. Tale competenza ha permesso di affinare ulteriormente gli strumenti di technology assessment per l’acquisizione di apparecchiature sanitarie (“mini-HTA”) che sono utilizzati per le acquisizioni ed il governo dell’innovazione tecnologica.

Nel corso del 2009 tali strumenti sono stati utilizzati per l’analisi e la pianificazione dell’acquisto di 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. Nel mese di Settembre è stata bandita la gara europea per la fornitura, installazione e posa in opera dell’apparecchiatura.

Il progetto nasce dalla stretta collaborazione attuata tra il Servizio di Radiologia, il laboratorio di Biomeccanica e l’Ingegneria Clinica e porterà alla realizzazione di un’apparecchiatura radiologica fortemente personalizzata per consentire applicazioni avanzate nel campo della ricerca sulla cinematica articolare.

La conferma della Certificazione ISO 9001:2000 dei laboratori di ricerca ottenuta a seguito del superamento con esito positivo della visita periodica di controllo è uno dei risultati più evidenti dell’innovazione attuata nei processi di gestione e manutenzione del parco tecnologico esistente. L’imminente sfida dell’accreditamento istituzionale dell’assistenza ha comportato un ulteriore sviluppo dei processi di governo dell’innovazione tecnologica. Sono stati messi a punto strumenti per coinvolgere maggiormente i professionisti nell’innovazione e nella gestione del parco tecnologico. Nel corso dell’anno sono state acquisite nuove apparecchiature elettromedicali e di laboratorio prevalentemente per il completamento delle dotazioni esistenti. Si stanno inoltre espletando la procedure di gara per il rinnovo della dotazione tecnologica della Terapia Intensiva Post-Operatoria.

Il piano per la manutenzione e le tarature, varato alla fine del 2008, è stato completamente attuato nel corso del 2009 confermando la scelta di un servizio integrato di taratura e controllo delle apparecchiature da laboratorio per la ricerca scientifica formato da personale tecnico sia interno che esterno, coordinato dall’ingegneria clinica.

Dal gennaio 2009 sono attive le nuove Sale Operatorie del Blocco Piano Terra, all’interno delle quali spiccano i nuovi sistemi di distribuzione e visualizzazione delle immagini radiologiche, che consentono di richiamare direttamente dal PACS aziendale le indagini radiologiche effettuate in

precedenza sul paziente, nonchè le nuove lampade scialitiche ad alte prestazioni con telecamera integrata e sistema di visualizzazione su schermo LCD a parete.

Per consentire l'attivazione della struttura di Chirurgia Vertebrale ad Indirizzo Oncologico e Degenerativo trasferita dall'Ospedale Maggiore, sono state acquisite alcune strumentazioni che hanno consentito l'adeguamento delle apparecchiature esistenti alle nuove esigenze.

In particolare sono stati acquisiti nuovi accessori per migliorare l'operatività del Tavolo Operatorio Allen, strumento ad elevato contenuto tecnologico in uso dal 2008, specifico per applicazioni di chirurgia vertebrale.

LA RICERCA

Nel 2009 si è concluso il processo di **stabilizzazione del personale della ricerca** (12 stabilizzazioni nel 2008 e 7 nel 2009), che ha permesso ai Laboratori di ricerca di formulare strategie di più ampio respiro e di aderire a nuovi progetti di ricerca finalizzata e non.

Di seguito sono descritte le principali attività innovative e di ricerca svolte al Rizzoli, seppure molte di esse siano già inserite nell'Anagrafe della Ricerca Regionale, di cui si rendiconta nel presente capitolo.

Il "Tecnopolò" IOR

Uno dei progetti più importanti per l'anno in corso è stata la realizzazione presso lo IOR di sei laboratori di ricerca approvati nell'ambito del progetto **TECNOPOLO** di Bologna, che poi, una volta realizzata la struttura, saranno trasferiti presso la sede dell'ex Manifattura Tabacchi, recentemente acquisita dalla Regione Emilia Romagna. I laboratori afferiscono al nuovo Dipartimento "Rizzoli RIT – Research, Innovation & Technology" e sono stati inaugurati il 5 novembre 2009, alla presenza dell'Assessore alle Politiche per la Salute e dell'Assessore alle Attività Produttive, Sviluppo Economico, Piano Telematico dell'Emilia Romagna. Durante tale incontro è stato siglato l'accordo che prevede un co-finanziamento al 50% da parte di IOR e al 50% da parte della Regione, per un totale di 20 milioni di euro in tre anni, attivo dalla firma della convenzione prevista per la primavera 2010.

I sei nuovi laboratori del Dipartimento RIT operano essenzialmente nei settori bioinformatico e biotecnologico ed hanno come specifiche mission:

- **Laboratorio ProMeTEO (Prodotti di Medicina Rigenerativa e Tissue Engineering in Ortopedia). Responsabile Organizzativo: dr.a A. Bassi, Responsabile Scientifico: dr. P.M. Fornasari.**

Il laboratorio ProMeTEO si prefigge di fabbricare nuovi biomateriali e scaffold per la produzione di prodotti di medicina rigenerativa con applicazioni in campo ortopedico. Lo sviluppo di questi potenziali nuovi prodotti sarà effettuato in un laboratorio di ricerca in biomateriali, mentre la produzione avverrà in opportuni ambienti a norma (GMP) per la manipolazione di cellule e tessuti biologici.

- **Laboratorio BITTA (Biocompatibilità Innovazione Tecnologica Terapie Avanzate). Responsabile Organizzativo: dr.a M. Fini, Responsabile Scientifico: prof. R. Giardino.**

Valutazioni precliniche in vitro ed in vivo su biocompatibilità, biofunzionalità, bioattività ed efficacia terapeutica di biomateriali, scaffolds, impianti protesici e dispositivi biomedicali secondo normative vigenti (ISO 10993).

E' previsto un approccio sistematico alla valutazione biologica dei dispositivi medici, così da offrire alle industrie ed ai centri di ricerca tutta la gamma dei test necessari per la commercializzazione ed il trasferimento in campo clinico biomedico.

- **Laboratorio RAMSES (Laboratorio di Studi Preclinici in Good Laboratory Practice (GLP) per la Medicina Rigenerativa dell'Apparato Muscolo-Scheletrico). Responsabile Organizzativo: dr.a E. Grigolo, Responsabile Scientifico: prof. A. Facchini.**

Il Laboratorio di Studi Preclinici in Good Laboratory Practice (GLP) per la Medicina Rigenerativa dell'Apparato Muscolo-Scheletrico (RAMSES) svilupperà le competenze necessarie per effettuare studi preclinici in vitro e su animali da laboratorio di piccola taglia al fine di valutare le interazioni tra cellule dell'organismo ed i biomateriali utilizzati nella medicina rigenerativa dell'apparato muscolo scheletrico. E' noto, infatti, che le metodiche di medicina rigenerativa che richiedono l'uso di biomateriali necessitano di un accurato studio delle interazioni fra questi ultimi e le cellule dell'organismo prima di poter essere applicate sui pazienti. Tali indagini sono effettuate mediante tests specifici quali valutazione della vitalità, della proliferazione e caratterizzazione del fenotipo cellulare, indagini istologiche, di microscopia elettronica e di biologia molecolare. Le indagini di proteomica possono inoltre consentire una più precisa conoscenza delle interazioni fra superficie del biomateriale e le cellule. Le cellule utilizzate per le valutazioni sono cellule di origine umana e/o animale isolate da vari tipi di tessuto, sia adulte, sia cellule mesenchimali staminali isolate da midollo osseo e indirizzate mediante l'utilizzo di opportuni fattori di crescita, per ottenere una popolazione di cellule utile per curare le lesioni presenti nei pazienti. Le competenze per svolgere tali studi sono già presenti presso il Laboratorio di Immunologia e Genetica, unitamente a quelli di Biologia Cellulare e Microscopia Elettronica ed il Laboratorio di Studi Preclinici Chirurgici.

- **Laboratorio NABI (Nano Biotecnologie). Responsabile Organizzativo: dr.a E. Kon, Responsabile Scientifico: prof. M. Marcacci.**

Il laboratorio di nano-medicina magnetica ha come obiettivo l'ingegnerizzazione tissutale avanzata mediante l'unione di competenze e metodiche derivanti dalle nanotecnologie a quelle più tipiche della medicina rigenerativa.

Il laboratorio si articolerà intorno ad un bioreattore magnetico che rappresenta un dispositivo di avanguardia assoluta che è presente al mondo solo in forma sperimentale ed in un numero limitatissimo di laboratori. Questo bioreattore sarà utilizzato per la crescita di tessuto osseo e cartilagineo controllato tramite campi magnetici. Il laboratorio sarà altresì equipaggiato di tutte quelle apparecchiature necessarie allo studio, fabbricazione e misura dei materiali biocompatibili utilizzati all'interno del bioreattore. Sarà inoltre possibile alimentare la coltura cellulare con nanoparticelle magnetiche opportunamente funzionalizzate con fattori attivi (cellule, fattori di crescita, farmaci) per la crescita tissutale che saranno guidate tramite il campo magnetico controllato dal bioreattore.

Questo approccio metodologico sarà trasferibile al trattamento di altre patologie che hanno un grande impatto sociale ed economico quali il cancro e le infezioni.

- **Laboratorio BIC (laboratorio di BioIngengeria Computazionale). Responsabile Organizzativo: ing. M. Viceconti, Responsabile Scientifico: ing. M. Viceconti.**

La missione del laboratorio BIC sarà lo sviluppo e il trasferimento sia verso le realtà industriali locali che verso il servizio sanitario, di tecnologie di biocomputing, nonché la valutazione di queste tecnologie sia in laboratorio che nella pratica clinica, al fine di

trasformarle in opportunità industriali. Con il termine biocomputing, o computer aided medicine, si indicano applicazioni dove il calcolatore viene usato nella pratica clinica per produrre nuova informazione da usare per la prevenzione, la diagnosi ed il trattamento di tutte le malattie. Le possibili applicazioni spaziano dall'oncologia all'ortopedia, dal cardiovascolare alla neurologia.

- **Laboratorio CLIBI (Bioinformatica Clinica). Responsabile Organizzativo: dr. L. Sangiorgi, Responsabile Scientifico: dr. L. Sangiorgi.**

Implementazione del tool GephCard per la gestione di dati e processi inerenti la gestione clinica e la ricerca su pazienti affetti da patologie croniche, con particolare riferimento a patologie a carattere ereditario. Produzione di software secondo la versione 3 HL7 in collaborazione con IBM Haifa. Definizione di nuovi tools per metodiche innovative nella detezione di alterazioni geniche in particolare su Sequenziamento parallelo su larga scala.

Per ogni laboratorio sono stati previsti:

- gli ambiti tecnologici di riferimento
- le filiere produttive di potenziale ricaduta dei risultati
- la dotazione di nuovo personale dedicato a tempo pieno e parziale con rapporto a vario titolo
- il personale strutturato e convenzionato coinvolto nel laboratorio a tempo parziale,
- le attrezzature di nuova acquisizione e quelle già di proprietà dello IOR e conferite ai laboratori
- la sede provvisoria del laboratorio in attesa del completamento infrastrutturale dell'area BAT – ex Manifattura Tabacchi.

L'ANAGRAFE DELLA RICERCA e i finanziamenti per nuove Ricerche Finalizzate

Lo IOR partecipa al progetto Regionale dell'Anagrafe della Ricerca, avviato da tempo e sperimentato nella sua globalità per la prima volta nel 2009. IOR ha partecipato ai gruppi di lavoro per la formazione all'utilizzo dell'Anagrafe e rendicontato, entro i tempi stabiliti (28 febbraio 2010), i dati previsti dal data base regionale per i progetti di ricerca avviati nel 2009.

Nel 2009 lo IOR ha ottenuto i seguenti finanziamenti per ricerca finalizzata:

- dalla Regione Emilia Romagna per Progetti di Ricerca Finalizzata per complessivi Euro 2.232.675,23 (all. 1);
- da Istituto Superiore di Sanità, da altri Enti Pubblici, da ONLUS, ecc., per Progetti di Ricerca Finalizzata per complessivi Euro 1.391.343,70 (all. 2),
per un totale complessivo di Euro 3.624.018,93.

Si tratta di Progetti di Ricerca di durata pluriennale che si sommano a quelli già ottenuti negli anni precedenti. Per maggiori dettagli relativi ai finanziamenti dei singoli progetti si rimanda agli allegati 2 e 3.

Il progetto Regione-Università 2009

Dalle esperienze sperimentali degli anni scorsi sullo sviluppo dell’Anagrafe della Ricerca e dagli incontri che sono seguiti nel corso del 2008, a cui anche lo IOR ha partecipato, è emersa la necessità di prevedere una più puntuale e precisa identificazione informatizzata degli output della ricerca scientifica che permettano di valutare in base a parametri internazionalmente accettati la tipologia e qualità della ricerca prodotta dalle singole aziende.

A tal fine, l’Agenzia Sanitaria Regionale e lo IOR hanno lavorato negli ultimi mesi del 2008 in stretta sinergia per sviluppare un progetto *ad hoc*.

Tale progetto, di cui IOR è coordinatore, è stato approvato nel PROGRAMMA DI RICERCA REGIONE UNIVERSITÀ AREA 3: FORMAZIONE ALLA RICERCA E CREAZIONE DEL RESEARCH NETWORK, ed è intitolato “*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*”.

Quota di Finanziamento spettante allo IOR: Euro 103.000,00

In primo luogo è stato costituito un gruppo di lavoro che comprende i responsabili scientifici delle 2 Aziende Sanitarie (Ospedale Santa Maria Reggio Emilia, Meldola, Azienda ospedaliera Policlinico S. Orsola-Malpighi e l’Istituto Ortopedico Rizzoli). Tale gruppo di lavoro ha valutato alcuni degli indicatori utili alla valutazione della produttività scientifica e della ricaduta sanitaria di tale produttività nelle Aziende Sanitarie. Nel 2009 sono stati valutati 2 sistemi informatici in grado di gestire il complesso processo di acquisizione dei dati bibliometrici provenienti dalle Agenzie Sanitarie entrambi i sistemi operano con interfaccia web e possono essere programmati per il caricamento e l’analisi degli indicatori individuati.

Il gruppo di lavoro ha quindi deciso di orientarsi sul sistema informatico UGOV sviluppato dal CINECA (Casalecchio di Reno, Bologna) in quanto strumento dotato della potenza necessaria e della flessibilità idonee per un testaggio del caricamento degli indicatori da parte delle Aziende Sanitarie implicate nella sperimentazione.

I progetti Regione-Università 2008: stato dell’arte

Di seguito si elencano i tre progetti assegnati allo IOR nel 2007, avviati formalmente a partire dal 1 gennaio 2008:

"Diagnostica avanzata dell’osso osteoporotico con modelli predittivi del rischio di frattura nell’anziano", affidato alla responsabilità del Dr. Aldo Toni, Direttore I Divisione di Chirurgia ortopedica e Direttore Laboratorio di Tecnologia Medica

Quota di Finanziamento spettante allo IOR: Euro 658.000,00

Background: L’osteoporosi è una malattia dello scheletro caratterizzata dalla riduzione della massa ossea, con compromissione della resistenza meccanica e conseguentemente elevata incidenza di fratture. Le dimensioni del problema sono in continua crescita. Si stima che nei prossimi 40 anni, il numero di persone con oltre 60 anni aumenterà di circa il 50%, mentre il numero di quelli di 90 anni raddoppierà. La DXA è una tecnica oggi considerata il “gold-standard” per la misurazione della densità ossea. Il valore ottenuto ha però una limitata accuratezza (circa il 65%) nella predizione delle fratture spontanee; il limite principale della DXA deriva dal suo essere una tecnica bidimensionale, pertanto non in grado di valutare la profondità o la lunghezza anteroposteriore del segmento osseo esaminato.

Obiettivi: C’è quindi la necessità di un nuovo orientamento diagnostico basato su un approccio più avanzato, che consenta di eseguire una corretta diagnosi del grado di osteoporosi e del rischio di

frattura, sia per la prognosi che per la pianificazione dell'eventuale trattamento post-frattura. Nella presente ricerca verrà sviluppato un metodo predittivo del rischio di frattura basato su diagnostica 3D, e si valuterà la sua accuratezza correlandola con la DXA e con misure intraoperatorie della coppia di avvitamento delle viti di osteosintesi.

Metodi: Le tecniche di ricostruzione 3D da dati CT o da dati Fluoro3D verranno ulteriormente raffinate per consentire la realizzazione di modelli ad elementi finiti *subject-specific* di interi segmenti ossei, che siano in grado di predire con buona accuratezza il rischio di frattura. Questi modelli saranno validati per confronto con i dati di rottura (carico, sito) rilevati in prove *in vitro* su ossa di cadavere. Una volta validati i modelli saranno impiegati per determinare il rischio di frattura per l'individuo mediante il metodo degli elementi finiti statistici, in cui tutte le fonti di variabilità (storia motoria, rischio di caduta, controllo neuromotorio, postura, ecc.) saranno rappresentate statisticamente, al fine di ottenere un'analisi probabilistica significativa.

Risultati: Al termine di questa ricerca disporremo di una tecnologia validata di diagnostica avanzata che ci consentirà di determinare, in adeguate sperimentazioni cliniche, i livelli di rischio predetti discriminanti di opzioni di trattamento (farmacologico, di protezione, etc.), e in caso di frattura di scegliere le opzioni di trattamento in maniera più specifica per ciascun paziente.

Stato di avanzamento - IV° semestre - (17 Settembre 2009 - 16 Marzo 2010)

Il progetto mira allo sviluppo di un modello predittivo del rischio di frattura individuale da osteoporosi basato sulle tecniche della biomeccanica computazionale. Il modello sviluppato dovrà essere applicato ad un primo e limitato gruppo di pazienti nell'ambito di una sperimentazione clinica preliminare, al fine di valutarne la fattibilità in un contesto clinico reale.

L'unità operativa LTM, responsabile del coordinamento, ha definito in collaborazione con le unità coinvolte il protocollo clinico con particolare attenzione a:

- criteri di inclusione/esclusione del protocollo
- parametri di osservazione per il bone turnover e procedure di raccolta dei campioni
- il questionario per il paziente relativo a stile di vita, storia clinica e fratture, rischio di caduta e percezione del rischio
- protocolli radiologici comuni per DXA e CT

Nel corso della discussione del protocollo presso il Comitato Etico (CE) dello IOR, avvenuta con successo in data 25/11/2010, sono state apportate minime integrazioni che non alterano la struttura dello studio, ma che hanno comportato alcuni ritardi rispetto al piano progettuale.

Nel quarto semestre è poi proseguita l'attività di validazione sperimentale del metodo di predizione del rischio di frattura, così come riportato nelle pubblicazioni internazionali e presentazioni congressuali (1-3) in elenco. Come documentato dalla rendicontazione scientifica trasmessa all'ufficio competente della regione Emilia-Romagna, sono emerse problematiche tecnologiche inattese relative alle costruzione di un modello sufficientemente accurato per le predizione del rischio di frattura.

In relazione a tali ritardi l'arruolamento dei pazienti potrà avvenire solo a partire da aprile 2010, con una ipotesi di durata dello studio clinico di almeno 18 mesi. Pertanto, allo scopo di garantire il pieno raggiungimento degli obiettivi previsti, sarà chiesta la proroga di mesi 12 della durata progettuale.

Pubblicazioni – 4° semestre

1. Grassi L, Schileo E, Taddei F, Zani L, Juszczak M, Cristofolini L, Viceconti M. Subject-specific FE models can predict strain levels and failure characteristics of the human femur in side-fall conditions. Accepted for oral presentation at the 17th Congress of the European Society of Biomechanics (ESB 2010)
2. Grassi L, Hraiech N, Schileo E, Ansaldi M, Rochette M, Viceconti M, Accurate mesh morphing of the human femur, submitted for publication to Medical Engineering and Physics
3. Stoico, S. Tassani, E. Perilli, F. Baruffaldi, M. Viceconti, Quality control protocol for *in vitro* micro-computed tomography, in stampa su Journal of Microscopy, Published Online: Oct 22 2009

"Il laboratorio di Analisi del Movimento: uno strumento innovativo per la diagnosi di disfunzione del cammino e la verifica di outcome nella chirurgia funzionale della spasticità", affidato alla responsabilità del Prof. Sandro Giannini, Direttore VI Divisione Chirurgia Ortopedica e del Laboratorio Analisi del Movimento.

Quota di Finanziamento spettante allo IOR: Euro 105.000,00

Background. I disordini del sistema nervoso centrale possono produrre una situazione complessa di spasticità e alterazione del controllo motorio responsabili della strutturazione di contratture muscolari e di deformità articolari all'arto inferiore con conseguente grave disabilità nella deambulazione. In riabilitazione la sola osservazione clinica non è sufficiente a garantire un adeguata misura oggettiva delle alterazioni funzionali responsabili della disabilità del cammino soprattutto in previsione di un intervento di chirurgia funzionale. E' in questo contesto che le tecniche innovative di analisi del cammino possono portare enorme beneficio.

Obiettivi. Il presente progetto si propone di valutare, attraverso analisi del cammino, pazienti affetti da disordini motori in esito di stroke, paralisi cerebrale infantile (PCI) e lesione spinale incompleta. Tale strumento innovativo verrà utilizzato, in associazione alla valutazione clinica, per sistematizzare le alterazioni più frequenti nelle tipologie individuate di pazienti, per razionalizzare le indicazioni al trattamento di chirurgia funzionale in base ai pattern neuromotori identificati e per valutare l'outcome.

Metodi. I pazienti reclutati presso il Montecatone Rehabilitation Institute e l'Unità Disabilità Gravi dell'Età Evolutiva di Reggio Emilia verranno sottoposti a valutazione presso il Laboratorio di analisi del movimento dell'Istituto Rizzoli. Il Dipartimento della riabilitazione San Giorgio di Ferrara eseguirà le valutazioni sui pazienti reclutati nella struttura stessa. La chirurgia funzionale verrà eseguita al Rizzoli o in strutture di riferimento regionale. Contestualmente alla valutazione biomeccanica verrà definito un appropriato protocollo di valutazione clinica, della disabilità, della qualità della vita e di soddisfazione dei pazienti.

Risultati. Sono stati inclusi nello studio ad oggi 15 pazienti, di cui 9 sono stati sottoposti a chirurgia funzionale. Dalle valutazioni effettuate è emerso che la deformità più comune nei pazienti con mielosclerosi è il piede equino-varo, seguito dalle dita a griffe e l'alluce flesso o iperesteso. Sono state utilizzate varie tecniche chirurgiche per la correzione della deformità del piede: la più utilizzata è l'allungamento del tendine d'Achille, seguito dall'EPA trasferimento sul IV metatarsale, dalla tenotomia dei flessori delle dita, seguito dalla osteotomia del I metatarsale e dall'artrodesi del flessore lungo. I risultati hanno evidenziato un netto miglioramento della deambulazione in termini di maggiore stabilità e modifica degli ausilii. E' proseguito lo studio di classificazione dell'equinismo secondo la classificazione di Ferrari per l'analisi di concordanza tra la valutazione clinica e funzionale e sono attualmente stati inclusi 25 bambini.

"Patologia osteoarticolare: ricerca preclinica e applicazioni cliniche della medicina rigenerativa", affidato alla responsabilità del Prof. Andrea Facchini, Dir. Laboratorio Immunologia e Genetica, finanziamento Euro 1.120.000,00.

Nell'ambito della medicina rigenerativa lo sviluppo di tecnologie mirate alla coltura ed alla ricostruzione in vitro di tessuti o organi, conosciute con il termine di "ingegneria dei tessuti" ha consentito di poter espandere cellule autologhe ex vivo mediante coltura in matrici polimeriche

biocompatibili tridimensionali da utilizzare nella riparazione di lesioni e nella rigenerazione dei tessuti. Tra le più importanti applicazioni cliniche di tali terapie innovative vi sono state in questo ultimo decennio quelle nel campo delle patologie osteo-articolari. Dopo i primi risultati (Brittberg et al. 1994), oltre 10.000 pazienti sono stati trattati nel mondo con trapianto di condrociti autologhi per lesioni traumatiche della cartilagine articolare di ginocchio e caviglia. Un importante miglioramento si è poi ottenuto con l'utilizzo di scaffolds di acido ialuronico polimerizzato o di collagene in grado di veicolare con tecnica artroscopica le cellule nella zona della lesione; tale metodica sviluppata presso lo IOR ha consentito la riduzione dei tempi chirurgici e della morbilità (Marcacci et al., 2002). Buoni risultati clinici si sono anche ottenuti nel riparo di grandi perdite di sostanza ossea, utilizzando scaffolds di idrossiapatite caricati con cellule mesenchimali staminali (MSC) adulte (Quarto et al., 2001). Le MSC costituiscono una popolazione isolabile dal midollo osseo ed altri tessuti (adiposo, sinovia, muscolare scheletrico, polpa dentaria, liquido amniotico, ecc.) in grado di autorinnovarsi e di differenziare verso altri tessuti. Tali cellule sono riconoscibili tramite specifici marcatori di superficie ed array di espressione. Per favorire il differenziamento di tali cellule verso la cartilagine e l'osso, sono necessari fattori di crescita esogeni o presenti nel microambiente. Tali fattori purificati sono disponibili come molecole ricombinanti (es: TGF β , PDGF, BMPs, ecc.), ma non sono di norma utilizzabili per applicazioni cliniche in quanto non autorizzati a tal fine. La ricerca si è pertanto rivolta all'utilizzo di fattori di crescita ottenuti dai pazienti quali ad esempio quelli rilasciati dalle piastrine. L'attivazione di queste cellule in vitro determina infatti il rilascio nel surnatante di un pool di fattori solubili (Platelet Rich Plasma-PRP) capaci di indurre differenziamento di MSC, isolate o residenti, in senso condrocytario ed osseo. Un'altra componente ricca di fattori osteoindutivi è la Demineralized Bone Matrix (DBM), isolabile dall'osso di banca. Entrambe queste componenti sono agevolmente producibili presso i Centri Trasfusionali e la Banca del Tessuto Muscolo Scheletrico degli IOR. L'uso di condrociti o MSC indirizzate in senso osseo o cartilagineo richiede, tuttavia, l'espansione in vitro di tali cellule in ambienti dedicati ed autorizzati, con aumento dei costi. Si stanno pertanto sperimentando nell'animale ed in clinica tecniche di rigenerazione "one step" che prevedono l'uso di soli fattori di crescita o l'impiego di condrociti o frazioni arricchite di MSC senza l'espansione in vitro di tali cellule.

Il Progetto "Regenerative medicine in osteo-articular diseases" intende affrontare le problematiche della Medicina Rigenerativa connessa alla ricerca di base e al suo trasferimento in ambito clinico nella riparazione delle lesioni della cartilagine, dell'osso e dei tendini.

In tale settore il progetto si propone inoltre di creare una **rete regionale** ove siano ricomprese le principali strutture operanti nel settore della Medicina Rigenerativa muscolo-scheletrica per consentire di valorizzare le differenti esperienze di ricerca preclinica e clinica operanti nel settore.

Il progetto coinvolge 20 Unità Operative: 13 afferenti allo IOR, 4 alle Aziende Ospedaliero-Universitarie di Bologna, Modena, Parma, Ferrara, 3 alla Università di Parma e Bologna.

Le industrie della Regione Emilia Romagna coinvolte sono: Finceramica (Faenza); IGEA, Carpi (MO); OPOCRIN S.p.A., Corlo di Formigine (MO). Sono inoltre coinvolte: Fidia Advanced Biopolymers, FAB, Abano Terme (PD); El.En, Calenzano (FI); Johnson & Johnson, USA.

Il progetto è diviso in 3 Tasks (sottoprogetti): a) Medicina rigenerativa nelle lesioni osteocondrali; b) Medicina rigenerativa nella perdita di sostanza ossea; c) Medicina rigenerativa nelle lesioni tendinee. Tali tasks sono a loro volta suddivise in Work Packages (WP) ai quali partecipano una o più Unità Operative, secondo lo schema tipico dei Progetti di ricerca Europei.

Nell'ambito dei singoli WP si è cercato di dare la massima rilevanza a studi pilota clinici, per consentire la trasferibilità dei risultati a livello del sistema Sanitario Regionale e della potenziale componente industriale interessata al progetto.

Per le caratteristiche tipiche degli studi di Medicina Rigenerativa che coinvolgono l'iniziale valutazione della trasferibilità degli studi preclinici su un ristretto gruppo di pazienti, la

maggioranza delle ricerche proposte nei WP assume il carattere di studi pilota, osservazionali ed in aperto, non essendo possibile, se non in momenti successivi, sviluppare studi controllati di confronto fra diverse metodiche, che prevedono necessariamente una elevata numerosità di pazienti e lunghi tempi di follow-up.

Gli studi clinici verranno svolti dopo approvazione dei Comitati Etici locali e, se necessario, dopo approvazione da parte del Ministero della Salute secondo la normativa vigente.

Stato di avanzamento a dicembre 2009

Nel marzo del 2009 si è proceduto ad un primo stato di avanzamento del progetto che ha coinvolto tutte le unità operative che partecipano al progetto. Sono stati presentati i risultati dei lavori pre-clinici e delle sperimentazioni cliniche che hanno coinvolto i singoli WP. Tutte le unità operative hanno mostrato di avere iniziato le attività specificate nel progetto. Sono anche stati affrontati i problemi normativi riguardanti le autorizzazioni necessarie alle sperimentazioni. E' stato inoltre progettata e pubblicata una pagina web che contiene gli elementi principali delle singole sperimentazioni, i risultati parziali ottenuti e le pubblicazioni scientifiche relative ed i brevetti. E' stata quindi fissata una successiva riunione sullo stato di avanzamento del progetto per il marzo del 2010.

Progetti di ricerca approvati dall'Istituto Superiore di Sanità

Lo IOR, come IRCCS, ha importanti relazioni in ambito nazionale e partecipa ai bandi promossi dall'Istituto Superiore di Sanità.

Nel 2009, l'ISS ha approvato e finanziato i seguenti progetti di Ricerca del "Programma di collaborazione ISS-NIH, Area Malattie Rare" in cui lo IOR è coinvolto:

1. "PROTEOMICS FOR DISCOVERY OF BIOMARKERS AND DIAGNOSIS IN MUSCULO SKELETAL TUMORS", Prof. Francesco Antonio Manzoli e Dott. Piero Picci.

Quota di Finanziamento spettante allo IOR: Euro 250.000,00

Per tutti i casi compresi nello studio si sono raccolte le informazioni anagrafiche ed i dati clinici completi. Il materiale a disposizione è stato poi equamente suddiviso a costituire discovery sets e validation sets, in base alla neoplasia originaria, all'età ed al sesso.

I tessuti sono stati triturati ed estratti in toto.

Lo studio dei campioni tissutali presentava dei limiti anche rispetto alla metodica di Reverse-Phase Protein Micro-Array (RPMA). Questo tipo di analisi necessita di una normalizzazione del dato che comunemente si basa sul contenuto proteico totale del campione spottato sull'array. Essendo il tessuto in esame osso litico, il contenuto di sangue, non costante in ogni campione di tessuto, avrebbe falsato i valori di normalizzazione ed avrebbe inficiato i risultati. Al fine di superare questo importante ostacolo, è stato messo a punto un nuovo ed originale metodo di normalizzazione basato sul contenuto di DNA dei campioni spottati; il contenuto di DNA riflette solo la quantità di tumore presente nel campione, essendo le emazie prive di nucleo. È stato quindi studiato e validato, attraverso tutta una serie di esperimenti mirati, un protocollo di applicazione del metodo al RPMA e questo ha portato alla sottomissione (in data 9/11/09) della richiesta per un brevetto che copra l'invenzione.

2. "VALIDATION OF A TARGETED THERAPIES AND RELATED BIOMARKERS TO PREDICT TUMOR RESPONSE", nell'ambito del Programma Integrato Oncologia (PIO) anno Quota di Finanziamento spettante allo IOR: Euro 40.000,00

2006 "SVILUPPO DI STRATEGIE TERAPEUTICHE INNOVATIVE PER IL CONTROLLO DEL PROCESSO DI METASTATIZZAZIONE DEI TUMORI", finanziato dal Ministero Del Lavoro, Della Salute E Delle Politiche Sociali.

Capofila di Ricerca: Istituto Europeo di Oncologia

Unita' Operativa di Ricerca: Istituto Superiore di Sanità

Sottoscrizione di accordo di collaborazione con l'ISS per la partecipazione al progetto di ricerca.

Dott.ssa Katia Scotlandi.

Scopo del progetto era l'identificazione di nuovi bersagli terapeutici per tre tumori solidi pediatrici molto frequenti (rhabdomiosarcoma, sarcoma di Ewing e osteosarcoma) con particolare riferimento a: 1. valutare in condizioni precliniche l'efficacia di nuovi farmaci diretti contro bersagli il cui ruolo era già stato suggerito da studi plessi (Milestones 1) e 2. studiare il ruolo di proteine coinvolte nel modulare il microambiente osso/midollo osseo e la relazione ospite/tumore (Milestones 2 e 3).

L'attività di ricerca si è focalizzata sui seguenti aspetti:

1. Valutazione dell'efficacia preclinica del un nuovo inibitore della via di segnalazione mTOR/PI3K, il farmaco NVP-BEZ235, nei tre istotipi e identificazione delle migliore combinazioni con i farmaci convenzionali. Il tumore più sensibile è risultato il rhabdomiosarcoma in accordo anche con indicazioni precedenti relative all'uso della rapamicina, un inibitore di mTOR. Il farmaco NVP-BEZ235 deve essere associato a doxorubicina e/o vincristina per risultati ottimali. Buona anche l'associazione con inibitori specifici di IGF-IR. Tale studio è stato recentemente pubblicato su Clinical Cancer Research (2010 Jan 15;16(2):530-40). I dati ottenuti saranno la base per definire linee guida per future applicazioni cliniche ai sarcomi nell'ambito delle terapie bersaglio 2, Definizione del valore prognostico e del ruolo nella progressione tumorale della LGALSBP (lectin galactoside-binding soluble 3 binding protein) ligando della galectin-3, nel sarcoma di Ewing. L'analisi di 56 biopsie di sarcoma di Ewing localizzato ha indicato nella LGALSBP un importante marcatore molecolare predittivo del decorso clinico di pazienti al momento della diagnosi. L'associazione con la prognosi è stata dimostrata anche a livello proteico mediante misura con test ELISA della proteina nel siero dei pazienti. Lo studio sperimentale mediante cellule modificate geneticamente per l'espressione forzata o per il silenzio del gene della LGALSBP hanno evidenziato un ruolo nel modulare capacità migratorie e metastatiche delle cellule di Ewing. Lo studio, recentemente pubblicato su IJC (2010 Jan 1;126(1):41-52) propone la rilevazione della LGALSBP come un affidabile ed economico indicatore di prognosi.

3. Sottoscrizione del protocollo d'intesa con l'IRCCS "FONDAZIONE G. PASCALE" di Napoli, per la realizzazione del progetto di ricerca dal titolo: Programma Integrato Oncologia (PIO) "REALIZZAZIONE DI UNA RETE COLLABORATIVA PER LE SPERIMENTAZIONI DI FASE I IN ONCOLOGIA" per la realizzazione del progetto di ricerca dal titolo: "*NOVEL THERAPY DESIGN FOR TUMORS RESISTANT TO CONVENTIONAL CHEMOTHERAPY AND FOR RARE TUMORS*".

Quota di Finanziamento spettante allo IOR: Euro 105.000,00

Unita' Operativa di Ricerca: Istituto Superiore di Sanità

Dott.Ssa Katia Scotlandi.

Uno degli scopi principali di questo progetto era quello di ottenere dei nuovi anticorpi monoclonali anti-CD99 per uso diagnostico e terapeutico. In questo anno ci si è concentrati nell'isolamento, produzione e caratterizzazione di anticorpi umani in forma di scFv selezionati mediante librerie fagiche anticorpali. In collaborazione con il laboratorio del Dott. Maurizio Cianfriglia, Istituto Superiore di Sanità, Roma, abbiamo isolato e caratterizzato frammenti anticorpali umani in forma di scFv diretti verso CD99 utilizzando la libreria fagica anticorpale semi-sintetica ETH-2. Da questa mediante vari cicli di selezione utilizzando come antigene bersaglio il CD99 ricombinante sono stati isolati anticorpi specifici. Sorprendentemente, uno di questi cloni denominato scFvC7, reagisce in modo selettivo e specifico con il CD99 espresso su cellule di sarcoma di Ewing e non mostra alcuna cross-reattività con il CD99 presente su altre tipologie cellulari. Le ragioni di questa selettività di riconoscimento possono essere di diversa origine, Quelle che paiono più convincenti sono dovute alle caratteristiche chimico-fisiche e strutturali degli anticorpi in forma di scFv (27-30 kDa) che possono intercettare epitopi criptati o mascherati usualmente inaccessibili alle immunoglobuline di forma classica (145-150 kDa). Tuttavia non si può nemmeno escludere che una eventuale ridotta affinità dello scFvC7 a volte osservata in anticorpi in forma di scFv agisca come fattore discriminante reagendo solamente verso cellule che esprimono elevati livelli di CD99. Lo studio fin qui eseguito nel corso di questo secondo anno di attività ha portato alla deposizione di un brevetto.

4. Atto di convenzione con il CENTRO NAZIONALE TRAPIANTI dell'ISS per la conduzione del progetto di ricerca finalizzata dal titolo: "RUOLO A LUNGO TERMINE DELLE CELLULE CARTILAGINEE DEL DONATORE",

Quota di Finanziamento spettante allo IOR: Euro 40.000,00

Prof. Sandro Giannini.

Sono stati compiuti numerosi esperimenti per verificare se le cellule del donatore ricolonizzino la cartilagine del ricevente, utilizzando sofisticate metodiche di biologia molecolare. Sono stati reclutati circa dieci pazienti che hanno subito un trapianto osteocondrale e le valutazioni sono in corso.

5. MESENCHYMAL STEM CELLS FOR THE TREATMENT OF TIBIAL CONGENITAL PSEUDARTHROSIS ASSOCIATED WITH TYPE I NEUROFIBROMATOSIS.

Responsabile Scientifico: Donatella Granchi . Finanziamento € 90.000,00

Quota di Finanziamento spettante allo IOR: Euro 90.000,00

Breve descrizione del progetto e dei risultati scientifici raggiunti al 31/12/ 2009:

La pseudoartrosi congenita della tibia (PCT) è una malattia rara, frequentemente associata a neurofibromatosi di tipo 1 (NF1), caratterizzata da fratture spontanee che non guariscono. Un approccio di tipo rigenerativo in cui viene sfruttato il potenziale osteogenico di cellule stromali mesenchimali (MSC) autologhe in combinazione con fattori di crescita potrebbe favorire la riparazione del tessuto osseo. Obiettivo centrale del progetto di ricerca è stato quello di migliorare le possibilità di cura della PCT sfruttando le potenzialità rigenerative delle MSC ma tenendo conto che in una malattia congenita l'efficacia terapeutica non è garantita. Nella fase preclinica è stata studiata *in vitro* la capacità osteogenica delle MSC prelevate dai pazienti e l'effetto del microambiente sul potenziale rigenerativo cellulare. L'efficacia della terapia cellulare è stata quindi verificata clinicamente.

Sono stati reclutati 13 pazienti affetti PCT, 7 con NF1 e 6 senza NF1, e 4 pazienti di controllo. Lo studio si è concluso il 31/12/2009. I risultati hanno dimostrato che le MSC isolate da midollo osseo della cresta iliaca (CI) sono più osteogeniche di quelle raccolte vicino alla lesione pseudoartrosica

(P). Il difetto è più marcato nei pazienti con NF1, forse a causa della mutazione del gene della neurofibromina, proteina con un ruolo centrale nello sviluppo scheletrico. I modelli in vitro che sono stati adottati per mimare l'effetto del microambiente hanno dimostrato che non vi sono ostacoli al differenziamento osteogenico delle MSC trapiantate dalla cresta iliaca alla sede di lesione. Lo studio clinico sembra confermare l'efficacia della terapia cellulare. La consolidazione della lesione di pseudoartrosi è avvenuta solo nei pazienti con NF1 (3/6). L'effetto promuovente la mineralizzazione osservato nelle condizioni di coltura che mimano l'uso del gel piastrinico e gli elevati livelli serici di FGF-2 suggeriscono che l'azione dei fattori di crescita è alla base della rigenerazione ossea osservata nei soggetti con NF1.

6. CHARACTERIZATION OF NEW GENETIC DEFECTS IN MAD

Responsabile del progetto: Prof N.M. Maraldi. Finanziamento € 90.000,00

Stato d'avanzamento al 31/12/2009

MADA come malattia da accumulo di Prelamina A

La displasia mandibuloacrale (MADA) è una rara sindrome progeroide caratterizzata da anomalie scheletriche e craniofacciali, lipodistrofia e complicanze metaboliche. La maggior parte dei pazienti ha la medesima mutazione missense R527H del gene LMNA, che codifica per la proteina dell'involucro nucleare lamina A/C, prodotta come precursore, la prelamina A, che dà poi origine alla forma matura. La scoperta che alla base di tutte le laminopatie più severe ci sia un accumulo della prelamina A ha aperto molte prospettive di studio di queste malattie, compresa la MADA.

In un primo studio avevamo descritto un paziente portatore di nuove mutazioni eterozigoti composte (R527H e V440M) con un fenotipo MADA atipico caratterizzato da profilo metabolico normale e assenza di displasia clavicolare, le cellule del paziente accumulavano prelamina A ed avevano morfologia nucleare tipicamente alterata ma normale distribuzione delle proteine collegate all'eterocromatina. Successivamente abbiamo studiato gli effetti sulla cromatina di due farmaci che interferiscono con la maturazione della prelamina A: l'inibitore delle farnesiltasferasi FTI-277 e la N-acetil-S-farnesil-L-cisteina metilester (AFCMe). I farmaci sono stati somministrati a colture di fibroblasti umani di controllo in cui provocano l'accumulo di prelamina A non farnesilata (FTI-277) oppure farnesilata e carbossimetilata (AFCMe). L'effetto del primo è la ridistribuzione dell'eterocromatina nel nucleo, mentre il secondo provoca scomparsa dell'eterocromatina, aumento delle dimensioni del nucleo, ispessimento della lamina nucleare ed irregolarità di forma. Anche la proteina LAP2-alfa associata alla cromatina risultava ridistribuita. È stato possibile concludere che l'organizzazione della cromatina dipende dall'accumulo di prelamina A e che FTI e AFCMe sono potenzialmente utili per la terapia delle laminopatie. I farmaci sono stati usati anche su colture di cellule di sangue periferico (monociti) indotte a differenziare in senso osseo. Abbiamo constatato che il trattamento con entrambi i farmaci aumenta l'efficienza di differenziamento dei monociti in osteoclasti, dato che spiega le alterazioni ossee (riassorbimento delle clavicole e della mandibola) presenti nei pazienti in presenza di accumulo di prelamina A. Inoltre abbiamo caratterizzato due nuovi anticorpi capaci di distinguere le due forme di prelamina A (la non farnesilata e quella farnesilata e carbossimetilata), due strumenti molto utili per potere distinguere il tipo di prelamina che si accumula in conseguenza delle diverse mutazioni. Infine abbiamo dimostrato che le diverse forme di prelamina A e l'emera influenzano reciprocamente la loro localizzazione.

7. CLINICAL AND DIAGNOSTIC COURSE FOR PATIENTS AFFECTED BY PRADER WILLI SYNDROM

Quota di Finanziamento spettante allo IOR: Euro 110.000,00

Responsabile del progetto: Tiziana Greggì.

Attività svolta: A seguito dell'approvazione del progetto abbiamo provveduto a contattare le Associazioni presenti sul territorio della sindrome di P-W (sito internet: <http://www.praderwilli.it/>) ed il loro coordinamento con cui esistevano già rapporti consolidati per il trattamento e la diagnosi della sindrome.

Si è proceduto all'invio tramite posta elettronica di un'informativa sul progetto e le opportunità che offre agli affetti da questa sindrome, cioè quella di usufruire di visite ortopediche specialistiche presso gli IOR a titolo gratuito ai fini di determinare la necessità di interventi.

Le Associazioni hanno risposto positivamente, facendosi carico di diffondere la proposta ai loro associati.

A Maggio 2007 si è tenuto presso l'Istituto Ortopedico Rizzoli un convegno dal titolo: "*Rare... ma non troppo- Le Malattie Rare Scheletriche*", dove oltre alla nostra esperienza sul trattamento delle deformità del rachide associate a malattie rare in generale, è stata presentata l'esperienza particolare del trattamento chirurgico delle scoliosi nella sindrome P-W. A Novembre 2007 a Roma per il convegno Internazionale Malattie Rare e Farmaci Orfani abbiamo presentato un poster dal titolo: "Clinical and Diagnostic Course for Patients affected by Prader Willi Syndrom" sul trattamento chirurgico della sindrome.

Ai fini della definizione dei percorsi clinico assistenziali è stato istituito presso lo IOR un ambulatorio multidisciplinare (ortopedico, chirurgo vertebrale e genetista) per le malattie rare, dove vengono eseguite visite per i pazienti affetti dalla sindrome di P-W ed altre malattie rare che hanno associato patologie muscolo-scheletriche, in particolare sulla deformità della colonna vertebrale. Le visite sono prenotabili telefonicamente mediante segreteria della Struttura di Genetica Medica (Responsabile Dott. Luca Sangiorgi), l'attività dell'ambulatorio ha avuto inizio il 15 Maggio 2008.

La possibilità di ricevere una valutazione multidisciplinare ambulatoriale (chirurgo vertebrale, genetista) è stata una innovazione positiva per il nostro Istituto, molto ben accolta dalle famiglie dei piccoli pazienti, finora tutti provenienti da altre regioni .

Abbiamo anche proceduto alla revisione dei 6 casi di scoliosi associati alla sindrome di P-W da noi trattati chirurgicamente ed abbiamo fatto un'analisi comparativa con i risultati riportati su lavori scientifici relativi a casistiche internazionali. I nostri risultati sono già stati sottoposti ad una commissione specialistica internazionale, ed è stata accettata, al riguardo, una E-Poster presentation al 2nd International Congress on Early Onset Scoliosis and Growing Spine Che si terrà il 7-8 Novembre 2008 a Montreal.

Tra i dati raccolti nella banca dati, creata appositamente per i casi di Prader-Willi oltre ai parametri per lo studio del trattamento specifico della deformità del rachide, abbiamo considerato: età, sesso, peso ed altezza che ci hanno consentito di calcolare sia il classico il BMI (peso/statura²) ed il BMI Z-score (calcolabile solo per bambini con più di 2 anni). Dall'anamnesi, inoltre, abbiamo avuto conoscenza anche della presenza o meno (ed eventuale sospensione) del trattamento GH, che abbiamo analizzato, in particolare, in associazione con il BMI.

I risultati degli studi svolti sono stati presentati ai seguenti congressi e riviste di chirurgia vertebrale ed a riviste di interesse genetico : 2nd International Congress on Early Onset Scoliosis and Growing Spine, Montreal, 7-8 Novembre 2008; Conferenza Internazionale "Rare Diseases and Orphan Drugs" del CNMR-ISS (Istituto Superiore di Sanità), Roma, 27-31 Ottobre 2008; "1° convegno regionale sulla sindrome di Prader Willi", Parma 13 Giugno 2009; Congresso annuale "Malattie Rare e Farmaci Orfani"-Workshop ISS-NIH, Roma 23 - 27 Novembre, 2009; International Congress "Rare diseases and orphan drugs", Roma, 22-25 Febbraio 2010 ed alle riviste: "Scoliosis" (attualmente sotto revisione) e "Journal Genetics" (pronto per l'invio).

8. CLINICAL, BIOLOGICAL AND EXPERIMENTAL RATIONALE FOR THE ELABORATION OF NOVEL VACCINES FOR THE TREATMENT OF SELECTED SOFT-TISSUE SARCOMA HISTOTYPES

Quota di Finanziamento spettante allo IOR: Euro 38.800,00

Responsabile del progetto: Dr. Piero Picci

Obiettivi:

Il progetto si propone di chiarire il significato biologico ed il potenziale terapeutico di un proteoglicano transmembrana recentemente identificato ed espresso in vari istotipi di sarcoma delle parti molli dell'adulto e precedentemente associate con il fenotipo maligno del melanoma e del glioma.

Gli obiettivi del progetto, corrispondenti ai 3 work packages in cui è suddiviso possono così essere riassunti:

- I) Definizione del trascritto e della espressione del proteoglicano NG2 e del collagene di tipo IV nei tumori primitive, nelle recidive e nelle metastasi dei diversi istotipi di sarcoma delle parti molli dell'adulto per definirne la validità quale fattore prognostico e predittivo di sviluppo di mestastasi;
- II) Definizione dei meccanismi biologici e molecolari responsabili di una maggiore aggressività dei sarcoma con alta espressione di NG2, e definire l'interazione con il collagene IV nel controllo del microambiente tumore-tessuto ospite nella formazione di metastasi;
- III) identificazione di sequenze immunospecifiche di NG2 da utilizzare in studi preclinici di immunoterapia, in vista di possibili studi clinici.

Risultati al 31/12/2009

I livelli del proteoglicano NG2 sia a livello di RNA che di proteina sono stati valutati su una ampia casistica di campioni tumorali inclusi sarcomi delle parti molli, tumori a cellule giganti e osteosarcomi provenienti da pazienti con diversa storia clinica e diversa evoluzione della malattia. È stata confermata la statisticamente maggiore espressione di NG2 nei campioni clinici di pazienti ricaduti rispetto ai liberi da malattia dopo 4 anni dalla rimozione chirurgica del tumore. Dall' analisi statistica sono stati individuati valori di cu-off dei livelli di mRNA che stratificano i pazienti, in termini di rischio di ricaduta, in base al tipo istologico del tumore, al grado di malignità, alla sede, alla risposta alla terapia. Per valutare i meccanismi molecolari alla base del significato clinico di questa molecola, è stato poi condotta un'analisi comparativa di espressione genica utilizzando la tecnica di microarray in cellule NG+ verso cellule NG2- selezionate da una ampia varietà di linee cellulari e culture primarie di sarcoma. L'analisi preliminare dei risultati ha portato all'identificazione di geni differenzialmente espressi di cui due inibitori di metastasi, 4 inibitori di tumorigenesi, un promotore di tumorigenesi e diversi geni coinvolti nell' interazione cellula-microambiente. Questo conferma il ruolo biologico di NG2 che è principalmente quello di promuovere l'ancoraggio delle cellule neoplastiche alla matrice extracellulare attraverso un legame con il collagene VI e altre proteine strutturali.

Il progetto di sviluppo dell'Infrastruttura per la Ricerca e l'innovazione

Lo IOR, destinatario del finanziamento regionale a sostegno delle Attività di Ricerca e Innovazione per il triennio 2009-2011, ha definito nel 2009 il Piano triennale di utilizzo di tali finanziamenti, che

ha come obiettivo principale la riorganizzazione ed il potenziamento dell'attuale **Infrastruttura a supporto della Ricerca e Innovazione**.

L'Istituto infatti, in quanto IRCCS, ha già una struttura "storica" di sostegno alla ricerca che si "snoda" attraverso tutte le articolazioni organizzative aziendali, con particolare riferimento ai Laboratori di Ricerca, sviluppatasi "per gradi" sulla base delle crescenti necessità interne e Ministeriali. Lo IOR inoltre ha un Servizio Amministrativo specificamente dedicato alla gestione amministrativa della Ricerca Scientifica, che si occupa di amministrare i finanziamenti di Ricerca Corrente e Finalizzata e di presidiare la corretta applicazione delle procedure amministrative e di rendicontazione economica. Lo staff di Direzione Scientifica ha, infine, al suo interno professionalità e competenze che supportano i professionisti dello IOR dal punto di vista statistico, di traduzione ed organizzativo e presidiano le attività di rendicontazione ai diversi Committenti (Regione, Ministero, UE,...).

L'ingresso a pieno titolo dello IOR nel Sistema Sanitario Regionale ha però arricchito l'Istituto di un nuovo "punto di vista", identificando nella Regione e nelle Aziende Sanitarie nuovi stakeholders importanti per lo sviluppo aree di confronto e ha portato alla creazione di nuove sinergie ed integrazioni in particolar modo con l'Agenzia Sanitaria Regionale (Area Governo Clinico e Area Ricerca), in primo luogo nella partecipazione ai gruppi regionali istituiti sui temi specifici, ed in secondo luogo al coinvolgimento dello IOR in importanti progetti regionali.

La Direzione dello IOR ritiene quindi necessario un rinnovamento dell'attuale infrastruttura in alcune sue parti ed un potenziamento in altre, al fine di renderla rispondente a quanto descritto nel documento regionale *"La ricerca come attività istituzionale del Servizio Sanitario Regionale – principi generali ed indirizzi operativi per le aziende Sanitarie della Regione"* e soprattutto, in grado di sostenere il livello di eccellenza che caratterizza da sempre l'Istituto.

Particolare attenzione sarà dedicata, nello sviluppo del Piano, alla realizzazione di un Sistema Informativo che garantisca la tracciabilità delle attività di ricerca e consenta l'accesso on line ai ricercatori ed ai referenti amministrativi di tutte le informazioni economiche e scientifiche relative a ciascun progetto di ricerca. Tale sistema, attraverso lo sviluppo di una Business Intelligence integrata con il sistema di Budget, consentirà di effettuare tempestivamente le rendicontazioni verso i Committenti e di monitorare i risultati delle attività di ricerca.

Nel 2009, in coerenza con il Piano di cui sopra, i finanziamenti Regionali sono stati utilizzati potenziamento della infrastruttura logistica ed informatica, accompagnata dall'analisi dei flussi informativi della ricerca, avviata già in questo primo anno, che prevederà la ridefinizione degli stessi entro il termine del triennio.

Il rendiconto specifico sull'utilizzo dei finanziamenti 2009 è stato inviato in Regione in data 16.2.2010. La Regione ha risposto con lettera prot. 82780 del 22.03.2010, liquidando i fondi 2009 con determinazione n. 1893 del 26.2.2010, come previsto dalla DGR n. 2338/2009.

LA PRODUZIONE SCIENTIFICA

Le pubblicazioni

Il trend di produzione scientifica negli ultimi 5 anni è rappresentato nella tabella seguente:

ANNO	N. PUBBLICAZIONI	IMPACT FACTOR normalizzato
2005	248	924
2006	234	762.5
2007	237	766.1
2008	265	900.7
2009*	274	974.12

* i dati sul 2009 sono stati inoltrati al Ministero da parte della Direzione Scientifica. Siamo ancora in attesa delle eventuali verifiche Ministeriali che possono variare l'IF di qualche punto.

I brevetti e la tutela del know-how

La gestione delle attività e dei processi inerenti l’attività brevettuale dello IOR nell’ultimo biennio è stata innovativa rispetto alla gestione precedente: si sono date indicazioni e disposizioni ai ricercatori attraverso alcune direttive precise e si è sviluppato un processo di affiancamento costante dei professionisti per raggiungere gli obiettivi istituzionali di maggiore tutela del know-how IOR e di sviluppo di partnership con l’industria.

Nel 2009 è stato approvato il Regolamento Interno per la gestione dei Brevetti e del Know-how IOR che è in via di sperimentazione, così come le linee guida e le altre disposizioni brevettali.

Altrettanto significativo è l’aumento della consapevolezza da parte dell’Istituto e degli Inventori, dovuta alla maggior conoscenza della materia brevettuale - con conseguenti diritti e obblighi di ciascuno - nei confronti delle industrie, e quindi un differente atteggiamento da parte delle stesse che si rivolgono all’Istituto trovando un partner che, contrariamente al passato, persegue i propri obiettivi attraverso strategie univoche e strutturate: alcuni contatti importanti con industrie si sono già avuti, infatti alcuni titoli patrimoniali sono già stati concessi in licenza con risultati discreti e altri, con ottimistici presupposti sono in divenire. Le azioni al riguardo si possono considerare in itinere, anche perché secondo le disposizioni istituzionali, parte degli introiti derivati dallo sfruttamento dei brevetti dell’Istituto sono reinvestiti nella Ricerca stessa.

Anche durante l’anno 2009, si è dato seguito alle attività inventive seguendo le iniziative dei ricercatori, secondo le linee guida istituzionali.

L’attività è sempre in itinere e non ha un termine conclusivo, in quanto sia l’attività di tutela (depositi, estensioni e concessioni) che quella per la negoziazione ed il trasferimento tecnologico dei Beni alle industrie private interessate, richiedono tempi lunghi di realizzo. Ogni anno ci sono nuove invenzioni da tutelare e da trasferire alle industrie private e quindi l’attività brevettuale allo IOR si può considerare continuativa: un volano che produce e produrrà sempre più Titoli e conseguenti proventi per l’Istituto.

In particolare per l’anno 2009 si segnala che è stato ufficializzato un regolamento interno per le invenzioni “Regolamento per le Invenzioni conseguite presso l’Istituto Ortopedico Rizzoli e conseguenti Tutele Brevettuali e Registrazioni di Opere dell’Ingegno” (delibera 701 del 24.12.09) che permetterà di perseguire al meglio gli obiettivi prefissati, già in precedenza attuati secondo le linee guida istituzionali, contenute nel suddetto documento ufficiale.

Per l’anno 2009 i risultati inventivi sono stati i seguenti:

- 2 Brevetti Nazionali in con titolarità con altre Istituzioni.
- 4 Brevetti a titolarità Privati, i cui Inventori svolgono la loro attività allo/per IOR.
- 2 Estensioni da PCT : 1 Deposito Int.le ed 1 Deposito Europeo in con titolarità con altre Istituzioni.
- 2 Estensioni da PCT : 1 Deposito Int.le ed 1 Deposito Europeo a titolarità 100% IOR.

Alcuni Titoli sono stati licenziati a terzi e di altri si sono cominciati a riscuotere i proventi, altri Titoli sono in fase conclusive di negoziazione con le industrie interessate.

Si segnala infine che il fatturato relativo alle attività derivate dalla tutela del patrimonio intellettuale dell'Istituto a fine anno 2009, rispetto alla situazione di fine anno 2007, sono più che decuplicate.

Le attività del Comitato Etico

Nel 2009, alla luce delle nuove normative e delle indicazioni del Consiglio di Indirizzo IOR, è stato recepito e approvato il nuovo Regolamento di Funzionamento del Comitato Etico, la Procedura Operativa e la Modulistica. È stata rivista di conseguenza la composizione del Comitato medesimo che, nel corso dell'anno, è stata periodicamente aggiornata a seguito di dimissioni e per inserimento di nuovi membri.

Nel 2009 sono state valutate n. 47 richieste di sperimentazioni cliniche e n. 12 studi su animali. Al fine di facilitare la rendicontazione della ricerca clinica, la nuova cartella clinica informatizzata è dotata di "flag" che permettono di individuare i pazienti inseriti in studi clinici e di individuare il codice dello studio (codice attribuito in CE).

I Progetti Europei

Nell'area della Ricerca ricopre un peso sempre maggiore la partecipazione dello IOR a progetti Europei e ad iniziative di studio e ricerca promosse dall'UE.

Si riporta di seguito la tabella dei progetti Europei attivi, avviati e in negoziazione nel 2009, ai quali partecipa lo IOR:

	anno avvio	acronimo	titolo	ruolo IOR	responsabile	dal	al	finanziamento	note
1	2005	STEPS	A systems Approach to tissue engineering processes and products	partner	Maurilio Marcacci	01/03/2005	31/08/2009	€ 490.000,00	
2	2005	NANOKER	Structural Ceramic Nanocomposites for top-end Functional Applications	partner	Aldo Toni	01/05/2005	30/04/2009	€ 288.750,00	
3	2006	Euro-Laminopathies	Nuclear envelope-linked rare human diseases: from molecular pathophysiology towards clinical applications	partner	Nadir Mario Maraldi	01/02/2006	31/01/2009	€ 229.750,00	
4	2006	LHDL	Living Human Project: Interactive digital library services to access collections of complex biomedical	scientific coordinator	Marco Viceconti	01/02/2006	31/01/2009	€ 527.100,00	
5	2006	EuroBoNet	European Network to Promote Research into Uncommon Cancers in Adults and Children: Pathology, Biology and Genetics of Bone Tumours	main partner	Piero Picci	01/02/2006	31/01/2011	finanziamento complessivo finale previsto: circa 1.800.000 euro	Finanziamento totale progetto € 13.219.160 finanziamento IOR aggiornato anno 2009: € 1.597.142,25
6	2006	KCK	Innovative diagnostic approaches and novel therapies of childhood cancers	partner	Massimo Serra	01/11/2006	30/04/2010	€ 204.962,00	
7	2006	3D ANATOMICAL HUMAN	3D anatomical functional models for the human musculoskeletal system	host organizationpartner	Massimiliano Baleani	01/10/2006	30/09/2010	€ 298.833,07	

8	2008	ORTHOWATCH	Integrating outcome registers, retrieval analysis programs and preclinical validation methods into a synergistic post marketing surveillance program for orthopaedic devices	host coordinator	Marco Viceconti	06/06/2008	05/06/2010	€ 224.254,85	
9	2008	VPHOP	The virtual physiological osteoporotic project	coordinator	Marco Viceconti	01/09/2008	31/08/2012	€ 1.754.138,00	IOR Coordinatore - Finanziamento totale progetto € 8.989.363,00
10	2009	LEO-YES 2009 Wroclaw University of Technology	Labour Experience Opportunity for Young Engineers and Scientists 2009	host organization	Marco Viceconti	01/01/2009	31/12/2009		
11	2009	Wroclaw University of Technology	Lifelong Learning Programme 2007-2013 ERASMUS – student placements	host organization	Barbara Bordini	01/01/2009	31/12/2009		
12	2009	University of Wroclaw	Lifelong Learning Programme 2007-2013 ERASMUS – student placements	host organization	Susanna Stea	01/01/2009	31/12/2009		

13	2010	Wrocław University of Technology	EXTREME - EXchange TRaining for Engineers Managing in Europe	host organization	Marco Viceconti	01/01/2010	31/12/2010		
14	2010	University of Wrocław	FUTURE - Female Wrocław University of Technology GradUates in EuRopean Enterprises	host organization	Marco Viceconti	01/01/2010	31/12/2010		
15	2010	ADIPOA	Adipose derived stromal cells for osteoarthritis	partner	Andrea Facchini	01/01/2010	31/12/2013	€ 769.750,00	
16	2010	REBORNE	Regenerating Bone defects using New biomedical Engineering approaches	partner	Nicola Baldini	01/01/2010	31/12/2014	€ 363.180,00	
17	2010	ARGOS	Transatlantic Observatory for Meeting Global Health Policy Challenges through ICT-Enabled Solutions - ARGOS eHealth	partner	Marco Viceconti	01/01/2010	30/06/2011	€ 61.816,00	
18	2010	BOCAP	Bone motion Capture from video sequences	Host coordinator	Alberto Leardini	Negoziazione terminata. Data di avvio non ancora definita (in attesa decisione dal fellow). Durata 3 anni		€ 325.753,66	
19	2010	NMS-Phisiome	VPHOP-SIMBIOS cooperation: Tools to develop the NeuroMusculoSkeletal Phisiome	coordinator	Marco Viceconti	01/01/2010	31/12/2012	€ 315.878,00	IOR Coordinatore - Finanziamento totale progetto € 929.450,00
20	2010	MXL	Enhanced patient safety by computational Modelling from clinically available X-rays to minimise the risk of overload and instability for optimised function and joint Longevity	partner	Marco Viceconti	01/01/2010	31/12/2012	€ 226.350,00	
21	2010	VPH NoE	Virtual Physiological Human Network of Excellence	partner	Marco Viceconti	01/09/2009	30/11/2012	€ 90.000,00	

22	2010	VPH-Fet	Future and Emerging Technologies for the Virtual Physiological Human	partner	Marco Viceconti	in negoziazione		€ 48.540,00	
23	2010	VPH Enlarge Eu	The Osteoporotic Virtual Physiological Human Enlarged European Union	coordinator	Marco Viceconti	in negoziazione		€ 30.800,00	IOR Coordinatore - Finanziamento totale progetto € 195.500,00
24	2010	OPHIS	Composite Phenotypic Triggers for Bone and Cartilage Repair	partner	Maurilio Marcacci	in negoziazione		€ 423.750,00	

In sintesi, durante il 2009:

- il numero dei progetti approvati e negoziati (o in fase di negoziazione il cui avvio è previsto nel 2010) è superiore alla media degli anni precedenti nel Sesto Programma Quadro: 2004 (2), 2005 (7), 2006 (6);
- la percentuale dei progetti finanziati (10) rispetto al totale dei progetti presentati (18) è altamente al di sopra della media europea.

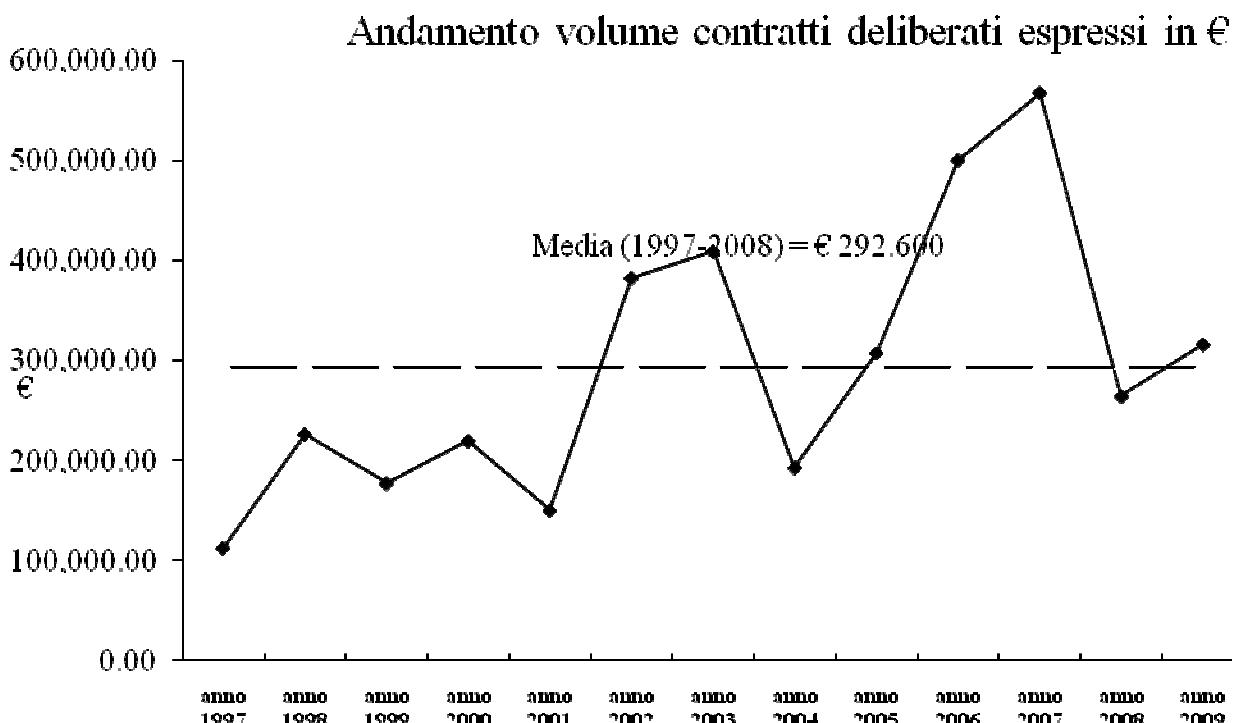
Inoltre si evidenzia che il Rizzoli è:

- il partner maggiormente impegnato, dopo il coordinatore, nel Network of Excellence 18814 EUROBONET;
- è con successo da oltre un anno (dall'1 settembre 2008) coordinatore del progetto large-scale 223865 VPHOP;

- coordinatore del progetto 248189 NMS-Physiome, che risponde alla tematica ICT-2009.5.4 “International Cooperation on Virtual Physiological Human, partner extra Ue The Board of Trustees of the Leland Stanford Junior University, California USA, coordinatore del progetto SIMBIOS che, assieme a VPHOP, è il più grande progetto di modello virtuale muscolo-scheletrico
- coordinatore del progetto 258139 VPH-Enlarge EU, che risponde alla tematica ICT-2009.9.5 – Supplements to Strengthen Cooperation in ICT R&D in an Enlarged European Union, partner di nuovo stato membro la ZAPADOCESKA UNIVERZITA V PLZNI (University of West Bohemia), Repubblica Ceca;
- uno degli attori principali del progetto ARGOS, progetto pilota nella tematica “Transatlantic Method for Handling Global Challenges in the European Union and in the United States”.

L'attività commissionata da terzi

Nei primi 11 anni di attività “commerciale” lo IOR ha avuto il seguente trend di volumi relativi ai contratti stipulati:



Durante l'anno 2009 si è osservata una modesta ripresa delle entrate del META-LAB RIZZOLI rispetto all'anno 2008 per un totale di contratti deliberati di Euro 316.300,00. Questo andamento in crescita dovrebbe migliorare ulteriormente nel corrente anno considerando anche che almeno 4 contratti e 2 integrazioni, per un importo complessivo di Euro 192.140,00 sono stati conclusi a fine 2009 ma deliberati nel 2010.

Considerando anche le fluttuazioni osservate nei 12 anni precedenti, ci si attende il mantenimento di una tendenza ad un crescita positiva, che potrebbe essere confermata cercando di aumentare i contratti che riguardino anche i nuovi laboratori già attivi del Tecnopolo Rizzoli.

Nel prossimo triennio per incrementare ulteriormente questo tipo di attività sono previste e già in atto le seguenti iniziative:

- corsi dedicati per il personale IOR;
- pubblicità con aggiornamento del sito web, sottolineando la certificazione qualità;
- organizzazione di meeting divulgativi per le aziende pubbliche e private;
- certificazione del Sistema Qualità di Gestione delle attività META-LAB RIZZOLI.

RIPO

Nel corso del 2009 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.

Il 16 ottobre 2009 si è tenuta presso l'Istituto Rizzoli la riunione annuale di presentazione dei dati di consuntivo per l'anno 2008, 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.

Per ciò che riguarda gli interventi eseguiti nel 2009, ad oggi sono pervenute al RIPO dalle Unità regionali 7.178 schede relative ad interventi sull'anca, 5.597 di ginocchio, 270 di spalla. I numeri attesi in base a quanto risulta in banca dati SDO sono rispettivamente, 8.613, 6389e 448. Appare pertanto evidente che il flusso non è ancora completato.

Si sta provvedendo a sollecitare l'invio delle schede mancanti, in modo da poter avviare le elaborazioni sui dati 2009 il prima possibile.

Il RIPO costituisce, inoltre, lo strumento "base" del progetto di ricerca sanitaria finalizzata "*Governance of the devices acquisition processes and of their use: the case of the hip prosthesis*" coordinato dall'Istituto in partnership con Agenzia Sanitaria e Sociale Regionale, CTO di Torino, IRCCS Galeazzi di Milano, Istituto Superiore di Sanità.

Il progetto, denominato "BENGIO2" (Benchmarking Gestionale in Ortopedia) ha ottenuto un finanziamento complessivo di più di 300mila euro come parte di Programma Strategico di Ricerca Finalizzata (Ministero della Salute – Direzione Generale della Ricerca Scientifica e Tecnologica - approvato nell'estate 2008). Il BENGIO 2 nasce da un progetto "madre", il BENGIO1, nato nel 2007 da un'iniziativa dei direttori generali dell'IRCCS Rizzoli, IRCCS Galeazzi e CTO di Torino, che ha visto i professionisti delle tre aziende impegnati in diversi ambiti di analisi gestionale: i processi di Sala Operatoria, i Modelli Organizzativi innovativi dell'Assistenza, i processi di Diagnostica per Immagini (RM, TC) e le modalità di scelta dei materiali protesici. Sono stati analizzati processi, dati di attività e di costo e sono state fatte valutazioni in termini di efficienza.

REPO **(Registro degli Espianti Protesi Ortopediche)**

Nel periodo compreso tra 1 gennaio 2009 e il 31 dicembre 2009 sono pervenuti al REPO 365 protesi articolari o parti di esse espionate presso l'Istituto Rizzoli. Lo scorso anno erano state 262. Nella Tabella che segue sono riportate le numerosità dei protesi ricevute per reparto.

Reparto	Protesi anca ricevute	Protesi ginocchio ricevute	Altre protesi articolari
1 divisione	96	3	12
V divisione	13	21	9
VII divisione	73	32	1
IX divisione	0	2	0
Bacino	20	3	0
Spalla	0	0	2
Sport	3	18	0
Traum II livello	8	2	0
Dozzinanti	4	0	0
Rachide	0	0	15
VI divisione	13	5	1
Ort Bentivoglio	3	0	1
VIII	0	0	5
TOTALE	233	86	46

Nel corso dell'anno è stata approvata la procedura per la gestione del Registro degli Espianti Protesi Ortopediche PG19 DS che definisce il percorso che seguono i dispositivi dal momento dell'espianto in Sala Operatoria all'archiviazione.

Sul campione, dal momento del ricevimento presso il Laboratorio di Tecnologia Medica, sono state eseguite le seguenti procedure:

- verifica della corrispondenza tra identificativo apposto sul campione e modulo di accompagnamento firmato da personale di Sala Operatoria ed autisti incaricati del trasporto;
- registrazione ed assegnazione di un codice numerico interno
- trattamento preliminare di detersione con soluzione enzimatica (DIALZIMA H) al 0.5% per 12 ore
- trattamento di sterilizzazione in soluzione di formalina al 4% per 24 ore
- asciugatura in aria e conservazione a temperatura ambiente.

I dispositivi espiantati, conservati a cura del REPO, sono resi disponibili a tutti i ricercatori che ne facciano motivata richiesta a scopo di studio.

Recentemente alcune delle protesi conservate nel REPO sono state analizzate con questi fini:

- determinazione delle cause di fallimento e modalità di collasso del materiale in colli modulari fratturati di protesi d'anca
- determinazione dei fenomeni di fretting nelle zone di modularità
- analisi degli accoppiamenti articolare ceramica-ceramica, per lo studio dei fenomeni di usura della testina e di chipping del liner
- analisi della microstruttura dei frammenti dei componenti ceramici fratturati
- analisi del pattern di usura del polietilene in protesi totali e monocompartimentali di ginocchio

Oltre che per scopo di studio i dispositivi sono conservati a fini medico-legali, legate alle segnalazioni di incidente o mancato incidente.

Il REPO ha collaborato alla segnalazione al Ministero della Salute di 26 dispositivi cui è occorso incidente (lo scorso anno erano stati 15).

LA FORMAZIONE E LA DIDATTICA

Formazione

Il governo della formazione, quale elemento essenziale dell'accreditamento istituzionale ai sensi del nuovo programma ECM, si completa allo IOR con l'introduzione dei dipartimenti ad attività integrata previsti dal Regolamento Organizzativo Rizzoli recepito con atto n.371 del 24.07.2008, la Costituzione del Collegio di Direzione (che svolge il ruolo di governante primaria della Formazione) e la costituzione della rete dipartimentale della Formazione.

La prima parte dell'anno 2009 è stata dedicata alla definizione di compiti e delle attività che spettano, rispettivamente ai dipartimenti, ai referenti dipartimentali della formazione, all'Ufficio Formazione e alle reti.

In merito l'accreditamento della funzione di *provider* ECM nelle aziende sanitarie, nonostante le indicazioni regionali, è mancato a livello nazionale un intervento organico di completamento dell'Accordo del 2007. Il vuoto normativo creatosi in questi anni, colmato dal documento del 21 luglio 2009 della Commissione Nazionale ECM, che delinea le modalità di accreditamento dei *provider* e di erogazione della formazione a distanza, ha condizionato durante questo periodo le attività delle strutture candidate a divenire provider ECM.

Ai fini dell'accreditamento delle strutture, e dell'accreditamento dello IOR come *provider* ECM, il sistema di *governance* individuato soddisfa comunque i seguenti obiettivi:

- individuare gli obiettivi strategici, pianificare le attività formative, erogare, monitorare e valutare i processi formativi avvalendosi di indicatori di processo e di risultato, ed infine valutare gli eventi formativi previsti nel Piano della Formazione Aziendale (PAF).
- Adottare un impianto metodologico che consenta la programmazione e la valutazione degli obiettivi formativi a livello individuale, di gruppo e di organizzazione (Dipartimenti/Aree) attraverso i tre pilastri del programma ECM: PAF, Dossier individuale e di gruppo e Rapporto della Formazione Aziendale (RAF);
- Individuare specifici strumenti di valutazione delle attività formative a partire da quelli previsti dal sistema ECM fino a dedicare una particolare enfasi agli strumenti di valutazione di impatto.

Con l'occasione si sono ultimate anche le procedure previste dal documento regionale “requisiti della funzione di governo della formazione nelle aziende sanitarie”, di cui è prevista verifica presso lo IOR per il 2010. Così come per le procedure per l'accreditamento della funzione di *provider* ECM nelle aziende sanitarie.

Per quanto attiene l'obiettivo di valorizzare il ruolo del tutor didattico, si precisa che lo IOR aderisce al secondo progetto regionale riguardante la figura del tutor. Nell'anno precedente (2008), il progetto è stato finalizzato a conoscere e valorizzare la funzione dei tutor per la formazione i cui risultati preliminari sono stati pubblicati nel Dossier n.174/2009 “*I tutor per la formazione nel Servizio sanitario regionale dell'Emilia-Romagna*”.

A seguito del Rapporto preliminare 174/2009 di cui sopra, i componenti del gruppo coinvolto in sede regionale hanno concordato di approfondire quanto già avviato attraverso le seguenti azioni:

- indagare e mappare quantitativamente le diverse tipologie di tutor e relative situazioni didattiche;

- disegnare un progetto di ricerca con lo scopo di valorizzare la funzione tutoriale mettendone in luce gli ambiti che la qualificano, come importante contributo alla formazione ed allo sviluppo delle professionalità di un'azienda sanitaria.

E' stato dunque progettato uno studio basato su un disegno di ricerca finalizzato ad indagare la realtà tutoriale rispetto alle competenze agite dai tutor, con l'obiettivo di valorizzare e sostenere la funzione tutoriale delle aziende sanitarie della Regione Emilia Romagna.

Di seguito, si presentano le fasi significative del progetto di ricerca.

Motivazione della ricerca

Lo scopo del progetto è quello di approfondire, attraverso una raccolta di dati qualitativi, l'analisi del processo tutoriale nelle Aziende sanitarie dell'Emilia-Romagna per la valorizzazione e il riconoscimento della funzione tutoriale agita.

Fasi di lavoro

Per conseguire i risultati attesi, sono state ipotizzate due fasi di lavoro:

- Obiettivo della prima fase: Descrizione del processo tutoriale dei Tutor tirocinio/clinico e dei Tutor della formazione sul campo attraverso la raccolta delle opinioni dei Tutor e dei Responsabili dell'organizzazione e formazione.
- Obiettivi della seconda fase: Descrizione del processo tutoriale dal punto di vista degli studenti-professionisti attraverso una analisi della letteratura internazionale e la mappatura degli studi già realizzati in merito nelle Aziende sanitarie dell'Emilia Romagna.

Strumenti e aree di indagine

1. Questionario in formato elettronico (gestione sistema informatico RER) unico a domande chiuse al fine di indagare il punto di vista del Tutor tirocinio/clinico e tutor della FSC.
2. Intervista semi-strutturata unica ai testimoni significativi al fine di indagare il punto di vista dei Responsabili dell'organizzazione e formazione.

Prima di applicare l'indagine di ricerca nelle Aziende Sanitarie regionali, è stata prevista una sperimentazione per testare la metodologia e gli strumenti con un campione ridotto di professionisti dell'AOSP di Reggio Emilia.

L'indagine iniziata tra novembre e dicembre 2009 ha previsto la seguente metodologia:

- obiettivo: testare la metodologia e gli strumenti di indagine;
- applicazione della fase 1: descrizione del processo tutoriale dei Tutor clinici e dei Tutor della formazione sul campo attraverso la raccolta delle opinioni dei tirocinio/clinico e dei Responsabili dell'organizzazione e formazione

A conclusione del percorso sperimentato, è stato organizzato un incontro (28 gennaio 2010) in sede regionale con tutti i componenti del gruppo di lavoro per condividere e socializzare i risultati raggiunti. Con l'occasione, è stata ribadita la necessità di dover procedere nell'anno 2010 alla diffusione della sperimentazione in tutte le aziende sanitarie regionali. Tali operazioni progettuali, richiedono comunque e necessariamente due momenti divulgativi interni alle aziende:

1. presentazione del progetto definito in sede regionale alle Direzioni delle Aziende sanitarie (Collegio di Direzione) che partecipano al gruppo regionale;
2. socializzazione del progetto con le reti interne aziendali Gruppi tutor ecc..

Oltre al gruppo regionale di valorizzazione del ruolo del tutor didattico, lo IOR partecipa attivamente anche al progetto Dossier ECM individuale e di gruppo.

Didattica

L’Istituto è sede della formazione in ambito ortopedico e riabilitativo per l’Università di Bologna sia nell’ambito dei corsi di laurea delle Professioni Sanitarie, dei corsi di Laurea della Facoltà di Medicina e Chirurgia e di Scienze Motorie e delle scuole di specializzazione. In questo contesto l’Istituto favorisce il trasferimento delle conoscenze dai docenti ai discenti attraverso modelli organizzativi sia consolidati che innovativi con l’obiettivo di integrare la didattica con la ricerca e l’assistenza.

Lo IOR è stato impegnato nel corso del 2009 alla conclusione di elementi strategici inerenti l’**Accordo Attuativo Locale** con l’Università di Bologna, in attuazione del PROTOCOLLO D’INTESA sottoscritto tra Regione e Università dell’Emilia Romagna. Tali elementi sono stati condivisi con la parte Universitaria e con il Consiglio di Indirizzo e Verifica IOR.

Il documento è stato inviato per la firma alla parte Universitaria che, entro la fine della primavera 2010, provvederà ad effettuare tutti i passaggi istituzionali previsti dallo Statuto della stessa.

La firma dell’Accordo è prevista quindi entro l'estate 2010.

14. Comunicazione e Partecipazione

Rispetto agli obiettivi assegnati per l’area “comunicazione e partecipazione” occorre innanzitutto evidenziare che l’anno 2009 costituisce la seconda annualità di riferimento del vigente *Piano della Comunicazione* dell’Istituto, redatto sulla base del *Piano Strategico Aziendale* 2007-2009 e degli obiettivi regionali. Nel 2009, dunque, l’Istituto ha intensificato l’azione di innovazione in merito alla comunicazione, sia interna che esterna. Sul fronte della comunicazione *interna* è da segnalare:

- (1) l’avvio del progetto di realizzazione della nuova Intranet, che si affianca alla
- (2) continuazione dell’esperienza della newsletter aziendale (IOR News) distribuita a tutto il personale dell’Istituto.

Sul fronte della comunicazione *esterna*, invece, nel 2009 sono state realizzate le seguenti azioni:

- (3) redazione della nuova Carta dei servizi a cura dell’URP;
- (4) avvio della progettazione del nuovo sito *web* dell’Istituto;
- (5) potenziamento della comunicazione inerente la ricerca scientifica svolta dall’Istituto, anche tramite
- (6) alcune iniziative specificamente orientate a comunicare il Rizzoli come luogo della ricerca scientifica.

Con particolare riferimento alla committenza istituzionale (Regione Emilia-Romagna e Conferenza Territoriale Sociale e Sanitaria), ma anche a *stakeholder* e cittadini, è infine confermato

- (7) il *Bilancio di Missione* quale organico strumento di rendicontazione dell’attività istituzionale.

(1) La nuova Intranet.

All’inizio del 2009 si è costituito un gruppo di lavoro misto (IOR e fornitore tecnologico) che durante il corso dell’anno ha lavorato alla progettazione della nuova intranet aziendale, sviluppando le due aree del piano editoriale e della piattaforma tecnologica.

Il passaggio dalla intranet “storica” del Rizzoli al nuovo strumento è motivato dalla necessità di una sostanziale riorganizzazione dei contenuti e della modalità con cui vengono gestiti. Il lavoro di progettazione è quindi partito dall’analisi della intranet attuale e delle architetture descritte in letteratura. Si è poi passati all’analisi dei bisogni informativi degli utenti (la platea dell’intero

personale IOR, differenziato però “a geometrie variabili” in base a ruoli, funzioni, strutture di appartenenza). Infine è stato costruito il prototipo di nuova intranet sulla piattaforma tecnologica rispondente alle esigenze evidenziate dalle analisi precedenti e alla modalità editoriale della “redazione diffusa”, e si è proceduto alla “collocazione” dei contenuti già presenti e di quelli di nuova introduzione.

Nel mese di ottobre sono stati nominati dai rispettivi direttori e responsabili i referenti intranet di tutte le “sezioni” della nuova intranet e nel mese di dicembre si è svolta la presentazione del primo prototipo.

(2) La newsletter aziendale.

“Il Rizzoli-IORNEWS” è il mensile di informazione dell’Istituto, registrato al Tribunale di Bologna come periodico, che da febbraio 2007 viene distribuito a tutti i dipendenti e i collaboratori del Rizzoli (insieme al cedolino stipendiario) e a una lista di attori istituzionali esterni, sanitari e non.

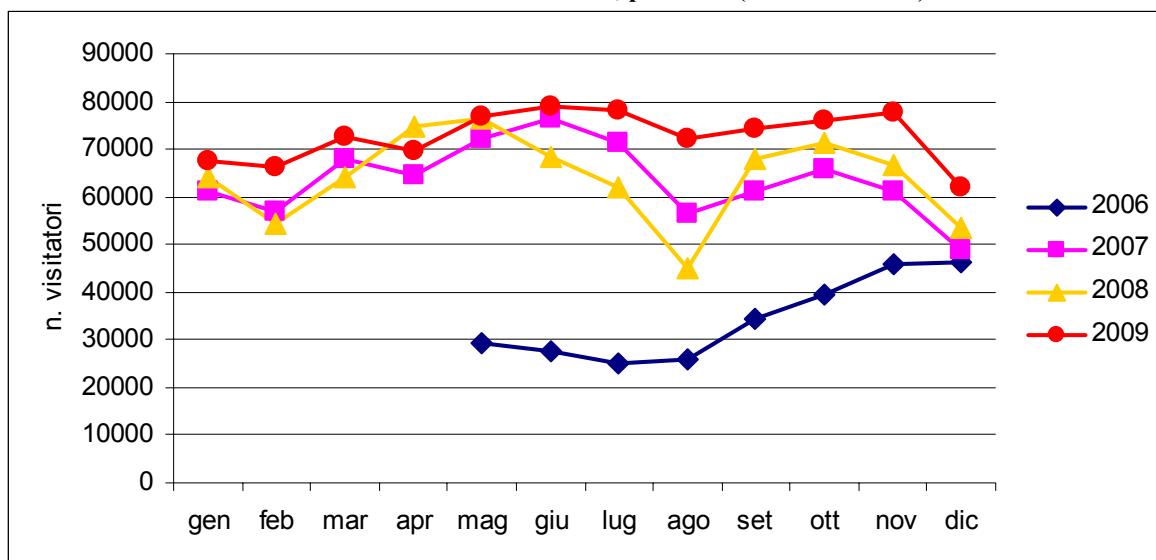
Nel corso del 2009 è proseguita l’attività di divulgazione delle attività portate avanti dall’Istituto, nei differenti ambiti che costituiscono l’IRCCS, quindi attenzione alle novità della ricerca e dell’assistenza, oltre che agli aspetti di innovazione organizzativa (in primis la riorganizzazione interna dei Dipartimenti) e agli eventi istituzionali, sia quelli di alta rappresentanza (tra cui partecipazione del viceministro Fazio a convegno IOR, inaugurazione laboratori Tecnopolis) sia i momenti particolari per presenze di ospiti “amici del Rizzoli” in ospedale. Il 2009 ha visto anche il debutto della rubrica “Pillole di sicurezza”, curata dal Medico del Lavoro, e la conferma della rubrica, avviata a fine 2008, “Pillola informatica”, curata dal Servizio Informatico del Rizzoli.

Lo strumento ha dimostrato una buona capacità di penetrazione tra il personale, evidenziata con particolare efficacia dai “riscontri in negativo” (segnalazione di imprecisioni e manifestazioni di disaccordo), e anche tra la platea di destinatari “esterni” (richieste di contatto da parte di giornalisti sui temi trattati).

(3) La nuova Carta dei servizi. Nel corso dell’anno 2009 è stata predisposta la Carta dei Servizi aziendale (che ha visto la pubblicazione e distribuzione nel gennaio 2010) secondo le indicazioni normative vigenti. Il documento è stato redatto dall’Ufficio Relazioni con i Pubblici ed ha previsto l’inserimento dei contenuti predisposti dai Direttori di Dipartimento, dal Direttore Sanitario e da tutti gli interlocutori necessari alla competenza e corretta redazione del documento.

(4) Il progetto del nuovo sito web. Il sito web dell’Istituto costituisce un potente strumento di comunicazione verso l’esterno, come testimoniato dalle 871.696 visite attestate per l’anno 2009 (+ 14% rispetto al 2008), pari ad una media mensile di più di 72.000 visitatori. Al fine di accrescere ulteriormente l’efficacia della comunicazione *web* nel secondo semestre 2009 è stato avviato il progetto di *restyling* e ristrutturazione del sito *web* dell’Istituto, progetto che sarà portato a termine entro il primo semestre 2010.

Graf. 1 – Numero dei visitatori del sito web del Rizzoli, per mese (anni 2006-2009)



(5) Potenziamento della comunicazione sull'attività scientifica verso i mass media.

L'obiettivo è stato perseguito in modo continuativo attraverso un'attività di relazione con i mass media mirata in particolare a fornire materiali di comunicazione rispondenti ai criteri di notiziabilità del sistema informativo generalista. Due in questo senso gli sforzi principali fatti dal Rizzoli: quello sul linguaggio, per "tradurre" i contenuti scientifici forniti dai ricercatori in materiali utilizzabili in ambito non specialistico, pur non intaccando il rigore scientifico delle informazioni diffuse; quello sulla tempistica, con l'obiettivo di rendere disponibili agli organi di informazione materiali, anche iconografici e multimediali, e "voci" per approfondimenti nei tempi compatibili a quelli produttivi delle redazioni.

(6) Iniziative specifiche: campagna 5 per mille e Open Day 2009.

Sin dalla prima edizione, quella del 2006, la campagna relativa al "5 per mille" si è posta l'obiettivo non solo di sollecitare l'indicazione dell'Istituto ai fini del riparto delle risorse, ma anche di comunicare il Rizzoli come luogo della ricerca scientifica in ambito ortopedico. Questa finalità è stata ulteriormente accentuata dalla campagna del 5 per mille 2009, dove sono stati coinvolti diversi giovani ricercatori dell'Istituto con funzione di *testimonials*. Lo slogan generale della campagna – *"La ricerca offre nuove speranze. Sostieni la ricerca biomedica in ortopedia"* – unitamente ai volti dei giovani ricercatori, ha così contribuito a comunicare l'Istituto Ortopedico Rizzoli non solo quale luogo di assistenza e cura, ma come luogo della ricerca scientifica. La campagna 2009 si è articolata in azioni di *mailing*, distribuzione di pieghevoli ai pazienti in Istituto, campagna di *advertising* sui quotidiani locali.

Tab. 1 – 5 per mille all'Istituto Ortopedico Rizzoli: le prime tre annualità

	2006	2007	2008
n. indicazioni a favore dell'Istituto Ortopedico Rizzoli	2.491	4.164	6.343
Risorse ottenute (€)	219.094,69	333.800,94	423.111,89

Fig. 1 – Campagna 5 per mille 2009

SOSTIENI LA RICERCA BIOMEDICA IN ORTOPEDIA

**DONA IL
5 PER MILLE**
all'ISTITUTO ORTOPEDICO RIZZOLI

Per destinare il 5 per mille al Rizzoli è sufficiente inserire il codice fiscale dell'Istituto (00302030374) e la tua firma nell'apposito riquadro del modello per la dichiarazione dei redditi (finanziamento della ricerca sanitaria).

Per maggiori informazioni consulta www.ior.it oppure scrivi a Spermille@ior.it

Valentina Gentile
Biotecnologa, Genetica medica IOR

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

La stessa finalità è stata associata anche alla prima edizione dell'*open day* dell'Istituto, caratterizzata dal progetto “*Una giornata nella ricerca scientifica del Rizzoli*” rivolto ai licei scientifici bolognesi. Nel mese di aprile 2009 l'Istituto ha infatti ospitato per una giornata 200 studenti di 5 licei scientifici di Bologna portandoli a visitare i propri laboratori di ricerca e facendoli incontrare con ricercatori *junior*. L'iniziativa ha in tal modo perseguito due obiettivi: offrire un'esperienza ai fini dell'orientamento universitario e lavorativo, comunicare l'Istituto come luogo della ricerca scientifica in ambito ortopedico.

(7) Bilancio di missione. Nel 2009 è stata realizzata la terza edizione di redazione del Bilancio di Missione dell'ente, secondo quanto previsto dalla L.R. n.29/2004. Il Bilancio di missione 2008 dell'Istituto Ortopedico Rizzoli è quindi stato distribuito alla committenza istituzionale ed ai principali *stakeholder*. Una versione digitale è quindi a disposizione dei cittadini nel sito *web* dell'ente.

Per quanto concerne la **partecipazione dei cittadini**, il Rizzoli tramite l'URP prosegue nella gestione delle segnalazioni che i cittadini presentano all'Amministrazione dell'Ente dando riscontro scritto agli stessi, sottponendoli all'attenzione dei Dirigenti Responsabili di competenza ed ai Direttori di Dipartimento (come da indicazioni Regolamento di Pubblica Tutela Aziendale).

Le azioni intraprese nel 2009 per la valorizzazione della percezione dei cittadini e della valutazione dei servizi da parte degli stessi sono state, da parte dell'URP, la gestione delle segnalazioni che i cittadini hanno presentato all'Amministrazione dell'Ente (n. 355 elogi, n. 244 reclami, n. 95 rilievi,

n. 9 suggerimenti, n. 6 impropri) e la rilevazione della qualità percepita nelle unità operative di degenza (Progetto dell’Agenzia Sanitaria e Sociale Regionale). E’ stato utilizzato nel mese di giugno il questionario condiviso a livello regionale ed è stato somministrato, tramite intervista , n. 360 pazienti al momento della dimissione (campionamento probabilistico).

Per quanto concerne i dati relativi alla qualità percepita ed alle segnalazioni dei cittadini, l’URP predisponde una reportistica che pone all’attenzione dell’Ufficio di Direzione, dei Direttori di Dipartimento, ai Direttori/Responsabili e CPSE di Unità operativa (per l’anno 2009 reportistica febbraio 2010).

Per quanto concerne le rilevazioni di qualità percepita nei servizi sanitari il Rizzoli ha partecipato agli incontri ed ai gruppi di lavoro sul progetto dell’Agenzia Sanitaria rivolto agli utenti che accedono al pronto soccorso, alla terapia intensiva ed alle prestazioni ambulatoriali presentando i progetti di fattibilità a livello aziendale.

Inoltre l’URP continua anche nel suo ruolo di supporto informativo ai cittadini tramite risposta telefonica, posta elettronica, fax e front office e mediante la continua collaborazione con l’Ufficio Marketing Sociale per l’aggiornamento in tempo reale delle informazioni presenti nel sito web aziendale.

Per sviluppare i processi di empowerment del cittadino sui temi di rilevanza nei processi assistenziali, il Coordinatore del CCM partecipa agli incontri della Commissione Aziendale Gestione Integrata del Rischio come rappresentante dei cittadini. Inoltre, i componenti del CCM, prendono periodicamente visione dei reclami dei cittadini sottponendo proposte per il miglioramento all’attenzione del Direttore Generale. Il CCM, nel corso dell’anno 2009, ha presentato il Progetto Umanizzazione al Collegio di Indirizzo e Verifica, al Collegio di Direzione ed ai Coordinamenti di Dipartimento condividendo obiettivi, finalità, strumenti del progetto.

15. Accreditamento e Certificazione

In accordo con l’Agenzia Sanitaria Regionale, l’*audit* sull’Accreditamento dei Dipartimenti del Rizzoli è previsto dal 3 al 5 maggio 2010.

Obiettivo IOR è anche il mantenimento della Certificazione ISO, ottenuta nel 2008 ed obbligatoria ai sensi della L. 288/2003 per il riconoscimento della titolarità di IRCCS, la cui verifica di riconferma è prevista, anch’essa, entro l'estate 2010.

Lo IOR ha favorito l’integrazione dei due modelli di riferimento e, soprattutto, il presidio delle interfacce e delle integrazioni tra Ricerca e Assistenza e tra queste due aree “core business” dell’Istituto e i processi di supporto amministrativi e tecnici. Questo con l’obiettivo di realizzare un unico Sistema di Gestione per la Qualità, fortemente integrato con il processo di Pianificazione, Programmazione e Controllo dell’Istituto e univocamente orientato alle strategie della Direzione tutta (Generale, Scientifica, Sanitaria, Amministrativa).

ACCREDITAMENTO

L’anno 2009 si è caratterizzato da un forte impegno per il raggiungimento dell’accreditamento previsto per la prima settimana del mese di maggio 2010.

Nella prima parte dell'anno è stata condotta un analisi sul grado di aderenza ai requisiti generali e specifici del modello di accreditamento regionale. L'analisi era rivolta in un primo momento agli aspetti del modello che trovano la loro rispondenza a livello trasversale aziendale, essendo di competenza dei Servizi e Uffici "trasversali e di supporto" afferenti alle Direzioni. In un secondo momento sono stati analizzati i requisiti la cui diretta gestione è riscontrabile a livello di Dipartimento e di singola Unità Operativa afferente allo stesso.

Contemporaneamente è stato impostato un piano per implementare un Sistema Qualità rispondente al Modello di Accreditamento, che nel contempo sia in sintonia con quanto già attivato in occasione della Certificazione ISO 9001:2000 nell'anno 2008, al fine di costruire un unico Sistema Qualità aziendale.

Lo sforzo compiuto ha visto come attività concrete:

- l'aggiornamento di gran parte della documentazione esistente (Procedure, Istruzioni operative, Linee Guida - prevalentemente di tipo gestionale – ecc.),
- la rivisitazione e descrizione di molti processi trasversali di tipo amministrativo e tecnico, ma anche clinico assistenziali,
- la definizione e descrizione delle modalità di interfaccia interne (attraverso procedure) e le interfacce esterne (attraverso l'esplicitazione delle modalità operative concrete - richieste prevalentemente alle Aziende Sanitarie dell'area bolognese - da mettere in campo per l'attivazione e il buon funzionamento di tutte le prestazioni clinico-assistenziali). Questo è stato particolarmente importante per l'Istituto, caratterizzato dalla sua monospecialità e la ricaduta sugli esiti clinici generali conseguenti dalla gestione corretta delle interfacce.

Parallelamente è stato attivato il monitoraggio dei processi e delle prestazioni erogate, tenendo conto sia di quanto richiesto dai requisiti specifici, sia di quanto ritenuto importante per rendere evidente l'andamento in generale delle singole Unità Operative e dei Dipartimenti nel loro complesso. L'attività di monitoraggio, che ha visto la messa a regime nei primi mesi dell'anno 2010, ha visto coinvolto sia le Unità Operative, sia alcuni Servizi e Uffici trasversali.

Nell'anno 2009 sono state consolidate le Reti Qualità dei due Dipartimenti e delle singole Unità Operative e Servizi afferenti, sia per l'Area della Dirigenza e sia per il Comparto, oltre ad essere istituito un Gruppo di valutatori interni (costituito da professionisti che hanno partecipato a Corsi specifici per valutatori di parte prima e/o di parte terza).

Oltre alle attività concrete attivate e in gran parte realizzate si è riscontrato un effetto positivo sul consolidamento dei Dipartimenti e sull'interazione tra le singole Unità Operative, aspetto particolarmente importante alla luce della recente costituzione dei Dipartimenti avvenuta nel dicembre 2008.

Nel mese di dicembre 2009 sono state eseguite le Verifiche Ispettive Interne su ambedue i Dipartimenti, che in linea generale hanno dato un buon esito.

A supporto delle attività per l'Accreditamento è stata svolta attività formativa residenziale e sul campo per promuovere la conoscenza del modello di accreditamento e prepararsi alle verifiche ispettive interne ed esterne.

Alla luce di quanto emerso in aula e dalle verifiche ispettive interne, a fine 2009 è stato predisposto un Programma formativo residenziale per l'anno 2010 con l'obiettivo di potenziare le competenze inerenti la definizione dei processi/percorsi e del loro monitoraggio, la modalità di gestione delle

azioni di miglioramento e la conduzione delle Verifiche dei Risultati come momento strategico sia delle singole Unità Operative sia dei Dipartimenti.

CERTIFICAZIONE ISO

Le attività messe in campo durante l’anno 2009 sono state orientate al miglioramento basato sui suggerimenti emersi durante la verifica ispettiva dell’Ente di certificazione del 2008 e al passaggio alla norma ISO 9001:2008.

Le verifiche di sorveglianza dell’Ente di certificazione nel mese di ottobre, hanno confermato la certificazione; inoltre è stato apprezzato lo sforzo compiuto per il consolidamento e la maturazione del Sistema, ma anche l’integrazione in continuo sviluppo e crescita tra Laboratori di Ricerca e Unità Operative di assistenza, imprescindibili per promuovere sempre più la “ricerca traslazionale”.

E’ stata svolta attività formativa residenziale per promuovere l’adeguamento alla nuova norma ISO del 2008 e attività formativa sul campo.

16. Diversità ed Equità

Il Rizzoli ha partecipato a tutte le iniziative del “Gruppo regionale: Gestire le differenze e ridurre le disuguaglianze” e partecipa alle attività specifiche dell’Area Vasta Emilia Centro con un referente individuato dalla Direzione IOR.

Il Gruppo di Coordinamento funzionale dell’Area Vasta nel corso dell’anno 2009 si è incontrato 5 volte ed ha lavorato sul tema sia a livello aziendale che in sottogruppi, condividendo alcune azioni a livello di coordinamento.

A livello IOR sono state predisposte n. 2 schede di autovalutazione per la mappatura delle diversità degli utenti (Scheda mappatura diversità AVEC-EXT) e degli operatori (Scheda mappatura diversità AVEC-INT) considerate sui tre livelli di programmazione, erogazione dei servizi e cultura/formazione.

Inoltre è stata effettuata una ricognizione degli oggetti/strumenti che hanno impatto sulle diversità considerate.

Il referente IOR ha partecipato agli incontri in cui si è realizzato uno schema sintetico di analisi complessiva delle schede di autovalutazione compilate, confrontandole tra le diverse esperienze.

In data 10 giugno 2009 il Rizzoli è stata la sede di una giornata formativa con titolo “Gestire le differenze nel rispetto dell’equità: strategie aziendali e modelli organizzativi” rivolto a tutti i referenti del progetto a livello Regionale.

Nell’ottobre 2009 il Consiglio di Indirizzo e Verifica IOR ha condiviso l’iniziativa e la costituzione di un gruppo di lavoro interno da formalizzare nell’anno 2010.

Nel corso del 2009 alcuni componenti del gruppo hanno partecipato ad visite presso i servizi sanitari nazionali di Paesi Europei. A seguito d’incontri per la restituzione e l’analisi delle informazioni raccolte è prevista, nel 2010, l’individuazione di buone pratiche organizzative applicabili nei contesti aziendali, fra cui il Rizzoli.

17. Obiettivi inerenti progetti e servizi ICT

Lo sviluppo del sistema informativo interno allo IOR per il 2009 ha visto la conclusione di una serie di progetti e l'avvio di altri che, se sul fronte interno tendono a dare una copertura funzionale ai processi assistenziali prossima al 100%, sul fronte della cooperazione con il territorio regionale garantiscono al contempo coerenza con le priorità definite.

In particolare la tendenza ad avere una completa documentazione clinica in formato digitale consente una maggior efficienza interna ma anche predispone il sistema affinché i contenuti del “repository” possano essere condivisi a livello regionale.

Tale coerenza è assicurata dalla partecipazione di un proprio referente al tavolo tecnico regionale fra i cui compiti viene trattato il tema del FSE e del FASP

Anche per lo IOR, come per le altre Aziende RER, è presente il server SOLE su cui vengono esposti i documenti verso l'applicativo deputato alla realizzazione del fascicolo sanitario (FASP).

Fra i progetti ICT rilevanti si evidenzia per il 2009:

- avvio del progetto di informatizzazione delle Sale Operatorie, della cartella clinica anestesiologica e della cartella infermieristica**

A tal fine è stato appositamente costituito un gruppo di lavoro comprendente i referenti di ciascuna area professionale coinvolta. Il gruppo, coordinato dal RUP, ha concluso la prima parte del mandato nel mese di agosto 2009. Tale attività si è concretizzata con la predisposizione del capitolato tecnico in cui, le esigenze espresse e l'analisi della integrazione con i sistemi esistenti sono state riportate in termini di specifiche funzionali.

Il Bando di gara è stato pubblicato nel dicembre 2009 con scadenza 31 marzo 2010.

- ulteriore estensione del repository clinico con i referti di anatomia patologica**

Il progetto prevede la raccolta dei referti prodotti nell'ambito di Anatomia Patologica nel “repository clinico IOR”. Coinvolge l'integrazione in HL7 di due sistemi di fornitori diversi sia rispetto alla gestione della “anagrafica paziente” sia dei dati relativi al referto.

L'analisi si è conclusa nel mese di luglio 2009 e nel mese di settembre si è dato corso alle attività per lo sviluppo software necessario.

L'avvio del sistema è previsto per il primo quadrimestre 2010.

- riorganizzazione delle attività di ortopedia a livello Metropolitano (collaborazione istituzionale fra Azienda USL di Bologna e IOR) a cui l'ICT fornisce il supporto informatico mediante integrazione degli applicativi in uso nelle rispettive Aziende**

L'avvio della nuova Divisione Ortopedica presso Ospedali dell'area Bologna Nord si è conclusa positivamente secondo il calendario stabilito. In ambito ICT sono state svolte le attività finalizzate all'utilizzo del sistema informativo Ospedaliero IOR presso la Divisione per i sottosistemi: ADT, lista di attesa, cartella Clinica, visualizzazione dei precedenti e diagnostica immagini. A tal fine si è proceduto con:

- 1) Predisposizione infrastruttura di rete mediante la configurazione degli apparati firewall e routing di entrambe le Aziende e relativi test;

- 2) predisposizione infrastruttura tecnologica mediante la verifica e la messa a punto dei personal computer affinché gli stessi fossero utilizzabili con gli applicativi di entrambe le Aziende
- 3) predisposizione dei sistemi informativi IOR e AUSL esistenti mediante la realizzazione delle integrazioni necessarie.
- 4) predisposizione della gestione in emergenza per blocco informatico dei vari applicativi (es.: gestione in cartaceo, stampa etichette nosografico);
- 5) predisposizione e configurazione utenti remoti;
- 6) configurazioni delle nuove Unità Operative “Ortopedia Bentivoglio e Budrio”
- 7) formazione del personale assistenziale e dei medici

In particolare è stata garantita l'integrazione anagrafica IOR e AUSL mediante lo scambio di messaggi HL7 affinché l'inserimento di nuovo paziente sia identificato in modo congiunto fra le due Aziende e le eventuali modifiche anagrafiche siano condivise anche attraverso l'intervento dell'Ufficio Anagrafe della AUSL.

Il tema della anagrafe comune fra le Aziende dell'area Metropolitana, in accordo con la Nuova Anagrafe Regionale Assistiti verrà ripreso nel corso del 2010 quale substrato indispensabile per i progetti comuni.

- **La partecipazione al progetto Regionale DOCAREA+ con avvio del nuovo sistema di protocollo e gestione documentale acquisito tramite la gara Regionale, entro il termine del 31/12/2009**

La prima fase di tale progetto (Docarea) che ha riguardato gli altri enti locali della regione, si proponeva di realizzare un network fra amministrazioni locali per la condivisione di un infrastruttura tecnologica ed organizzativa di back office documentale, nel pieno rispetto delle singole autonomie e in accordo con gli orientamenti del legislatore.

La seconda fase del progetto definito “Docarea + comparto sanità” ha avuto l'obiettivo di estendere tale network alle aziende sanitarie che non avevano preso parte alla prima fase.

Accanto alle attività compiute di concerto con la Regione, lo IOR al suo interno ha:

1. effettuato corsi di formazione degli utenti, sia di panoramica generale, nelle more dell'espletamento di tutte le sessioni formative previste nel progetto, sia per l'utilizzo del nuovo sistema;
2. predisposto e acquisito le attività di recupero dati IOR per dare continuità ad un sistema di protocollo informatico operativo dal 1.1.2005 .

Nell'ambito di queste attività si inserisce anche l'adozione di un nuovo Titolaro di classificazione dei documenti più snello e più adatto alle nuove esigenze, che approfondisce alcuni aspetti correlati tra il protocollo informatico e l'archivio e le nuove funzioni di fascicolazione informatica introdotte dal sistema acquisito, a completamento della formazione a carico e cura IOR.

Il sistema è stato testato nel 2009 ed è entrato a regime entro i termini definiti (avvio all'1.1.2010).

- **il nuovo sistema di gestione delle Risorse Umane**

E' stata terminata la software selection e sono iniziate le attività per la configurazione del nuovo sistema e la migrazione dei dati relativamente ai moduli giuridico ed economico.

Il modulo giuridico è stato collaudato nel dicembre 2009, quello economico è entrato in uso il 1/1/2010.

Nel 2010 (attraverso il nuovo portale IOR) verrà attivata la parte iterattiva del dipendente.

- **La progettazione della nuova piattaforma LDAP su cui si integreranno: i nuovi sistemi, il sistema informativo Ospedaliero attuale ed il nuovo portale intranet.**

Nel corso del 2009 è stata progettata la nuova “intranet” dello IOR. Essa si configura come “portale interno” in grado di:

- 1) fornire contenuti pubblici e riservati al personale IOR
- 2) fornire servizi personalizzati a secondo del ruolo e del Servizio di appartenenza
- 3) gestire una password unica personale per tutti gli applicativi e servizi internet
- 4) gestire automaticamente le autorizzazioni e le profilazioni per i vari applicativi/servizi

Si prevede che la realizzazione tecnica e l'avvio del portale avveranno nel corso del 2010.

SOLE

Lo IOR ha provveduto a comunicare 350 nominativi per cui è stata richiesta la Carta Operatore corrispondenti a circa al 30% dei dipendenti Aziendali.

La prescrizione elettronica è utilizzata nel 100% degli ambulatori IOR e viene effettuata con allineamento al catalogo SOLE.

Attualmente vengono inviati a SOLE il 100% dei referti specialistici che afferiscono ad una prescrizione SOLE da MMG.

Nel corso del 2009 l'attività di refertazione di Radiologia mediante catalogo SOLE è stata consolidata ed ha consentito l'invio a SOLE dei referti afferenti a prescrizioni SOLE.

Il monitoraggio dei messaggi scambiati è stato effettuato mediante numerose sessioni di verifica. Prosegue l'attività di verifica e manutenzione del catalogo aziendale in riferimento al catalogo Regionale.

Nel corso dell'anno, in accordo con le Aziende dell'area Metropolitana è stato affrontato e risolto il tema della “lateralità” e della sua implementazione sul catalogo.

Rispetto al pronto soccorso è stata completata l'analisi per lo sviluppo del software ed è stata definita la modalità di raccolta del consenso.

Sono in via di definizione, con il fornitore le tempistiche di realizzazione e conseguente avvio del sistema

Lettere di dimissione: il sistema informatico è completamente predisposto per l'invio di questi documenti.

E' stata attivata presso un Reparto di degenza IOR la rilevazione del consenso per singolo ricovero e conseguente invio del documento.

Il sistema è stato attivato nel dicembre 2009 quindi ci si attende un notevole incremento nel 2010.

Sono stati effettuati i test per la gestione della interoperabilità ai fini della condivisione tramite SOLE dei flussi provenienti dal extra-Bologna. E' stato necessario modificare per tale scopo

l’interfaccia tra il sistema informativo interno e CUP (area I/O). L’interoperabilità è effettiva da settembre 2009.

SPARTA

La gestione separata delle prime visite rispetto ai controlli è una modalità consolidata: esistono all’interno delle agende disponibilità separate e definite per prime visite e controlli.

IOR applica dal mese di novembre 2008 i criteri omogenei per il calcolo del ticket.

La gestione “temporanea” delle sospensioni di erogazione (esempi: fermi macchina, scioperi, ecc) viene gestita attraverso la chiamata diretta dei pazienti a cura di IOR e viene contestualmente ridefinita la data di prenotazione direttamente sulle agende.

In riferimento alle “Linee guida di applicazione delle condizioni di esenzione dalla partecipazione alla spesa sanitaria” (RER circolare 10 del 6 agosto 2009), le indicazioni in essa contenute sono state applicate puntualmente.

In particolare è stata adottata la nuova tabella della codifica delle esenzioni e il nuovo modulo di “Autocertificazione del diritto all’esenzione dal pagamento della quota di partecipazione alla spesa sanitaria” per eta’/reddito.

Inoltre è stato adottato il nuovo modulo della “Dichiarazione sostitutiva di certificazione” per l’esenzione dalla partecipazione alla spesa per le prestazioni specialistiche ambulatoriali in applicazione della DGR 1036/2009 per “Interventi in materia di sostegno dei lavoratori colpiti dalla crisi e di altre fasce deboli per l’accesso alle prestazioni sanitarie”.

SIGLA

L’allineamento delle codifiche interne con le codifiche SIGLA è completato al’80%. Il completamento al 100% avverrà entro il primo quadrimestre 2010.

Il flusso delle informazioni dal sistema informativo interno verso SIGLA3 è stato aggiornato per consentire la gestione corretta dei movimenti all’interno della lista in base alle segnalazioni pervenute da parte dei referenti RER/cup2000 e con la specifica del campo “MOTIVAZIONE” .

L’invio a regime del flusso mensile secondo le specifiche di progetto è avvenuto nel gennaio 2010.

MAPS

(Sistema di monitoraggio dell’accesso alle prestazioni di specialistica ambulatoriale)

Le scadenze previste sono state rispettate e il coordinamento, compreso il monitoraggio dell’indicatore, è a cura della AUSL di Bologna.

Tutte le operazioni necessarie per il reperimento dei dati sono state effettuate e i dati regolarmente consegnati alla AUSL di Bologna tramite CUP 2000.

CALL CENTER E NUMERO VERDE REGIONALE

L'URP ha mantenuto l'allineamento delle informazioni presenti nella banca dati con le dovute modifiche dipendenti dai cambiamenti organizzativi aziendali e normativi nazionali e regionali.

Alla fine del 2009 le schede informative dello IOR risultano in linea con le indicazioni e le linee guida presentate da parte del Coordinamento Regionale.

PROFILER

Come per il 2009 l'aggiornamento dei progetti 'caricati' in profiler avviene entro il 31/1 (aggiornamento dati al 31/12 anno precedente) ed entro il 31/7 (aggiornamento dati al 30/6) salvo diversa indicazione.

Si conferma la compilazione del 100% delle schede relative agli investimenti in edilizia sanitaria, sociosanitaria e di ammodernamento tecnologico finanziate con relativi invii.

Come da indicazioni sono stati inviati i dati relativi al patrimonio immobiliare.

PORTELLA SISINFO

Anche per il 2009 si è provveduto all'aggiornamento del portale SISINFO allineando le informazioni con l'avanzamento dei progetti/applicativi Aziendali.

18. Sistema Informativo Regionale e Debiti informativi delle aziende

Le nuove discipline introdotte in particolare per i flussi ASA, SDO , FED è caratterizzata da una sempre più elevata attenzione alla correttezza dei parametri descrittivi delle prestazioni sanitarie oggetto di compensazione. Le altre Aziende Sanitarie della Regione sono così sempre più attente alla verifica della correttezza degli addebiti di prestazioni sia per quanto concerne la residenza dei pazienti sia per quanto riguarda la correttezza degli importi e l'esatta determinazione delle tariffe applicate alle singole prestazioni. Tale attenzione, trattandosi per lo IOR di mobilità attiva, si traduce in un maggior impegno per la gestione delle contestazioni.

Tessera sanitaria e monitoraggio della spesa sanitaria (art. 50 L. 326/03)

Il monitoraggio della spesa sanitaria avviene secondo le specifiche dell'art. 50.

Lo IOR è una delle 3 Aziende regionali che ha aderito alla sperimentazione del progetto sulla ricetta elettronica.

Il piano di realizzazione è stato inviato, come richiesto, nel mese di settembre 2009.

Sinteticamente prevede:

1. analisi dei percorsi interni da far rientrare nella sperimentazione

2. analisi tecnica di modifica al software
3. realizzazione informatica
4. test, collaudo ed avvio in produzione con formazione del personale amministrativo preposto all'accettazione dei pazienti ed informazione al personale Medico

Le attività di cui ai punti 1) e 2) sono terminate. La sperimentazione all'interno dello IOR coprirà tutti i percorsi interni, sia pazienti RER che extra-RER. Tale decisione è stata presa nell'ottica di semplificare l'accesso degli utenti ed ottimizzare l'attività del clinico, nei vari ambiti di competenza, per evitare di adottare modalità differenti a seconda dei casi.

Attualmente è in corso l'attività di cui al punto 3.

Anagrafe degli assistiti

Nel corso del 2009 si è garantito l'allineamento fra anagrafe Aziendale e l'anagrafe sistema TS che verrà sostituito dall'anagrafe regionale.

Ciò avviene nel rispetto delle procedure interne che prevedono automatismi fra l'assegnazione dei ricettari contestualmente su entrambi i sistemi: TS ed Aziendale.

Assistenza Farmaceutica

In conformità alla circolare 1/2009 sono state apportate le necessarie modifiche organizzative ed informatiche affinché il flusso FED fosse allineato al flusso AFO ed adeguato a quanto prescritto. L'Istituto ortopedico Rizzoli non è coinvolto nel flusso AFT.

Sistema informativo 118 e Pronto Soccorso

Per il Sistema informativo del 118 e Pronto Soccorso si sono messe in atto tutte le azioni necessarie ad attivare la raccolta sistematica di dati in modo da avviare la trasmissione dati a partire da luglio 2009 secondo quanto sarà definito dalla circolare specifica.

In base a tale circolare, n. 11 del 30/07/2009 si è provveduto a recepire quanto indicato nell'allegato tecnico della medesima.

In funzione di questo si è provveduto a modificare il software del sistema informativo Ospedaliero, affinché fosse possibile estrarre i dati secondo il formato richiesto.

I dati estratti sono stati gestiti tramite un data base dedicato che permette la gestione mensile del debito informativo verso la regione e conseguente monitoraggio del risultato.

Il flusso sperimentale è stato inviato per la prima volta con i dati relativi al mese di ottobre 2009.

SDO e Mobilità Sanitaria

A seguito della introduzione del D.M.18 dicembre 2008, presso lo IOR a partire da marzo 2009 è stata adottata la 24 versione del grouper con le nuove codifiche.

I referenti SDO di ogni reparto sono stati formati in proposito e nei comitati di dipartimento sono stati condotti interventi informativi in merito alle modifiche introdotte.

Da sottolineare il notevole impegno ulteriore richiesto dalla gestione mensile del flusso a partire dal secondo semestre 2009.

Il sistema è entrato pienamente a regime nel primo quadrimestre dell'anno 2009.

A garanzia dell'appropriatezza del ricovero ospedaliero e specialistica ambulatoriale sono state effettuate le seguenti azioni:

- monitoraggio costante della casistica in merito ai criteri di appropriatezza,
- implementazione della attività di day Surgery con un indice di day surgery che è passato da 55,21 nel 2005 a 59,77 nel 2006, a 61,30 nel 2008, a 64,23 nel 2009,
- attivazione di un percorso OBI a partire dal 15 ottobre 2009 per la riduzione dei DRG potenzialmente inappropriati.

L'attività di controllo sulle cartelle cliniche la verifica della congruenza SDO-cartella clinica – prevista dalla delibera regionale sui controlli ospedalieri -, è stata ulteriormente aumentata nell'anno 2009 mantenendo il trend di incremento riscontrato dall'anno 2006 (attualmente si visionano oltre 1.200 schede SDO contro le 200 del 2005).

Adempimenti (intesa Stato-Regioni del 23/3/05)

Rispetto agli adempimenti (Intesa Stato-Regioni del 23/03/2005) si è provveduto alla completa ed esaustiva compilazione dei Modelli Ministeriali ed all'invio dei flussi relativi nonché alla predisposizione del flusso Dispositivi Medici secondo le direttive.

Nuovi schemi di Bilancio, Piano dei Conti e dei Fattori Produttivi

In linea con quanto previsto dal provvedimento di Giunta, si è provveduto ad adeguare il piano dei conti aziendale al nuovo schema regionale, che da un lato conserva la classificazione dei conti per natura e, dall'altro, articola ulteriormente i costi ed i ricavi in base al soggetto (pubblico-privato, azienda della regione o extra regione).

Come previsto dalla Delibera di Giunta n.602/2009, lo IOR ha utilizzato i nuovi schemi regionali per la redazione del bilancio d'esercizio 2008 e per la predisposizione degli strumenti di programmazione 2009-2011 così come ha alimentato i modelli ministeriali CE ed SP ai sensi del decreto del Ministero della Salute 13/11/2007.

Sono state fornite alla Regione le informazioni relative agli scambi di prestazioni e di servizi tra aziende sanitarie regionali.

Bilancio aggregato delle aziende sanitarie regionali: il gruppo di lavoro misto Regione-Aziende ha presentato nel mese di novembre 2009 alcune proposte operative ed un percorso metodologico che consenta la predisposizione del bilancio aggregato. Lo IOR ha partecipato alla presentazione al fine di condividere le finalità ed il prosieguo delle attività.

RISULTATO ECONOMICO

PREMESSA

Il risultato d'esercizio 2009 è di + 196.597 euro.

Il bilancio economico preventivo adottato con delibera IOR n.237 del 28/4/2009 evidenziava un risultato di esercizio pari a -1.085.106 euro, che rappresentava l'equilibrio economico finanziario assegnato per il 2009 da Delibera di Giunta RER n.602/2009 recante: "Linee di Programmazione e finanziamento delle Aziende del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2009".

In sede di verifiche infrannuali, tenuto conto della chiusura della procedura inventario al 31.12.2008 e degli aggiornamenti sul calcolo degli ammortamenti, è stato ridefinito l'equilibrio economico finanziario di cui alla delibera di programmazione regionale in – 433.000 euro. Successivamente, la chiusura nel mese di febbraio 2010 della procedura degli inventari al 31.12.2009, indicava come equilibrio di bilancio -516.225 euro.

Rispetto alle verifiche effettuate in corso d'anno e a quella inviata in Regione e al Ministero a fine gennaio 2010, si è preso atto, in sede di chiusura del bilancio d'esercizio 2009, delle seguenti indicazioni regionali in merito:

1. alle tariffe di degenza RER di cui alla delibera di Giunta 2079/2009 di determinazione delle tariffe con decorrenza 1.1.2009;
2. alle tariffe di degenza per pazienti extra regione di cui alla nota della Regione del 5 febbraio 2010;
3. alla contabilizzazione del finanziamento della rete regionale degli IRCCS per il quale la Regione con nota del 22/03/2010 ha disposto che: "*gli interventi su beni ad utilità pluriennale dovranno essere completamente oggetto di ammortamento nell'esercizio di acquisizione. Della deroga alle ordinarie procedure di ammortamento dovrà essere data menzione in nota integrativa.*" A seguito di tale disposizione l'Istituto, che ha destinato in conto capitale complessivamente 590.230 euro (218.120 euro per attrezzature informatiche ed altri beni e 372.110 euro per ristrutturazione dell'anfiteatro), ha proceduto a rettificare gli ammortamenti e le scritture contabili, così come disposto dalla nota regionale.

Pertanto le risultanze definitive per il 2009 sono le seguenti:

	ANNO	2008	2009
Ammortamenti		4.365.477	4.751.831
Sterilizzazione		3.231.243	3.476.681
Amm.ti netti	-1.134.234	-1.275.151	
Ammortamenti sorgenti		387.588	524.672
Amm.ti sorgenti non sterilizzati		246.306	317.845
Equilibrio da indicazioni Rer	- 887.929	- 711.000	

La perdita pari a **-711.000 euro rappresenta l'equilibrio di bilancio di cui alla delibera di programmazione Regionale**, ossia il valore delle quote di ammortamento per beni mobili ed immobili già presenti in inventario al 31/12/2007 e non coperti da finanziamento pubblico.

CONSUNTIVO 2009 RISPETTO ALLA PREVISIONE 2009

Analisi degli scostamenti

Il bilancio economico preventivo di cui alla delibera IOR n.237/2009 era stato determinato sulla base dei seguenti riferimenti:

- ❖ **la ricerca corrente ministeriale** era stata iscritta all'80% dell'assegnato 2008, con un decremento in valore assoluto rispetto all'anno precedente di 1,7 mln di euro;
- ❖ **la mobilità degenza infra regione** era stata valorizzata rispettando le indicazioni regionali secondo le quali non era ipotizzabile alcun adeguamento tariffario a livello regionale, in considerazione, sia dell'imminente approvazione delle nuove tariffe nazionali, sia delle disposizioni contenute nel D.M.18 dicembre 2008 di aggiornamento, a decorrere dal 1 gennaio 2009, del sistema di classificazione ICD IX CM 2007;
- ❖ **la mobilità degenze per i pazienti extra regione** era stata valorizzata sulla base della delibera regionale 1863/2008 e quindi applicando la TUC (tariffa unica convenzionale) il cui impatto economico annuo era stato stimato in c.a. -4 milioni di euro rispetto all'esercizio precedente;
- ❖ **l'accordo di fornitura con AUSL BO e AUSL Imola**, ai fini di una prima ipotesi, in sede di previsione era stato iscritto per lo stesso importo dell'accordo 2008, ad eccezione della previsione per la somministrazione farmaci che era stata ridotta in considerazione dei dati effettivi del 2008;
- ❖ si era preso atto dell'accordo Regione /IOR di applicazione della Legge 133/08 secondo la quale la Regione doveva prevedere di concordare la fornitura di prestazioni ospedaliere erogate dallo IOR per la parte di produzione a più alta complessità, mentre la regolazione della produzione di più comune diffusione restava regolata dagli accordi interaziendali;
- ❖ non era stata definita alcuna previsione (ad esclusione del personale) relativamente all'impatto derivante dalla **"Riorganizzazione della rete ortopedica e traumatologica metropolitana"**.

Per l'equilibrio di bilancio 2009 in sede di previsione, erano stati contabilizzati oltre al contributo regionale di 2,750 milioni di euro a garanzia dell'obiettivo per l'anno 2009, **anche 4 milioni c.a. di risconti** di cui:

- ❖ 2,5 milioni di contributi Rer di competenza 2008
- ❖ 0,600 mln. di contributi Regionali per stabilizzazioni del personale della ricerca
- ❖ 0,971 mln di ricerca corrente dopo che il Ministero aveva comunicato il 20 dicembre 2008 (decreto del 12 dicembre) la definitiva assegnazione della ricerca corrente per l'anno 2008 pari a 8,485 milioni di euro (rispetto ai 7,513 mln previsti); in considerazione della previsione 2009 era stato valutato di riscontare la maggiore assegnazione.

Nel corso dell'esercizio in occasione delle verifiche infrannuali e del preconsuntivo si è preso atto:

1. dell'impatto economico (ottobre-dicembre) derivante dal **progetto di riorganizzazione delle attività di Ortopedia in ambito metropolitano** (delibera IOR 467 del 5 agosto 2009 che recepisce l'accordo quadro fra AUSL Bologna e IOR) che prevede:
 - ❖ la riorganizzazione delle attività di Pronto Soccorso traumatologico in area cittadina con superamento dell'accettazione notturna presso lo IOR (dal 20 di agosto 2009);
 - ❖ la concentrazione delle attività di chirurgia vertebrale di elezione presso lo IOR e di quella vertebrale traumatologica presso il trauma Center dell'Ospedale Maggiore (dal 7 settembre 2009);

- ❖ l'estensione all'ospedale di Bentivoglio delle attività del Rizzoli con trasferimento di una unità operativa con competenze professionali specifiche (dal 27 di agosto 2009).

Per le nuove azioni derivanti dalla riorganizzazione dell'ortopedia, la stima di settembre, sia per i costi che per i ricavi, era stata fatta in mancanza di dati reali consolidati, senza una base storica su cui fare valutazioni di previsione ed in particolare:

- mancava un periodo di tempo di riferimento sufficientemente lungo su cui basare l'attività a seguito della chiusura del PS notturno con il recupero giornaliero e la eventuale trasformazione di ricoveri programmati;
- non si aveva nessun elemento di valutazione sull'andamento dell'attività Chirurgica Vertebrata oncologica come struttura complessa autonoma rispetto ai dati storici dell'Ospedale Maggiore, che comprendeva anche tutta la traumatologia relativa al trauma center;
- sull'ortopedia di Bentivoglio mancavano i riferimenti per valutare l'aumento di attività legato ad una qualificazione della produzione diversa da quella preesistente.

2. dell'accordo di fornitura sottoscritto con l'AUSL di Bologna e Imola, (recepiti dallo IOR con delibere n.567/09 e n.489/09);

3 dell'assegnazione definitiva del Ministero per la ricerca corrente, che era stata prevista in 6.700.00 (80% del 2008), ma che, su decisione ministeriale assunta nel mese di dicembre 2009, è stata di euro 6.451.093, con un decremento, rispetto all'anno precedente, di 2,034 milioni di euro (-24%);

4 della presa d'atto dell'approvazione da parte della Regione Emilia Romagna dell'accordo fra Rer e Ior (DGR N.608/09), con cui si individuano le linee di attività "hub".

Con la verifica straordinaria del mese di settembre la mobilità per la degenza infra ed extra Rer, era stata ridotta complessivamente di circa 1 milione di euro anche in considerazione del rallentamento di attività e delle chiusure legate alle importanti ristrutturazioni riguardanti il reparto pediatrico. Nessun adeguamento tariffario era stato previsto per quanto riguarda la mobilità infra ed extra regione.

Solo in sede di chiusura di bilancio a seguito delle comunicazioni regionali inerenti l'adeguamento delle tariffe per pazienti della regione (nota Rer del 5 febbraio 2010) e quelle per pazienti Extra Rer ossia la Tariffa Unica Convenzionale (TUC) incrementata anche del tasso di inflazione reale 2009 (0,8%), si è preso atto dei dati reali e conseguentemente del disallineamento rispetto al preconsuntivo di settembre e di dicembre.

I determinanti principali dello scostamento rispetto alle previsioni si possono quindi così riassumere:

A) maggiori ricavi di mobilità-degenza per 2.890 milioni di euro rispetto alla previsione (+3,210 milioni di euro rispetto al preconsuntivo di settembre).

B) minori costi relativamente alla stima derivante dall'impatto dell'accordo per la riorganizzazione delle attività di Ortopedia in ambito metropolitano (ottobre-dicembre).

Di seguito si riportano i dati di previsione 2009, preconsuntivo e consuntivo della mobilità sanitaria con le variazioni sopra riportate:

DEGENZA	Previsione 2009 (TUC)	Preconsuntivo 2009 a sett. e dicembre	consuntivo 2009	Diff. Cons.2009 su prev.2009	Diff. Cons.2009 su verif.sett.e dicembre
Provincia BO	19.412.000	20.173.220	20.174.461	762.461	1.241
Extra Provincia	10.723.029	10.178.647	10.958.621	235.592	779.974
TOTALE RER	30.135.029	30.351.867	31.133.082	998.053	781.215
Extra RER	42.333.087	41.796.223	44.225.194	1.892.107	2.428.971
<u>Tot.degenza</u>	<u>72.468.116</u>	<u>72.148.090</u>	<u>75.358.276</u>	<u>2.890.160</u>	<u>3.210.186</u>

Si riporta anche la chiusura di mobilità 2009 sul 2008 per comprendere meglio le dinamiche tariffarie:

DEGENZA	Consuntivo 2008 (TUC 6 mesi)	consuntivo 2009 (TUC)	diff.in valore ass.	Variaz.%
Provincia BO	19.563.665	20.174.461	610.796	3,0%
Extra Provincia	10.744.781	10.958.621	213.840	2,0%
TOTALE RER	30.156.781	31.133.082	976.301	3,1%
Extra RER	45.089.798	44.225.194	-864.604	-2,0%
TOTALE	75.246.579	75.358.276	111.697	0,1%

Considerazioni:

La TUC è stata ridefinita dal secondo semestre 2008, e, pertanto si era stimato in sede di previsione, che nel primo semestre 2009 rispetto al 1 semestre 2008 ci fosse una perdita di circa 2 milioni di euro (4 milioni su base annua).

Il consuntivo e la valorizzazione della TUC hanno evidenziato che nel primo semestre 2009 vi è stata una perdita di valore di 1,2 milioni di euro contro i 2 milioni previsti, di cui circa 200.000 euro per un calo dell'attività nel 1° semestre 2009.

Nel secondo semestre 2009 rispetto a quello 2008, con tariffe diverse, vi è stato complessivamente un miglioramento pari a 357.000 euro; questo risultato è determinato dalla somma algebrica di un recupero di valore di circa 450.000 euro ed una riduzione dell'attività per circa 100.000 euro.

Per cui è possibile stimare che l'effetto TUC 2009 - a produzione costante e senza tener conto delle variazioni di tipologia prestazionale derivanti dai nuovi assetti dell'ortopedia metropolitana e messo in relazione alle Tariffe Regionali per l'interno anno 2009 - abbia avuto un impatto negativo di circa 2 - 2,2 milioni di euro su base annua.

Resta da valutare l'impatto della chirurgia vertebrale oncologica per la quale è già stato richiesto il riconoscimento quale "hub", che comporterebbe una maggiorazione del 30% della tariffa.

Conclusione

Pertanto, in considerazione dell'impatto positivo sul bilancio dopo l'adeguamento tariffario, si è ritenuto opportuno riscontare, a beneficio del bilancio preventivo 2010, il contributo regionale di 2.750.000 euro assegnato allo IOR a garanzia dell'equilibrio di bilancio per il 2009.

Le risultanze del conto economico in forma sintetica vengono di seguito riportate evidenziando gli scostamenti per macro aggregati e rimandando al conto economico di dettaglio per eventuali approfondimenti.

Si precisa che per un'analisi più puntuale ed omogenea del consuntivo 2009 sulla previsione 2009 e sul consuntivo 2008, non sono esposti i costi e ricavi inerenti la ricerca finalizzata, commissionata/vincolata. Trattandosi di dati di aleatoria prevedibilità e discontinuità, non vengono rilevati in sede di previsione e di verifiche infrannuali, ma solo a consuntivo; si rimanda, pertanto, al conto economico, stato patrimoniale e nota integrativa parti integranti del presente provvedimento.

<i>Conto economico</i>	<i>previsione 2009</i>	<i>consuntivo 2009 senza finalizzata</i>	<i>diff consuntivo 2009 su previsione 2009</i>	
			<i>val ass</i>	<i>%</i>
A VALORE DELLA PRODUZIONE				
01 CONTRIBUTI C/ESERCIZIO GESTIONE SANITARIA	30.993.047	29.630.300	- 1.362.747	-4,4%
02 PROVENTI E RICAVI DI ESERCIZIO	98.461.425	102.220.004	3.758.579	3,8%
03 RIMBORSI	1.317.161	1.329.379	12.218	0,9%
04 COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA	1.042.617	1.032.268	- 10.349	-1,0%
05 INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-	
06 STERILIZZAZIONE QUOTE AMMORTAMENTO	3.000.000	3.476.681	476.681	15,9%
07 VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-	-	-	
08 ALTRI RICAVI	325.611	1.903.264	1.577.653	484,5%
TOTALE A VALORE DELLA PRODUZIONE	135.139.861	139.591.896	4.452.035	3,3%
B COSTI DELLA PRODUZIONE				
09 ACQUISTO BENI DI CONSUMO	23.513.386	24.516.195	1.002.809	4,3%
10 ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	18.696.776	19.211.374	514.599	2,8%
11 ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI	22.381.415	23.134.793	753.378	3,4%
12 GODIMENTO DI BENI DI TERZI	1.634.547	1.582.792	- 51.755	-3,2%
13 COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	57.234.881	57.603.850	368.969	0,6%
14 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	4.777.791	5.433.316	655.525	13,7%
15 VARIAZIONE DELLE RIMANENZE BENI DI CONSUMO	- 300.000	- 713	299.287	-99,8%
16 ACCANTONAMENTI PER RISCHI	-	1.504.845	1.504.845	
17 ALTRI ACCANTONAMENTI	1.899.631	905.598	- 994.033	-52,3%
18 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	640.864	1.225.035	584.171	91,2%
TOTALE B COSTI DELLA PRODUZIONE	130.479.291	135.117.086	4.637.795	3,6%
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	4.660.570	4.474.810	- 185.760	-4,0%
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
19 PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	-	-	-	
20 ALTRI PROVENTI FINANZIARI	382	9.141	8.759	
21 INTERESSI E ONERI FINANZIARI	- 1.211.641	- 443.125	768.516	-63,4%
TOTALE C PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 1.211.259	- 433.984	777.275	-64,2%
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	-	545.207	545.207	
25 ONERI STRAORDINARI	-	- 42.575	- 42.575	
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-	502.632	502.632	
IMPOSTE DI ESERCIZIO				
26 IMPOSTE D'ESERCIZIO	- 4.534.417	- 4.452.484	81.933	-1,8%
RISULTATO D'ESERCIZIO SENZA RIC.FINALIZZATA/COMMISSIONATA	- 1.085.106	90.973	1.176.079	
RISULTATO D'ESERCIZIO RIC.FINALIZZATA/COMMISSIONATA		105.624		
RISULTATO D'ESERCIZIO		196.597		

VALORE DELLA PRODUZIONE +4,452 milioni di euro (+3,3 %)

L'incremento del valore della produzione rispetto al preventivo è essenzialmente legato all'effetto dell'adeguamento delle tariffe di mobilità extra regione (TUC).

VALORE DELLA PRODUZIONE	previsione 2009	consuntivo 2009 senza finalizzata	differenza	
01 CONTRIBUTI C/ESERCIZIO GESTIONE SAN.	30.993.047	29.630.300	-1.362.747	-4,4%
02 PROVENTI E RICAVI DI ESERCIZIO	98.461.425	102.220.004	3.758.579	3,8%
03 RIMBORSI	1.317.161	1.329.379	12.218	0,9%
04 PARTECIPAZIONE ALLA SPESA	1.042.617	1.032.268	-10.349	-1,0%
06 STERILIZZAZIONE QUOTE AMMORTAMENTO	3.000.000	3.476.681	476.681	15,9%
08 ALTRI RICAVI	325.611	1.903.264	1.577.653	484,5%
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	135.139.861	139.591.896	4.452.035	3,3%

Le componenti economiche più significative di tali scostamenti vengono di seguito evidenziate:

01 CONTRIBUTI C/ESERCIZIO GESTIONE SANITARIA (-1,362 mln di euro, -4,4%)

Contributi c/esercizio da FSR indistinti	Riferimento normativo 2009	Previsione 2009	Consuntivo 2009	Diff.
Oneri vari personale (esclusività e rinnovi CCNL)	DGR 1176/2009	4.008.659	4.008.659	-
Contributi per trascinamento arretrati contratto	DGR 1176/2009	1.537.000	1.537.000	
Altre funzioni sovra-aziendali	DGR2186/09	4.500.000	5.750.000	1.250.000
progetto "ricostruzione biol. articolare complessa"	DGR2186/09		261.000	261.000
Funzioni di alta specialità	DGR 1176/2009	3.500.000	3.500.000	-
STABILIZZAZIONI PERSONALE RICERCA	DGR2186/09	300.000	300.000	-
Integrazione tariffaria per impatto di ricerca e didattica	DGR 1176/2009	2.076.000	2.076.000	-
Ricerca IRCCS e centri di riferimento	DGR 1066-2238/09		1.250.000	1.250.000
Contributi x progetti e funzioni (ricavi anticipati di eserc. precedenti)		3.400.000	3.525.155	125.155
totale voce 01.01		19.321.659	22.207.814	2.886.155
Altri Contributi c/esercizio	Riferimento normativo 2009	Preventivo 2009	Consuntivo 2009	Diff.
Contributi per ricerca corrente IRCCS		6.700.000	6.451.098	-248.902
Risconto ricerca corrente 2008 da Ministero		971.388	971.388	
Risorse regionali e fiscalità a garanzia equilibrio SSR	DGR.353/2010	4.000.000		-4.000.000
totale voce 01.04		11.671.388	7.422.486	-4.248.902
TOTALE		30.993.047	29.630.300	- 1.362.747

Si commentano di seguito alcune voci di cui alla tabella sopra riportata:

- **altre funzioni sovra-aziendali:** con delibera di programmazione di Giunta Rer n.602/2009 erano stati assegnati, in sede di previsione, 4,5 milioni di euro per le attività inerenti i trattamenti di casistica ortopedica ad elevata complessità con metodiche innovative e 4 milioni di euro a garanzia dell'equilibrio di bilancio; successivamente in applicazione delle DGR 602/09 e 608/09 (Accordo Regione/IOR ex Legge 133/2008 in base al quale la Regione doveva prevedere un accordo per la fornitura di prestazioni ospedaliere erogate dallo IOR per la parte di produzione a più alta complessità), gli 8,5 milioni di euro sono stati riallocati: 5,750 mln di euro per funzioni hub e 2,750 mln. per l'equilibrio economico-finanziario;
- **ricerca IRCCS e centri di riferimento:** per lo sviluppo delle infrastrutture a sostegno delle attività di ricerca, la delibera di Giunta n.1066/2009 dispone che la Regione per il triennio 2009-2011 concorre al finanziamento della Rete regionale degli IRCCS; con riferimento al primo anno lo IOR ha destinato euro 659.770 alla copertura di costi in spesa corrente e 590.230 euro al conto capitale. Su indicazione RER (nota del 22 marzo 2010) tutto il contributo è stato iscritto a conto economico effettuando l'ammortamento per intero nell'esercizio di acquisizione. Come disposto dalla nota regionale, in nota integrativa si è data menzione della “deroga alle ordinarie procedure”.
- **contributi x progetti e funzioni (ricavi anticipati eserc. prec.):** per l'equilibrio di bilancio 2009 sono stati contabilizzati i seguenti risconti:
 - ❖ 2,5 milioni di contributi Rer di competenza 2008 del contributo “altre funzioni sovra-aziendali -delibera RER 797/08
 - ❖ 0,600 mln. di contributi Regionali per stabilizzazioni del personale della ricerca (2008 e 2007)
 - ❖ è stata riscontata (ma non finalizzata all'equilibrio di bilancio 2009) l'assegnazione regionale inerente i trapianti e medicina rigenerativa di cui alla DGR n.2233/08 pervenuta nel mese di dicembre 2008;
- **contributi per ricerca corrente:** l'assegnazione definitiva del Ministero per la ricerca corrente, prevista in 6.700.00 (80% del 2008), è stata di 6.451.098 con un decremento rispetto all'anno precedente, di 2,034 milioni di euro (-24%). Questo dato risulta peggiore di quello previsto alla luce di una decisione ministeriale assunta nel mese di dicembre 2009. Dal 1999, complessivamente, l'assegnazione della ricerca corrente da parte del Ministero è passata da 10,356 milioni di euro a 6,4 milioni (complessivamente - 4 milioni di euro in meno); nel 2009 il costo dei laboratori di ricerca è stato di circa 9,4 mln.di euro (di cui 5,6 mln.di euro per il solo personale dipendente). La tabella di seguito riportata evidenzia l'andamento dei finanziamenti ministeriali assegnati alla ricerca corrente dal 1999:

ANNO	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009
Ric.Corrente.	10.356	9.324	8.858	8.584	8.282	7.424	6.848	7.856	7.513	7.513	6.451
R.C.vincolata				269	268	242	72	125	200		
Riscontato											972
TOTALE	10.356	9.324	8.858	8.853	8.550	7.666	6.920	7.981	7.713	8.485	6.451
<i>variaz.rispetto anno precedente</i>		-1.032	-466	-5	-303	-884	-746	1.061	-268	772	-2.034

- **Risorse regionali e fiscalità a garanzia dell'equilibrio del SSR per il 2009:** il contributo regionale di 2,750 mln.di euro, è stato interamente riscontato dopo aver preso atto dell'impatto positivo derivante dall'adeguamento delle tariffe.

02 PROVENTI E RICAVI DI ESERCIZIO +3,758 milioni di euro (+3,8%)

I proventi e ricavi d'esercizio sono comprensivi della valorizzazione della mobilità le cui risultanze sono le seguenti :

DEGENZA	Previsione 2009 (TUC)	Preconsuntivo 2009 a sett. e dicembre	consuntivo 2009	Diff. Cons.2009 su prev.2009	Diff. Cons.2009 su verif.sett.e dicembre
Provincia BO	19.412.000	20.173.220	20.174.461	762.461	1.241
Extra Provincia	10.723.029	10.178.647	10.958.621	235.592	779.974
TOTALE RER	30.135.029	30.351.867	31.133.082	998.053	781.215
Extra RER	42.333.087	41.796.223	44.225.194	1.892.107	2.428.971
<u>Tot.degenza</u>	<u>72.468.116</u>	<u>72.148.090</u>	<u>75.358.276</u>	<u>2.890.160</u>	<u>3.210.186</u>
SPECIALISTICA					
Provincia BO	3.066.720	3.062.000	2.854.207	-212.513	-207.793
Extra Provincia	260.297	210.297	279.572	19.275	69.275
TOTALE RER	3.327.017	3.272.297	3.133.779	-193.238	-138.518
Extra RER	919.552	870.552	1.284.576	365.024	414.024
<u>Tot.specialistica</u>	<u>4.246.569</u>	<u>4.142.849</u>	<u>4.418.355</u>	<u>171.786</u>	<u>275.506</u>
SOMMIN.FARMACI					
Provincia BO	280.000	222.500	222.500	-57.500	
Extra Provincia	47.000	47.000	15.219	-31.781	-31.781
TOTALE RER	327.000	269.500	237.719	-89.281	-31.781
Extra RER	58.000	58.000	61.900	3.900	3.900
<u>Tot.farmaci</u>	<u>385.000</u>	<u>327.500</u>	<u>299.619</u>	<u>-85.381</u>	<u>-27.881</u>
DEGENZA+SPECIALISTICA + SOMMIN.FARMACI					
Provincia BO	22.758.720	23.457.720	23.251.168	492.448	-206.552
Extra Provincia	11.030.326	10.435.944	11.253.413	223.087	817.469
TOTALE RER	33.789.046	33.893.664	34.504.581	715.535	610.917
Extra RER	43.310.639	42.724.775	45.571.670	2.261.031	2.846.895
<u>TOTALE MOBILITA'</u>	<u>77.099.685</u>	<u>76.618.439</u>	<u>80.076.251</u>	<u>2.976.566</u>	<u>3.457.812</u>

Accordo di fornitura: in data 15 aprile 2010 con la chiusura dei valori di mobilità per l'anno 2009 si è preso atto dell'effettiva produzione verso l'AUSL di Bologna e, pertanto, sono stati definiti i valori di chiusura che evidenziano, rispetto all'accordo iniziale, per la degenza +450.000 e per la specialistica -207.793 euro :

Accordo 2009	Ausl BO	Ausl Imola	Totale accordo
DEGENZA	19.345.241	829.220	20.174.461
SPECIALISTICA	2.792.207	62.000	2.854.207
SOMM.FARMACI	220.000	2.500	222.500
TOTALE	22.357.448	893.720	23.251.168

Vengono esposte nella tabella di seguito riportata i ricavi derivanti dalle prestazioni erogate a cittadini stranieri; poiché parte di questi ricavi presentano un esito incerto, sono state effettuate le opportune scritture al fondo svalutazioni crediti:

ENTI	IMPORTO
MINISTERO DEGLI INTERNI	108.459,58
Ex Mod. E111	10.890,19
Mod. E112	160.687,75
SAN MARINO	87.156,27
REGIONE EMILIA ROMAGNA	208.571,54
ASL BOLOGNA	47.545,01
ALTRÒ	28.034,12
subtotale	651.344,46
DA CASSA TICKET	41.973,08
DA BILANCIO	12.788,64
subtotale	706.106,18
STRANIERI IN ALP	313.502,02
TOTALE STRANIERI	1.019.608,20

Prestazioni diverse e cessioni di beni:

- Con riferimento all'accordo quadro per la riorganizzazione dell'attività ortopedica sono stati iscritti alla voce "altre prestazioni ad aziende sanitarie della regione" 0,547 mln. di euro per il rimborso dei costi (personale, protesi ed altro materiale sanitario) inerenti l'estensione all'ospedale Bentivoglio da parte dell'AUSL di Bologna.
- Risultano sensibilmente diminuiti rispetto alla previsione, i ricavi per epifisi femorali derivanti dall'attività di importazione e distribuzione di tessuto della Banca dell'osso a causa del fallimento della ditta Acorn. Complessivamente i ricavi legati all'attività della Banca dell'Osso sono nell'ordine dei 2 milioni di euro, ma si devono rilevare anche giacenze di magazzino al 31.12.2009 per 1,5 milioni di euro.

Attività libero professionale: (+0,639 mln.di euro) vedi rendicontazione redatta a cura del Controllo di gestione, parte integrante del presente documento.

03 RIMBORSI: questa classe contabile comprende anche la quota di rimborso del personale "manutentivo" afferente al servizio patrimonio che opera nell'ambito del global service.
Non si registrano variazioni significative rispetto alla previsione.

08 ALTRI RICAVI (+1,577 milioni di euro)

Rispetto alla previsione sono state contabilizzate sopravvenienze attive ed insussistenze ordinarie di cui le voci più significative si riferiscono a:

- ❖ 0,685 milioni di euro di sopravvenienze attive ordinarie per sconti finanziari, note di accredito e cancellazione di fatture di interessi ottenuti dalle ditte fornitrici per effetto dei termini di pagamento contenuti nei 90 giorni per tutto il 2009; transazione con Farmafactoring su interessi di mora per 0,128 mln di euro;
- ❖ 0,322 mln. di euro di insussistenza del passivo (fondo rischi per controversie legali) a seguito di 4 cause che sono state vinte in primo grado;
- ❖ 0,521 milioni di sopravvenienze attive a titolo di mobilità di cui:
 I. 0,166 mln.di euro derivano dalla rettifica dell'accordo di fornitura per l'anno 2008 con l'AUSL BO e Imola comunicato allo IOR dopo la chiusura del bilancio 2008 (comunicazione del 15 maggio 2009); la rettifica ha generato per la somministrazione farmaci, un minor credito che è stato invece regolarizzato attraverso l'utilizzo del fondo svalutazione crediti.

II. 0,276 mln. di euro si riferiscono, invece, al dato definitivo della specialistica extra RER per l'anno 2008.

COSTI DELLA PRODUZIONE +4,637 milioni di euro (+3,6%)

Complessivamente i costi della produzione a consuntivo 2009, evidenziano un incremento rispetto alla previsione di 4,452 mln. di euro dovuto principalmente al fatto che nella previsione non era stata fatta alcuna stima con riferimento all'avvio del progetto di riorganizzazione dell'attività di Ortopedia in ambito metropolitano. Di seguito vengono mostrati i principali e più significativi scostamenti rispetto alla previsione:

<i>previsione 2009</i>	<i>consuntivo 2009 senza finalizzata</i>	<i>differenza</i>
------------------------	--	-------------------

09	<i>ACQUISTO BENI DI CONSUMO</i>	23.513.386	24.516.195	1.002.809	4,3%
10	<i>ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI</i>	18.696.776	19.211.374	514.599	2,8%
11	<i>ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI</i>	22.381.415	23.134.793	753.378	3,4%
12	<i>GODIMENTO DI BENI DI TERZI</i>	1.634.547	1.582.792	-51.755	-3,2%
13	<i>COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE</i>	57.234.881	57.603.850	368.969	0,6%
14	<i>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</i>	4.777.791	5.433.316	655.525	13,7%
15	<i>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</i>	-300.000	-713	299.287	-99,8%
16	<i>ACCANTONAMENTI PER RISCHI</i>		1.504.845	1.504.845	
17	<i>ALTRI ACCANTONAMENTI</i>	1.899.631	905.598	-994.033	-52,3%
18	<i>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</i>	640.864	1.225.035	584.171	91,2%
	TOTALE COSTI DI PRODUZIONE	130.479.291	135.117.086	4.637.795	3,6%

09 ACQUISTO BENI DI CONSUMO (+1,003 mln di euro pari a +4,3%)

di seguito il dettaglio dei beni sanitari :

dettaglio	Previsione 09	Consuntivo 09	differenza	
01 BENI SANITARI	22.702.460	23.605.565	903.105	4,0%
001 Medicinali Ed Altri Prodotti Terapeutici	2.100.000	1.967.349	-132.651	-6,3%
002 Sangue Ed Emoderivati	40.000	143.676	103.676	259,2%
003 Diagnostici E Reagenti Da Laboratorio	1.227.209	1.167.881	-59.328	-4,8%
004 Materiale Radiografico E Diagnostici Di Radiologia	230.000	176.432	-53.568	-23,3%
006 Materiale Protesico	12.000.000	13.016.524	1.016.524	8,5%
009 Prodotti Farmaceutici E Presidi Ad Uso Veterinario	4.000	2.435	-1.565	-39,1%
010 Dispositivi Medici Ed Altro Materiale Sanitario	3.636.244	3.822.248	186.004	5,1%
011 Strumentario E Ferri Chirurgici	1.209.007	1.410.501	201.494	16,7%
012 Gas Medicali Ad Uso Di Laboratorio	55.000	47.238	-7.762	-14,1%
013 Sieri E Vaccini Per Profilassi	3.000	1.344	-1.656	-55,2%
015 Prodotti Dietetici	3.000	2.119	-881	-29,4%
016 Cellule E Tessuti Umani Per Trapianti	1.010.000	659.667	-350.333	-34,7%
017 Ossigeno	35.000	34.526	-474	-1,4%
031 Sangue Ed Emoderivati Min. San.da Az. San.Rer	1.150.000	1.153.627	3.627	0,3%

+ 0,903 mln di euro-acquisto di beni sanitari: rispetto alla previsione gli scostamenti più significativi si riferiscono ai maggiori costi per protesi (+1,016 mln di euro), strumentario e ferri chirurgici (+0,201 mln. di euro) per la chirurgia vertebrale oncologica. In sede di previsione non era

stato valutato l'impatto derivante dall'accordo di riorganizzazione delle attività di ortopedia per l'area metropolitana a cui questi costi si riferiscono.

Fra gli incrementi rispetto alla previsione si rilevano anche +0,186 mln. di euro per “dispositivi ed altro materiale sanitario” sostenuti per essere conformi alle procedure di accreditamento. Sono diminuiti notevolmente i costi per epifisi femorali e pasta d’osso, “cellule e tessuti umani per trapianti (sono diminuiti anche i ricavi) a seguito del fallimento della ditta ACORN.

10 ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI (+0,515 mln di euro pari a + 2,8%)

		<i>Prev. 09</i>	<i>Cons.09</i>	differenza	
10	ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	18.696.776	19.211.374	514.599	2,8%
01	PRESTAZIONI DIDEGENZA OSPEDALIERA	873.661	1.039.808	166.147	19,0%
02	PRESTAZIONI DISPECIALISTICA AMBULATORIALE	676.066	626.805	-49.261	-7,3%
11	SERVIZI SANITARI E RIABILITATIVI	-	2.369	2.369	
12	TRASPORTI SANITARI	263.000	263.143	143	0,1%
13	CONSULENZE SANITARIE	284.400	237.842	-46.558	-16,4%
14	ATTIVITA' LIBERO-PROFESSIONALE	14.234.304	15.307.715	1.073.411	7,5%
15	LAVORO INTERINALE E COLLABORAZIONI SANITARIE	2.032.940	1.465.620	-567.321	-27,9%
16	ALTRI SERVIZI SANITARI	253.164	225.133	-28.031	-11,1%
17	ASSEGNI,SUSSIDI E CONTRIBUTI	79.240	42.940	-36.300	-45,8%

Fra le prestazioni di degenza ospedaliera è stato contabilizzato il 90% di mobilità che lo IOR, sulla base dell'accordo economico (allegato 6) per l'attività dell'ortopedia di Bentivoglio, deve riconoscere all'AUSL per il periodo settembre –dicembre.

Attività libero professionale, si rimanda alla relazione allegata al presente provvedimento a cura del Controllo di gestione.

Lavoro interinale e collaborazioni sanitarie: (-0,567 mln.di euro): il decremento fa riferimento in particolare alle stabilizzazioni di co.co.co e lavoro autonomo

11 ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI (+0,753 mlm di euro pari a +3,4%)

		<i>Prev. 09</i>	<i>Cons.09</i>	differenza	
11	ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI	22.381.415	23.134.793	753.378	3,4%
01	MANUTENZIONI	5.576.017	5.679.896	103.879	1,9%
02	SERVIZI TECNICI	10.199.610	10.849.924	650.314	6,4%
03	CONSULENZE NON SANITARIE	114.654	130.299	15.645	13,6%
04	LAVORO INTERINALE E COLLAB.NON SANITARI	496.238	516.502	20.264	4,1%
05	UTENZE	3.398.950	3.408.570	9.620	0,3%
06	ASSICURAZIONI	963.676	1.001.562	37.887	3,9%
07	FORMAZIONE	417.294	307.781	-109.513	-26,2%
08	ORGANI ISTITUZIONALI	958.305	982.627	24.322	2,5%
09	ALTRI SERVIZI NONSANITARI	256.671	257.631	960	0,4%

Il dettaglio è il seguente:

		<i>Prev. 09</i>	<i>Cons.09</i>	<i>differenza</i>	
01	MANUTENZIONI	5.576.017	5.679.896	103.879	1,9%
001	MANUTENZIONE IMMOBILI E PERTINENZE	816.414	1.101.091	284.677	34,9%
002	MANUTENZIONE IMPIANTI E MACCHINARI	2.226.357	1.903.235	-323.122	-14,5%
003	MANUTENZIONE ATTREZZATURE SANITARIE	1.611.448	1.816.016	204.568	12,7%
004	MANUTENZIONE ATTREZZATURE INFORMATICHE	12.500	2.675	-9.825	-78,6%
005	MANUTENZIONE AI SOFTWARE	613.216	544.947	-68.269	-11,1%
006	MANUTENZIONE AUTOMEZZI	13.500	9.147	-4.353	-32,2%
007	ALTRE MANUTENZIONI	282.582	302.784	20.202	7,1%
02	SERVIZI TECNICI	10.199.610	10.849.924	650.314	6,4%
001	LAVANDERIA	2.040.000	2.275.567	235.567	11,5%
002	PULIZIE	2.187.000	2.089.475	-97.525	-4,5%
003	MENSA E BUONI PASTO	2.110.000	2.650.561	540.561	25,6%
005	SERVIZI INFORMATICI	885.152	845.759	-39.393	-4,5%
006	SERVIZI DI PRENOTAZIONE	390.000	390.000	-	0,0%
007	SMALTIMENTO RIFIUTI	683.000	653.461	-29.539	-4,3%
008	TRASPORTI NON SANITARI E LOGISTICA	199.558	277.143	77.585	38,9%
009	ALTRI	1.704.900	1.667.958	-36.942	-2,2%
03	CONSULENZE NON SANITARIE	114.654	130.299	15.645	13,6%
04	LAVORO INTERINALE E COLLAB. NON SANITARI	496.238	516.502	20.264	4,1%
05	UTENZE	3.398.950	3.408.570	9.620	0,3%
06	ASSICURAZIONI	963.676	1.001.562	37.887	3,9%
07	FORMAZIONE	417.294	307.781	-109.513	-26,2%
08	ORGANI ISTITUZIONALI	958.305	982.627	24.322	2,5%
09	ALTRI SERVIZI NON SANITARI	256.671	257.631	960	0,4%

Manutenzioni: +0,284 mln di euro di “manutenzioni immobili e pertinenze”: deriva principalmente dall’applicazione di quanto disposto dalla Regione con riferimento al finanziamento di 1.250.000 euro per la rete regionale degli IRCCS: “gli interventi su beni ad utilità pluriennale dovranno essere completamente oggetto di ammortamento nell’esercizio di acquisizione. Della deroga alle ordinarie procedure di ammortamento dovrà essere data menzione in nota integrativa.” A seguito di tale disposizione l’Istituto, che ha destinato in conto capitale complessivamente 590.230 euro (218.120 euro per attrezzature informatiche ed altri beni e 372.110 euro per ristrutturazione dell’anfiteatro), ha proceduto a rettificare gli ammortamenti e le scritture contabili, trasferendo i 372.110 sostenuti in c/capitale per lavori in corso sostenuti per la ristrutturazione dell’Anfiteatro a “manutenzioni straordinarie” della gestione corrente.

Servizi tecnici: l’incremento rispetto al preventivo di +0,540 mln. alla voce appalto ristorazione e mensa, è dovuto ad una errata stima in sede di previsione; mentre l’aumento di +0,235 mln. per l’ appalto lavanderia deriva da aumentate esigenze.

12 GODIMENTO DI BENI DI TERZI

Non si segnalano variazioni significative rispetto alla previsione per i canoni di noleggio.

13 COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE (+0,369 mln di euro)

17 ALTRI ACCANTONAMENTI (-0,994 mln di euro)

Per la previsione 2009 era stato valutato il maggior onere limitatamente ai sei mesi (diventati poi 4) per il personale ortopedico della trasferenda struttura complessa di chirurgia vertebrale oncologica, in applicazione dell’accordo metropolitano di rimodulazione della rete ortopedica.

L'accantonamento per il rinnovo del CCNL (biennio economico 2008-2009) era quello indicato dalla Regione e definito nella misura del 3,2 % del Monte salari 2007 (1,7% corrispondente al tasso d'inflazione programmato per il 2008 e 1,5% corrispondente al tasso d'inflazione programmato per il 2009).

Nel corso dell'anno, tenuto conto dell'avvenuta sottoscrizione del CCNL per il comparto -biennio economico 2008-2009, l'onere relativo è stato contabilizzato alle voci di costo del personale (eliminando corrispondentemente l'accantonamento).

Nel 2009 si sono completate le stabilizzazioni del personale che complessivamente sono state 22 .

14 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI (+0,655 mln.di euro):

ammortamenti: per un approfondimento si rimanda rispettivamente alla relazione sugli investimenti e alla nota integrativa relativa allo stato patrimoniale.

svalutazione crediti (+0,681 milioni di euro): l'importo iscritto si riferisce a crediti il cui esito è stato valutato essere incerto e più precisamente sono stati iscritti:

- ❖ euro 62.571 per crediti verso Regione per prestazioni rese a cittadini stranieri. Di questi crediti il 70% è a carico della Regione, mentre il 30% rimane a carico IOR.
- ❖ euro 108.689 si riferisce al credito verso il Ministero degli Interni (Prefettura) per prestazioni rese a cittadini stranieri (STP)
- ❖ 10.225 euro relativamente a prestazioni erogate a privati esteri.
- ❖ euro 500.000 sono stati prudenzialmente accantonati su richiesta della Direzione Sanitaria relativamente all'attività di contestazione e controdeduzioni che potrebbe insorgere con riferimento alla mobilità, in particolare per la degenza extra regione.

16 ACCANTONAMENTI PER RISCHI (+1,505 mln di euro)

- ❖ l'accantonamento di 800.000 euro al fondo rischi è coerente con quanto stabilito dall'attuale schema contrattuale per i sinistri che prevede una quota a carico dell'Istituto per la gestione diretta dei sinistri fino a 50.000 euro per sinistro;
- ❖ 190.000 euro al fondo controversie legali per cause in essere insorte nel corso dell'anno;
- ❖ 510.000 euro al fondo contenzioso personale dipendente si riferiscono a contenziosi in essere del personale dipendente che fanno particolare riferimento al riconoscimento di fasce e indennità di posizione.

Per ulteriore dettaglio degli accantonamenti si rimanda alla nota integrativa dello stato patrimoniale –passività-.

17 ALTRI ACCANTONAMENTI (+0,994 mln.di euro) questa classe contabile, oltre agli accantonamenti per il CCNL di cui si è già detto in relazione al commento sul costo del personale dipendente, comprende anche quelli per il personale in quiescenza (0,057 mln di euro), e per altri oneri (0,237,mln.di euro).

18 ONERI DIVERSI DI GESTIONE (+0,584 mln. di euro)

Rispetto alla previsione si rilevano maggiori oneri per spese legali e processuali (0,240 mln di euro), bolli (+0,080 mln.di euro) e sopravvenienze passive (+0,254 mln.di euro) a vario titolo.

C - PROVENI E ONERI FINANZIARI (-0,777 milioni di euro)

A seguito della crisi economica sono calati notevolmente (del 63%) i tassi sui mutui per i quali era stata fatta una previsione coerente con quanto pagato nel 2008.

E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (+0,502 mln. di euro): per regolarizzazione di accadimenti anni precedenti a vario titolo (abbuoni, note di accredito, conguagli su fatture Servizi Ospedalieri, fatture interessi Farmafactoring relativamente ad esercizi precedenti).

CONFRONTO CONSUNTIVO 2009 SU CONSUNTIVO 2008

<i>Conto economico</i>	<i>consuntivo 2008 senza finalizzata</i>	<i>consuntivo 2009 senza finalizzata</i>	<i>differenza</i>	
A VALORE DELLA PRODUZIONE			val ass	%
01 CONTRIBUTI C/ESERCIZIO GESTIONE SANITARIA	23.301.720	29.630.300	6.328.580	27%
02 PROVENTI E RICAVI DI ESERCIZIO	101.173.559	102.220.004	1.046.445	1%
03 RIMBORSI	961.681	1.329.379	367.697	38%
04 COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA	1.092.279	1.032.268	-60.010	-5%
05 INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI				
06 STERILIZZAZIONE QUOTE AMMORTAMENTO	3.231.243	3.476.681	245.438	8%
07 VARIAZIONE DELLE RIMANENZE				
08 ALTRI RICAVI	1.961.943	1.903.264	-58.679	-3%
TOTALE A VALORE DELLA PRODUZIONE	131.722.426	139.591.896	7.869.471	6%
B COSTI DELLA PRODUZIONE				
09 ACQUISTO BENI DI CONSUMO	23.332.464	24.516.195	1.183.731	5%
10 ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	18.496.061	19.211.374	715.314	4%
11 ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI	21.097.423	23.134.793	2.037.370	10%
12 GODIMENTO DI BENI DI TERZI	1.536.908	1.582.792	45.884	3%
13 COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	55.561.920	57.603.850	2.041.931	4%
14 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	4.540.718	5.433.316	892.598	20%
15 VARIAZ. NE DELLE RIMANENZE BENI DI CONSUMO	-654.795	-713	654.083	-100%
16 ACCANTONAMENTI PER RISCHI	1.062.684	1.504.845	442.162	42%
17 ALTRI ACCANTONAMENTI	323.510	905.598	582.088	180%
18 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	996.411	1.225.035	228.624	23%
TOTALE B COSTI DELLA PRODUZIONE	126.293.304	135.117.086	8.823.782	7%
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE				
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
19 PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	0	0	0	
20 ALTRI PROVENTI FINANZIARI	5.005	9.141	4.136	83%
21 INTERESSI E ONERI FINANZIARI	-1.026.574	-443.125	583.449	-57%
TOTALE C PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-1.021.569	-433.984	587.585	-58%
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	83.343	545.207	461.864	554%
25 ONERI STRAORDINARI	-44.331	-42.575	1.756	-4%
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	39.012	502.632	463.620	
IMPOSTE DI ESERCIZIO				
26 IMPOSTE D'ESERCIZIO	-4.375.554	-4.452.484	-76.930	2%
RISULTATO D'ESERCIZIO SENZA RIC.FINALIZZATA/COMMISSIONATA	71.010	90.973	19.963	28%
RISULTATO D'ESERCIZIO RIC.FINALIZZATA/COMMISSIONATA	113.298	105.624		
RISULTATO D'ESERCIZIO	184.308	196.597		

Al fine di rendere più agevole la lettura del conto economico si espongono di seguito, per grosse categorie di voci, gli scostamenti del valore della produzione fra bilancio consuntivo 2009 e 2008 al netto della ricerca finalizzata/commissionata e si rimanda al dettaglio per eventuali ulteriori approfondimenti.

VALORE DELLA PRODUZIONE		consuntivo 2008 senza finalizzata	consuntivo 2009 senza finalizzata	differenza	
01	<i>CONTRIBUTI C/ESERCIZIO</i>	23.301.720	29.630.300	6.328.580	27%
02	<i>PROVENTI E RICAVI DI ESERCIZIO</i>	101.173.559	102.220.004	1.046.445	1%
03	<i>RIMBORSI</i>	961.681	1.329.379	367.697	38%
04	<i>COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA</i>	1.092.279	1.032.268	-60.010	-5%
06	<i>STERILIZZAZIONE QUOTE AMM.NTO</i>	3.231.243	3.476.681	245.438	8%
08	<i>ALTRI RICAVI</i>	1.961.943	1.903.264	-58.679	-3%
TOTALE		131.722.426	139.591.896	7.869.470	6%

01 CONTRIBUTI C/ESERCIZIO (+6,328 mln.di euro pari a + 27%):

Contributi c/esercizio da FSR indistinti	Riferimento normativo 2009	Consuntivo 2008	Consuntivo 2009	diff.
Oneri vari personale (esclusività e rinnovi contrattuali)	DGR 1176/2009	4.008.659	4.008.659	-
Contributi per trascinamento arretrati contratto	DGR 1176/2009	1.537.000	1.537.000	-
Altre funzioni sovra-aziendali	DGR2186/09	2.000.000	5.750.000	3.750.000
progetto "ricostruzione biologica articolare complessa"	DGR2186/09		261.000	261.000
Funzioni di alta specialità	DGR 1176/2009		3.500.000	3.500.000
STABILIZZAZIONI PERSONALE RICERCA	DGR2186/09		300.000	300.000
Integrazione tariffaria per impatto di ricerca e didattica	DGR 1176/2009	1.833.229	2.076.000	242.771
Ricerca IRCCS e centri di riferimento (IOR 1.250.000)	DGR 1066-2238/09		1.250.000	1.250.000
Contributi x progetti e funz.ni (ricavi anticipati eserc.prec.ti)		459.104	3.525.155	3.066.051
impatto TUC	DGR 1863/08	1.650.000		- 1.650.000
totale voce 01.01		11.487.992	22.207.814	10.719.822
Altri Contributi c/esercizio	Riferimento normativo 2009	Consuntivo 2008	Consuntivo 2009	diff.
Contributi per ricerca corrente IRCCS		7.513.877	6.451.098	- 1.062.779
Risconto ricerca corrente 2008 da Ministero			971.388	971.388
Risorse regionali e fiscalità a garanzia equilibrio del SSR	DGR.353/2010	4.000.000		- 4.000.000
Quote ammortamento consuntivo 2007		299.851		- 299.851
totale voce 01.04		11.813.728	7.422.486	- 4.391.242
TOTALE		23.301.720	29.630.300	6.328.580

Per il commento della scheda contributi si rimanda all' analisi degli scostamenti del consuntivo 2009 sulla previsione 2009 (01) con le seguenti integrazioni:

- **Altre funzioni sovra-aziendali:** nel 2008 la Regione ha assegnato, con delibera n.797/08, 4,5 milioni di euro per le attività inerenti i trattamenti di casistica ortopedica ad elevata complessità con metodiche innovative; in sede di chiusura di bilancio 2008 è stata riscontata una quota pari a 2,5 milioni di euro, poiché devono ancora essere terminate le attività di riferimento; nel 2009 con delibera di programmazione di Giunta Rer n.602/2009 sono stati

assegnati 4,5 milioni di euro per le attività inerenti i trattamenti di casistica ortopedica ad elevata complessità con metodiche innovative e 4 milioni di euro a garanzia dell'equilibrio di bilancio; successivamente in applicazione delle DGR 602/09 e 608/09 con riferimento all'accordo di fornitura ex Legge 133/2008 la Regione ha riallocato gli 8,5 milioni di euro nel seguente modo: 5,750 mln di euro per hub e 2,750 mln. per l'equilibrio economico-finanziario;

- **Risorse regionali e fiscalità a garanzia dell'equilibrio del SSR:** è stato interamente riscontato il contributo regionale pari 2,750 mln di euro per l'equilibrio di bilancio 2009

02 PROVENTI E RICAVI DI ESERCIZIO (+1,046 mln. di euro pari all'1%)

Per il commento sulle tariffe si rimanda alla prima parte della relazione.

In questa macroclasse è compresa anche la mobilità sanitaria che, a chiusura 2009 rispetto al 2008 evidenzia i seguenti scostamenti:

DEGENZA	Consuntivo 2008 (TUC) 6 mesi	consuntivo 2009 (TUC)	diff.in valore ass.	Variaz.%
Provincia BO	19.563.665	20.174.461	610.796	3,0%
Extra Provincia	10.744.781	10.958.621	213.840	2,0%
TOTALE RER	30.156.781	31.133.082	976.301	3,1%
Extra RER	45.089.798	44.225.194	-864.604	-2,0%
TOTALE	75.246.579	75.358.276	111.697	0,1%
S P E C I A L I S T I C A				
Provincia BO	3.066.720	2.854.207	-212.513	-7,4%
Extra Provincia	252.812	279.572	26.760	9,6%
TOTALE RER	3.319.532	3.133.779	-185.753	-5,9%
Extra RER	1.100.609	1.284.576	183.967	14,3%
TOTALE	4.420.141	4.418.355	-1.786	0,0%
SOMMIN.FARMACI				
Provincia BO	243.335	222.500	-20.835	-9,4%
Extra Provincia	17.940	15.219	-2.720	-17,9%
TOTALE RER	662.940	237.719	-425.220	-178,9%
Extra RER	40.470	61.900	21.430	34,6%
TOTALE	703.410	299.619	-403.790	-134,8%
DEGENZA+SPECIALISTICA + SOMMIN.FARMACI				
Provincia BO	23.123.720	23.251.168	127.448	0,5%
Extra Provincia	11.015.533	11.253.413	237.880	2,1%
TOTALE RER	34.139.253	34.504.581	365.328	1,1%
Extra RER	46.230.877	45.571.670	-659.207	-1,4%
TOTALE	80.370.130	80.076.251	-293.879	-0,4%

Per la mobilità degenza nel 2008 la valorizzazione per gli extra regione era stata fatta con l'applicazione della Tariffa unica (TUC) di cui alla delibera di Giunta n.1863/2008. Inoltre per

quanto riguarda l'accordo di fornitura, sulla base dell'effettiva produzione, era stato rivisto l'accordo con l'Ausl di Bologna e i dati sopra esposta tengono conto anche di questa variazione. Nella macro classe "Proventi e ricavi d'esercizio" il conto economico evidenzia rispetto al 2008 i seguenti significativi scostamenti:

Prestazioni diverse e cessioni di beni: (+0,556 mln.di euro): l'incremento fa riferimento alle modalità di regolarizzazione degli scambi concordate con l'AUSL di Bologna relativamente all'operazione Bentivoglio. L'accordo per il 2009 prevede che AUSL rimborsi allo IOR la parte dei costi inerenti l'estensione all'ospedale Bentivoglio - "altre prestazioni ad aziende sanitarie della regione" + 0,547 mln. di euro-;

Attività libero professionale: (+0,788 milioni di euro) si rimanda alla relazione allegata al presente provvedimento a cura del Controllo di gestione.

03 RIMBORSI (+0,367 mln.di euro pari al 38%): lo scostamento più significativo è determinato dal rimborso del personale nell'ambito del contratto del Global, partito nel maggio del 2008 (euro 347.389) e a regime nel 2009 (fatturato pari ad euro 625.464) con una differenza di euro 278.074. Si segnale rispetto al 2008 che è stato cambiato il conto economico di riferimento in coerenza col piano dei conti regionale.

08 ALTRI RICAVI la voci più significativa è rappresentata dalle sopravvenienze attive ordinarie per il cui dettaglio si rimanda a quanto esposto nel commento al preventivo 2009 (08) e al conto economico analitico.

COSTI DELLA PRODUZIONE (+ 8,823 mln.di euro pari a +7%)

Complessivamente rispetto al 2008 i costi di produzione aumentano di 8,823 milioni di euro e di seguito si evidenziano i seguenti scostamenti:

COSTI DELLA PRODUZIONE		<i>consuntivo 2008 senza finalizzata</i>	<i>consuntivo 2009 senza finalizzata</i>	<i>differenza</i>	
09	<i>ACQUISTO BENI DI CONSUMO</i>	23.332.464	24.516.195	1.183.731	5%
10	<i>ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI</i>	18.496.061	19.211.374	715.314	4%
11	<i>ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI</i>	21.097.423	23.134.793	2.037.370	10%
12	<i>GODIMENTO DI BENI DI TERZI</i>	1.536.908	1.582.792	45.884	3%
13	<i>COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE</i>	55.561.920	57.603.850	2.041.931	4%
14	<i>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</i>	4.540.718	5.433.316	892.598	20%
15	<i>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</i>	-654.795	-713	654.083	100%
16	<i>ACCANTONAMENTI PER RISCHI</i>	1.062.684	1.504.845	442.162	42%
17	<i>ALTRI ACCANTONAMENTI</i>	323.510	905.598	582.088	180%
18	<i>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</i>	996.411	1.225.035	228.624	23%
TOTALE		126.293.303	135.117.086	8.823.782	7%

09 ACQUISTO BENI DI CONSUMO (+1,183 mln. di euro pari a +5%) di cui:

- ❖ +1,100 mln di euro di protesi e +0,363 mln. di "altro materiale sanitario" relativamente all'accordo di riorganizzazione delle attività di ortopedia per l'area metropolitana;
- ❖ si rileva rispetto al 2008 un calo relativamente ad altri beni sanitari (medicinali, materiale da medicazione e sutura, materiale radiografico) per effetto del lieve calo di attività.

10 ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI (+0,715 mln di euro pari a +4%) di cui:

<i>10 ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI</i>		Consuntivo 2008 senza finalizzata	Consuntivo 2009 senza finalizzata	differenza	
01	PRESTAZIONI DI DEGENZA OSPEDALIERA	1.027.180	1.039.808	12.628	1%
02	PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBUL.	612.404	626.805	14.401	2%
11	SERVIZI SANITARI E RIABILITATIVI	15.000	2.369	-12.631	
12	TRASPORTI SANITARI	262.423	263.143	720	0%
13	CONSULENZE SANITARIE	269.076	237.842	-31.235	-12%
14	ATTIVITA' LIBERO-PROFESSIONALE	14.474.200	15.307.715	833.515	6%
15	LAVORO INTERINALE E COLLAB. SAN.	1.549.056	1.465.620	-83.436	-5%
16	ALTRI SERVIZI SANITARI	231.942	225.133	-6.808	-3%
17	ASSEGNI,SUSSIDI E CONTRIBUTI	54.780	42.940	-11.840	-22%
		18.496.061	19.211.374	715.314	4%

11 ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI (+ 2,037 mln di euro pari a +10%) di cui:

<i>11 ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI</i>		Consuntivo 2008 senza finalizzata	Consuntivo 2009 senza finalizzata	differenza	
01	MANUTENZIONI	4.409.116	5.679.896	1.270.780	29%
02	SERVIZI TECNICI	10.569.569	10.849.924	280.355	3%
03	CONSULENZE NON SANITARIE	94.631	130.299	35.668	38%
04	LAVORO INTERINALE E COLLAB.	539.373	516.502	-22.871	-4%
05	UTENZE	3.021.612	3.408.570	386.958	13%
06	ASSICURAZIONI	963.676	1.001.562	37.887	4%
07	FORMAZIONE	247.706	307.781	60.076	24%
08	ORGANI ISTITUZIONALI	988.908	982.627	-6.281	-1%
09	ALTRI SERVIZI NON SANITARI	262.833	257.631	-5.202	-2%
		21.097.424	23.134.792	2.037.370	10%

Manutenzioni +1,270 mln.: l'incremento deriva in parte (0,372 mln) dall'applicazione della nota regionale relativamente al finanziamento di 1.250.000 euro per la rete regionale degli IRCCS: “gli interventi su beni ad utilità pluriennale dovranno essere completamente oggetto di ammortamento nell'esercizio di acquisizione”; ed in parte dai canoni del global service avviato nel maggio 2008 e a regime nel 2009; a tal proposito si rimanda anche alla voce utenze più sotto indicata in quanto nell'ambito del global service le due voci ai fini della revisione prezzi sono gestite come unico servizio e pertanto si verifica un “travaso” tra i due conti di non facile lettura;

Servizi Tecnici +0,280 mln.: l'incremento fa riferimento in particolare alla mensa (+0,100 mln.di euro) e alle spese di trasporto e facchinaggio (+0,110 mln.di euro) giustificate queste ultime dal trasferimento di alcuni laboratori nell'ambito del progetto tecnopolis;

Utenze +0,386 mln: si rimanda al commento delle manutenzioni.

12 GODIMENTO DI BENI DI TERZI (+0,045 mln di euro)

Non si rilevano significative variazioni

13 COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE (+2,041 mln di euro)

17 ALTRI ACCANTONAMENTI (0,582 mln di euro di cui)

l'incremento rispetto al 2008 si può così giustificare:

- 0,900 mln. di euro per effetto delle 22 stabilizzazioni a cui sono correlati 0,900 mln di euro di contributi della regione;

- 0,116 mln di euro per i costi del personale relativamente al trasferimento della struttura complessa di chirurgia vertebrale oncologica, in applicazione dell'accordo metropolitano di rimodulazione della rete ortopedica;
- 0,400 mln di euro circa relativi al CCNL biennio 2008 - 2009 della degenza
- 0,850 mln. di euro circa relativamente al CCNL del comparto biennio 2008-2009

14 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI (+0,892 mln.di euro)

Gli ammortamenti sono aumentati di circa 0,386 mln di euro.

Per quanto riguarda l'accantonamento al fondo svalutazioni crediti sono stati prudenzialmente accantonati nel 2009, su richiesta della Direzione Sanitaria, 500.000 euro per l'attività di contestazione e controdeduzione che potrebbe insorgere con riferimento alla mobilità, in particolare per la degenza extra regione.

15 VARIAZIONI DELLE RIMANENZE BENI DI CONSUMO

Rispetto al 2008 non si sono registrate variazioni di giacenze di magazzino.

16 ACCANTONAMENTI PER RISCHI (+0,442 mln di euro)

Si rimanda al **punto 16** dell'analisi degli scostamenti consuntivo 2009 su preventivo 2009.

18 ONERI DIVERSI DI GESTIONE (+0,228 mln. di euro)

La variazione fa riferimento principalmente alle spese legali e processuali (+0,109 mln.di euro) e alle sopravvenienze passive ordinarie (+0,096 mln di euro).

C – PROVENTI E ONERI FINANZIARI (+0,587 mln.di euro)

Incide positivamente sul bilancio il calo dei tassi sui mutui (-0,316 mln di euro rispetto al 2008) derivante dalla crisi economica .

Anche gli interessi passivi su debiti verso fornitori sono diminuiti del 94% rispetto al 2008 grazie ai termini di pagamento che sono rimasti per tutto il 2009 a 90 giorni.

E - PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (+0,463 mln.di euro)

Per il commento vedi **sezione E** dell'analisi consuntivo 2009 su preventivo 2009

GESTIONE FINANZIARIA - LIQUIDITA'

Nel 2009 con la liquidità disponibile è stato possibile pagare a 90 giorni (data protocollo IOR) le fatture di beni e servizi e a 60 giorni i liberi professionisti e le collaborazioni. A sostegno della liquidità ci sono stati interventi

Regionali:

- (Delibera Rer 1848/08) sono stati erogati a febbraio 4.125.700 di euro a parziale regolazione mobilità infra regione 2006 e inter regione 1997-2004;
- (Deliberazione di Giunta n. 643 del 18/5/09 recante "Trasferimenti di cassa alle aziende sanitarie e allo I.O.R. in attuazione propria delibera n.534/09") a maggio sono stati erogati euro 5.949.851 che chiudono alcuni crediti 2008 (4.000.000 per l'equilibrio finanziario 2008 + 1.650.000 a copertura delle manovre tariffarie di cui alla delibera di giunta n. 1863/2008 + euro 299.851 relativa all'assegnazione aggiuntiva pervenuta a chiusura di bilancio 2008 a titolo di copertura ammortamenti 2007); unitamente a questo provvedimento sono stati erogati 630.000 euro relativi all'assegnazione per la medicina rigenerativa (delibera rer.n.2233/08);
- (Deliberazione n.793 del 3/6/09 recante "Adeguamento delle anticipazioni mensili di cassa alle Aziende Sanitarie e allo I.O.R. a decorrere da giugno 2009 e trasferimento di FSR di parte corrente") a giugno è stata adeguata la rimessa mensile che viene elevata da 7.132.185 euro a 7.246.609 euro; con lo stesso provvedimento sono stati erogati ulteriori 4.020.106 euro a titolo di regolazione mobilità inter-regionale 2007;

e Ministeriali:

- nel mese di agosto sono stati incassati euro **1.697.057** euro a titolo di saldo della ricerca corrente 2008 e **3.723.329** euro a titolo di acconto sulla ricerca corrente 2009.

Nel 2009 non ci sono stati ripiani di perdite e pertanto a fronte delle perdite relative agli esercizi precedenti (2001, 2002, 2003, 2004, 2005, 2006 e 2007) pari ad 38.804.490 ripianate per euro 6.861.564 si resta in attesa dei seguenti ripiani:

	perdite	ripiani	da ripianare
2001	- 6.668.537	1.024.545	- 5.643.992
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
totale	-38.804.490	6.861.564	- 31.942.926

Decreto legislativo n.196 del 30.6.2003 "Codice in materia di dati personali"

In ottemperanza al decreto sopra citato si precisa che il Piano della Sicurezza Informatica è stato aggiornato e recepito con delibera n.150 del 1.10.2010 recante:

"Adeguamento alle disposizioni previste dal Decreto legislativo 30 giugno 2003 n. 196 riguardanti la tutela delle persone fisiche e degli altri soggetti rispetto al trattamento dei dati personali. Provvedimenti conseguenti: approvazione del documento programmatico della sicurezza".

Conto economico		consuntivo 2008	consuntivo 2009	differenza	
A VALORE DELLA PRODUZIONE				val ass	%
01	CONTRIBUTI C/ESERCIZIO GESTIONE SANITARIA	30.264.188	33.923.473	3.659.286	12%
01	CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA F.S.R. INDISTINTI	11.518.232	22.207.814	10.689.582	93%
02	CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA FSR FINALIZZATI	1.077.358	857.791	- 219.567	
03	CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA FSN VINCOLATI	-	-	-	
04	ALTRI CONTRIBUTI C/ESERCIZIO	17.668.597	10.857.869	6.810.729	-39%
02	PROVENTI E RICAVI DI ESERCIZIO	101.835.365	103.116.495	1.281.130	1%
01	PRESTAZIONI DI DEGENZA OSPEDALIERA	76.557.906	76.614.304	56.398	0%
02	PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE	4.589.754	4.615.015	25.261	1%
03	SOMMINISTRAZIONE DIRETTA DI FARMACI	703.487	299.619	403.867	-57%
05	CONSULENZE	741.242	764.890	23.649	3%
07	PRESTAZIONI DIVERSE E CESSIONI DI BENI	2.917.435	3.708.554	791.119	27%
08	ATTIVITA' LIBERA PROFESSIONALE	16.325.542	17.114.112	788.570	5%
03	RIMBORSI	961.681	1.329.379	367.697	38%
06	RIMBORSI PER CESSIONE BENI DI CONSUMO	-	-	-	
07	RIMBORSI PER SERVIZI EROGATI DA TERZI	411.999	11.742	400.256	-97%
08	ALTRI RIMBORSI	549.682	1.317.636	767.954	140%
04	COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA	1.092.279	1.032.268	60.010	-5%
01	COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA	1.092.279	1.032.268	60.010	-5%
05	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-	
01	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-	
06	STERILIZZAZIONE QUOTE AMMORTAMENTO	3.231.243	3.476.681	245.438	8%
01	STERILIZZAZIONE QUOTE AMMORTAMENTO	3.231.243	3.476.681	245.438	8%
07	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-	-	-	
01	VARIAZIONE DELLE RIMAN.DI PROD.IN CORSO DI LAVORAZ	-	-	-	
02	VARIAZIONE DELLE ATTIVITA' IN CORSO	-	-	-	
08	ALTRI RICAVI	1.979.343	1.927.524	51.819	-3%
01	RICAVI DA PATRIMONIO IMMOBILIARE	324.238	342.053	17.815	5%
02	RICAVI DIVERSI	19.208	40.716	21.508	112%
03	PLUSVALENZE ORDINARIE	8.900	15.000	6.100	69%
04	SOPRAVENIENTI ATTIVE ED INSUSS.PASSIVE ORDINARIE	1.626.997	1.529.755	97.242	-6%
TOTALE A VALORE DELLA PRODUZIONE		139.364.099	144.805.820	5.441.721	4%
B COSTI DELLA PRODUZIONE					
09	ACQUISTO BENI DI CONSUMO	23.864.040	25.113.004	1.248.964	5%
01	BENI SANITARI	23.086.293	24.162.810	1.076.517	5%
02	BENI NON SANITARI	777.747	950.194	172.447	22%
10	ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	20.004.014	20.850.012	845.999	4%
01	PRESTAZIONI DI DEGENZA OSPEDALIERA	1.027.180	1.039.808	12.628	1%
02	PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE	612.404	626.805	14.401	2%
03	SOMMINISTRAZIONE FARMACI	-	-	-	
11	SERVIZI SANITARI E RIABILITATIVI	15.000	2.369	12.631	
12	TRASPORTI SANITARI	263.093	263.850	757	0%
13	CONSULENZE SANITARIE	269.076	270.650	1.573	1%
14	ATTIVITA' LIBERO-PROFESSIONALE	14.474.200	15.307.715	833.515	6%
15	LAVORO INTERINALE E COLLABORAZIONI SANITARIE	2.970.882	2.940.443	30.439	-1%
16	ALTRI SERVIZI SANITARI	317.398	355.433	38.035	12%
17	ASSEGNI,SUSSIDI E CONTRIBUTI	54.780	42.940	11.840	-22%
11	ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI	22.141.506	24.488.331	2.346.825	11%
01	MANUTENZIONI	4.451.160	5.732.045	1.280.885	29%
02	SERVIZI TECNICI	10.585.536	10.861.978	276.442	3%
03	CONSULENZE NON SANITARIE	97.031	134.174	37.143	38%
04	LAVORO INTERINALE E COLLABORAZIONI NON SANITARI	1.441.534	1.695.674	254.140	18%
05	UTENZE	3.039.612	3.426.570	386.958	13%
06	ASSICURAZIONI	963.676	1.001.562	37.887	4%
07	FORMAZIONE	270.708	337.721	67.013	25%
08	ORGANI ISTITUZIONALI	988.908	982.733	6.175	-1%
09	ALTRI SERVIZI NON SANITARI	303.342	315.874	12.532	4%
12	GODIMENTO DI BENI DI TERZI	1.540.660	1.587.084	46.424	3%
01	AFFITTI, LOCAZIONE E NOLEGGI	1.540.660	1.587.084	46.424	3%
02	LEASING	-	-	-	
03	SERVICE	-	-	-	
13	COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	55.870.254	57.939.811	2.069.557	4%
01	PERSONALE MEDICO E VETERINARIO	17.494.996	17.855.704	360.707	2%
02	PERSONALE SANITARIO NON MEDICO - DIRIGENZA	2.509.180	2.905.508	396.328	16%
03	PERSONALE SANITARIO NON MEDICO - COMPARTO	21.088.527	21.553.378	464.851	2%
04	PERSONALE PROFESSIONALE - DIRIGENZA	516.509	517.310	801	0%

Conto economico		<i>consuntivo 2008</i>	<i>consuntivo 2009</i>	<i>differenza</i>	
05 PERSONALE PROFESSIONALE - COMPARTO	-	344	-	344	
06 PERSONALE TECNICO - DIRIGENZA	632.630	625.470	-	7.160	-1%
07 PERSONALE TECNICO - COMPARTO	7.429.260	7.976.258		546.998	7%
08 PERSONALE AMMINISTRATIVO - DIRIGENZA	480.086	598.663		118.576	25%
09 PERSONALE AMMINISTRATIVO - COMPARTO	5.719.065	5.907.865		188.800	3%
14 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	4.540.718	5.433.316		892.598	20%
01 AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	59.978	149.792		89.813	150%
02 AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	4.305.499	4.602.039		296.540	7%
03 SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI	-	-		-	
04 SVALUTAZIONE DEI CREDITI	175.241	681.485		506.244	289%
15 VARIAZIONE DELLE RIMANENZE BENI DI CONSUMO	- 654.795	- 713		654.083	-100%
01 VARIAZIONE DELLE RIMANENZE SANITARIE	- 627.804	- 73.823		701.627	-112%
02 VARIAZIONE DELLE RIMANENZE NON SANITARIE	- 26.992	- 74.536		47.544	176%
16 ACCANTONAMENTI PER RISCHI	1.062.684	1.504.845		442.162	42%
01 ACCANTONAMENTI PER RISCHI	1.062.684	1.504.845		442.162	42%
17 ALTRI ACCANTONAMENTI	323.510	905.598		582.088	180%
01 ALTRI ACCANTONAMENTI	323.510	905.598		582.088	180%
18 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	4.954.365	2.205.840		2.748.525	-55%
01 COSTI AMMINISTRATIVI	4.756.117	1.922.268		2.833.849	-60%
02 MINUSVALENZE ORDINARIE	32.986	26.098		6.888	-21%
03 SOPRAVVAZE PASSIVE ED INSUSS.DELL'ATTIVO ORDINARIE	165.261	257.474		92.213	56%
TOTALE B COSTI DELLA PRODUZIONE	133.646.954	140.027.129		6.380.175	5%
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	5.717.145	4.778.691		938.454	-16%
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
19 PROVENTI DA PARTECIPAZIONI		-	-	-	
01 PROVENTI DA PARTECIPAZIONI		-	-	-	
20 ALTRI PROVENTI FINANZIARI	5.005	9.141		4.136	83%
01 ALTRI PROVENTI FINANZIARI	5.005	9.141		4.136	83%
21 INTERESSI E ONERI FINANZIARI	- 1.028.226	- 442.734		585.493	-57%
01 INTERESSI SU MUTUI	- 723.100	- 406.699		316.401	-44%
02 INTERESSI SU ANTICIPAZIONI DI TESORERIA	- 4.240	- 1.751		2.489	-59%
03 INTERESSI SU DEBITI VERSO FORNITORI E ONERI DIVERSI	- 288.500	- 18.268		270.232	-94%
04 ONERI FINANZIARI	- 12.386	- 16.016		3.630	29%
TOTALE C PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 1.023.222	- 433.593		589.629	-58%
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		83.343	545.207	461.864	554%
01 PLUSVALENZE STRAORDINARIE		-	75.408	75.408	
02 SOPRAVVA.ATTIVE E INSUSS.DEL PASSIVO STRAORD.	83.343	469.799		386.456	464%
25 ONERI STRAORDINARI	- 69.341	- 69.198		143	0%
01 MINUSVALENZE STRAORDINARIE	-	-		-	
02 SOPRAVVA.PASSIVE E INSUSS.DELL'ATTIVO STRAORDIN.	- 69.341	- 69.198		143	0%
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	14.002	476.009		462.007	3300%
IMPOSTE DI ESERCIZIO					
26 IMPOSTE D'ESERCIZIO	- 4.523.617	- 4.624.510		100.893	2%
01 IRAP	- 4.441.432	- 4.555.451		114.019	3%
02 IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO	- 82.185	- 69.059		13.126	-16%
RISULTATO D'ESERCIZIO	184.308	196.597		12.289	7%

Conto economico dettaglio			consuntivo 2008	consuntivo 2009	differenza
A	VALORE DELLA PRODUZIONE			val ass	%
01	CONTRIBUTI C/ESERCIZIO GESTIONE SANITARIA		30.264.188	33.923.473	3.659.286
	01 CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA F.S.R. INDISTINTI		11.518.232	22.207.814	10.689.582
1.1.1	001 QUOTA CAPITARIA	-	-	-	-
A0010	5 71100601 Contributi in conto esercizio r.e.r. quota capitaria	-	-	-	-
1.1.2	002 PROGETTI E FUNZIONI	11.028.888	18.682.659	7.653.771	69%
A0010	5 71100602 Progetti speciali	11.028.888	18.682.659	7.653.771	69%
A0010	5 71100604 Progetti speciali-trapianti ed altre funzioni	-	-	-	-
A0010	5 71100504 Altri contributi da Stato	-	-	-	-
1.1.3	003 FONDO DI RISERVA	-	-	-	-
1.1.4	004 CONTRIBUTI PER PROGETTI E FUNZIONI ESERCIZI PRECEDENTI	489.344	3.525.155	3.035.811	
A0010	8 71160513 Contributi RER esercizi precedenti	-	3.100.000	3.100.000	
A0010	8 71100605 Progetti speciali_trapianti ed altre funzioni es.precedenti	489.344	425.155	-	64.189
	02 CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA FSR FINALIZZATI	1.077.358	857.791	-	219.567
1.2.1	001 CONTRIBUTI FINALIZZATI (DELL'ESERCIZIO)	70.996	79.594		8.598
A0010	5 71160505 Contributi da regione emilia romagna per ricerca finalizzata	70.996	79.594		8.598
1.2.2	002 CONTRIBUTI FINALIZZATI (RICAVI ANTIC.ES.PREC.)	1.006.363	778.197	-	228.166
A0010	5 71160512 Contributi finalizzati (ricavi anticipati esercizi precedenti)	1.006.363	778.197	-	228.166
	03 CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA FSN VINCOLATI	-	-	-	-
1.3.1	001 CONTRIBUTI FINALIZZATI (DELL'ESERCIZIO)	-	-	-	-
1.3.2	002 CONTRIBUTI FINALIZZATI (RICAVI ANTICIPATI ES.PREC.)	-	-	-	-
	04 ALTRI CONTRIBUTI C/ESERCIZIO	17.668.597	10.857.869	-	6.810.729
1.4.2	002 ALTRI TRASFERIMENTI (DELL'ESERCIZIO)	-	-	-	-
1.4.3	003 ALTRI TRASFERIMENTI (RICAVI ANTICIPATI ES.PREC.)	-	-	-	-
1.4.4	004 CONTRIBUTI PER RICERCA CORRENTE IRCSS	7.513.877	7.422.481	-	91.396
A0010	8 71150503 Contributi in c/es.a destinazione vincolata ricerca corrente	-	971.388	971.388	
A0010	8 71150501 Contributi in c.es. ministero salute - ricerca corrente	7.513.877	6.451.093	-	1.062.784
1.4.5	005 CONTRIBUTI PER RICERCA FINALIZZATA IRCSS	2.632.103	288.929	-	2.343.174
A0010	8 71160501 Trasferimenti da ministero della salute ric.finalizzata	40.700	-	-	40.700
A0010	8 71160502 Trasferimenti da c.n.r ricerca finalizzata.	-	-	-	-
A0010	8 71160503 Trasferimenti da istituto superiore sanità ricerca finalizzata	-	43.846	43.846	
A0010	8 71160504 Trasferimenti da c.e.e. ricerca finalizzata	2.519.826	5	-	2.519.821
A0010	8 71160506 Trasferimenti da altri enti ricerca finalizzata	71.577	245.078	-	173.501
A0010	8 71160508 Trasferimenti da min.universita' e ric.scientifica ric.finalizzata	-	-	-	-
1.4.6	006 CONTRIBUTI PER RICERCA FINALIZZATA IRCSS(RICAVI ANTICIPATI ES.PREC.)	3.222.766	3.146.459	-	76.308
A0010	8 71150504 Contrib. c/esercizio a destinaz. vincolata riscontati	158.520	110.657	-	47.863
A0010	8 71160520 Contributi ricerca finalizzata es.prec.	3.064.246	3.035.801	-	28.445
1.4.7	007 RISORSE REGIONALI E FISCALITA'	4.299.851	-	-	4.299.851
A0010	8 71100505 Fondo di riequilibrio	4.299.851	-	-	4.299.851
	02 PROVENTI E RICAVI DI ESERCIZIO	101.835.365	103.116.495	-	1.281.130
	01 PRESTAZIONI DI DEGENZA OSPEDALIERA	76.557.906	76.614.304	-	56.398
2.1.1	001 DEGENZA A RESIDENTI DELLA PROVINCIA	19.412.800	20.174.461	-	761.661
A0430	5 71200522 Mobilita' entro provincia degenze	19.412.800	20.174.461	-	761.661
2.1.2	002 DEGENZA A RESIDENTI DELLA REGIONE	10.744.781	10.958.622	-	213.841
A0500	5 71200524 Mobilita' entro regione degenze	10.744.781	10.958.622	-	213.841
2.1.3	003 DEGENZA A RESIDENTI DI ALTRE REGIONI	45.089.798	44.225.194	-	864.604
A0570	5 71200526 Mobilita' extra regione degenze	45.089.798	44.225.194	-	864.604
2.1.4	004 DEGENZA A PRIVATI PAGANTI	654.299	630.513	-	23.786
A0020	5 71200509 Maggior comfort alberghiero	101.456	106.635	-	5.179
A0020	5 71200590 Degenza a privati paganti - stranieri	101.796	64.154	-	37.642
A0020	5 71200599 Maggior confort-rette degenza (ires)	451.047	459.724	-	8.677
2.1.5	005 DEGENZA STRANIERI A CARICO PREFETTURA E MINISTERO DELLA SALUTE	128.664	124.670	-	3.994
A0020	5 71200535 Degenza a stranieri a carico prefettura e ministero salute	128.664	124.670	-	3.994
2.1.6	006 DEGENZA A STRANIERI A CARICO AZIENDA USL	350.824	298.272	-	52.552
A0020	5 71200536 Degenza a stranieri a carico azienda usl	350.824	298.272	-	52.552
2.1.7	007 ALTRE PRESTAZIONI DI DEGENZA	176.739	202.573	-	25.834
A0020	5 71200557 Altre prestazioni di degenza	176.739	202.573	-	25.834
	02 PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE	4.589.754	4.615.015	-	25.261
2.2.1	001 SPECIALISTICA A RESIDENTI DELLA PROVINCIA	3.066.720	2.854.207	-	212.513
A0440	5 71200523 Mobilita' entro provincia specialistica	3.066.720	2.854.207	-	212.513
2.2.2	002 SPECIALISTICA A RESIDENTI DELLA REGIONE	252.812	279.572	-	26.760
A0510	5 71200525 Mobilita' entro regione specialistica	252.812	279.572	-	26.760
2.2.3	003 SPECIALISTICA A RESIDENTI DI ALTRE REGIONI	1.100.609	1.284.576	-	183.967
A0580	5 71200527 Mobilita' extra regione specialistica	1.100.609	1.284.576	-	183.967
2.2.4	004 SPECIALISTICA A PRIVATI PAGANTI	39.819	36.836	-	2.983
A0020	5 71200503 Prest. diagnostico-ambulat. a pagamento	26.768	23.168	-	3.600
A0020	5 71200506 Servizi resi ad istituzioni private	4.705	12.836	-	8.131
A0020	5 71200550 Specialistica a privati stranieri paganti	8.347	832	-	7.514
2.2.5	005 SPECIALISTICA A STRANIERI A CARICO PREFETTURA E MINISTERO DELLA SALUT	1.840	1.599	-	241
A0020	5 71200545 Specialistica a stranieri (prefettura e ministero salute)	1.840	1.599	-	241
2.2.6	006 SPECIALISTICA A STRANIERI A CARICO AZIENDA USL	6.042	8.007	-	1.965
A0020	5 71200546 Specialistica a stranieri a carico azienda usl	6.042	8.007	-	1.965
2.2.7	007 SPECIALISTICA AD AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE	94.297	106.501	-	12.204
A0020	5 71200547 Specialistica ad aziende sanitarie della regione	94.297	106.501	-	12.204
2.2.8	008 SPECIALISTICA AD AZIENDE SANITARIE EXTRA REGIONE	2.955	35.900	-	32.945
A0020	5 71200548 Specialistica ad aziende sanitarie extra regione	2.955	35.900	-	32.945
2.2.9	009 SPECIALISTICA AD AMMINISTRAZIONI ED ENTI PUBBLICI	24.659	7.817	-	16.843
A0020	5 71200549 Specialistica ad amministrazioni ed enti pubblici	24.659	7.817	-	16.843
	03 SOMMINISTRAZIONE DIRETTA DI FARMACI	703.487	299.619	-	403.867
2.3.1	001 SOMMINISTRAZIONE FARMACI A RESIDENTI DELLA PROVINCIA	645.000	222.500	-	422.500
A0450	5 71200530 Mobilita' entro provincia somministr.farmaci	645.000	222.500	-	422.500
2.3.2	002 SOMMINISTRAZIONE FARMACI A RESIDENTI DELLA REGIONE	17.940	15.219	-	2.720

Conto economico dettaglio				consuntivo 2008	consuntivo 2009	differenza
A0520	2.3.3	5 71200532 Somministrazione farmaci a residenti della regione	17.940	15.219	-	2.720 -15%
003	SOMM.NE FARMACI A RESIDENTI ALTRE REGIONI	40.470	61.900	21.430	53%	
A0590	2.3.4	5 71200533 Somministrazione farmaci a residenti di altre regioni	40.470	61.900	21.430	53%
004	SOMM.NE FARMACI AD ALTRI SOGGETTI	77	-	77		
A0020		5 71200560 Somministrazione farmaci ad altri soggetti	77	-	77	
05	CONSULENZE	741.242	764.890	23.649	3%	
2.5.1	001	CONSUL.SANITARIE AD AZ.SANITARIE REGIONE	148.378	153.782	5.405	4%
A0020		5 71200502 Consulenze sanitarie in orario	97	237	140	144%
A0020		5 71200542 Certificazioni ad aziende sanitarie della regione	-	-	-	
A0020	208002	8 71200508 Consulenze sanitarie fuori orario	148.281	153.546	5.265	4%
2.5.2	002	CONS.SANIT. AD AZ.SANITARIE ALTRE REGIONI	1.238	-	1.238	-100%
A0020		5 71200580 Consulenze sanitarie ad az.sanit.altre regioni in orario	436	-	436	
A0020	208002	8 71200581 Consulenze sanitarie ad az.sanit.altre regioni fuori orario	803	-	803	-100%
2.5.3	003	CONSULENZE SANITARIE AD ENTI PUBBLICI	149.532	67.223	82.309	-55%
A0020		5 71200504 Certificazioni varie	146.682	66.223	80.459	-55%
A0020		5 71200570 Consulenze sanitarie ad enti pubblici in orario	-	-	-	
A0020	208002	8 71200571 Consulenze sanitarie ad enti pubblici fuori orario	-	-	-	
A0020	208002	8 71200572 Consulti ad enti pubblici - perizie e relazioni mediche ALP	2.850	1.000	1.850	
2.5.4	004	CONSULENZE SANITARIE A PRIVATI	442.094	543.885	101.791	23%
A0020	208002	8 71200518 Ricavi per anatomia patologica ALP	48.694	15.580	33.114	-68%
A0020	208002	8 71200537 Consulenze sanitarie a privati fuori orario	223.001	359.147	136.145	61%
A0020	208002	8 71200540 Consulti, perizie e relazioni mediche ALP	170.398	169.158	1.240	-1%
2.5.5	005	CONSULENZE NON SANITARIE PER AZ.SANITARIE	-	-	-	
2.5.6	006	CONSULENZE NON SANITARIE PER ALTRI	-	-	-	
07	PRESTAZIONI DIVERSE E CESSIONI DI BENI	2.917.435	3.708.554	791.119	27%	
2.7.7	007	Sperimentazioni e ricerche per privati	661.806	896.491	234.685	
A0020		5 71201001 Speriment.ne farmaci (comitato etico)-ires	7.350	-	7.350	
A0020		5 71201002 Ricerca commissionata e metalab (ires)	177.213	300.825	123.613	
A0020		5 71201098 Ricerca commiss. e metalab es.precedenti	392.156	536.281	144.125	
A0020		9 71201089 Speriment. e ricerche per privati es. precedenti	-	2.140	2.140	
A0020		5 71160507 Contributi per ricerca finalizzata da privati	85.087	57.244	27.842	
2.7.8	008	Speriment.NI E RICERCHE PER MINSAL E ALTRI ENTI	-	-	-	
A0020		5 71201108 Sperimentazioni e ricerche per min.sal e altri soggetti pubblici	-	-	-	
2.7.9	009	CORSI DI FORMAZIONE AD AZ.SAN. REGIONE	-	1.750	1.750	
A0020		5 71201109 Corsi di formazione ad aziende sanitarie della regione	-	1.750	1.750	
2.7.10	010	CORSI DI FORMAZIONE AD AZ.SAN.ALTRÉ REGIONI	-	550	550	
A0020		5 71201110 Corsi di formazione ad aziende sanitarie di altre regioni	-	550	550	
2.7.11	011	CORSI DI FORMAZIONE AD ENTI PUBBLICI	16.500	3.150	13.350	-81%
A0020		5 71201111 Corsi di formazione ad enti pubblici	16.500	3.150	13.350	-81%
2.7.12	012	CORSI DI FORMAZIONE A PRIVATI	21.200	15.438	5.762	-27%
A0020		5 71201112 Corsi di formazioni a privati	21.200	15.438	5.762	-27%
2.7.13	013	CARTELLE CLINICHE E REFERTI	155.540	164.730	9.190	6%
A0020		5 71900503 Altri ricavi	155.540	164.730	9.190	6%
2.7.14	014	ALTRE PREST. AD AZ.SANITARIE DELLA REGIONE	566.685	1.116.928	550.243	97%
A0020		5 71200563 Ricavi per epifisi femorali - az.sanitarie regione	566.685	569.068	2.383	0%
A0020		5 71201113 Altre prestazioni ad aziende sanitarie della regione	-	547.860	547.860	
2.7.15	015	ALTRE PRESTAZIONI AD AZ.SANITARIE DI ALTRE REG.	916.025	527.928	388.097	-42%
A0020		5 71200564 Ricavi per epifisi femorali - az. sanitarie extra rer	915.245	527.928	387.317	-42%
A0020		5 71201114 Altre prestazioni ad aziende sanitarie extra regione	780	-	780	
2.7.16	016	ALTRE PRESTAZIONI AD ENTI PUBBLICI	822	3.519	2.697	
A0020		5 71201115 Altre prestazioni ad enti locali	-	-	-	
A0020		5 71201116 Ricavi per epifisi femorali - enti pubblici	822	3.519	2.697	
2.7.17	017	ALTRE PRESTAZIONI A PRIVATI	578.857	978.070	399.213	69%
A0020		5 71200515 Ricavi per brevetti	11.291	69.576	58.285	516%
A0020		5 71200541 Altre prestazioni a privati	-	-	-	
A0020		5 71200567 Ricavi per epifisi femorali - privati	566.795	907.872	341.077	60%
A0020	207013	8 71201099 Rilascio copie documenti (ires)	770	622	149	-19%
08	ATTIVITA' LIBERA PROFESSIONALE	16.325.542	17.114.112	788.570	5%	
2.8.1	001	DEGENZA OSPEDALIERA	8.809.523	9.329.617	520.094	6%
A0050		5 71200516 Attività' libero professionale degenze	5.887.444	6.333.285	445.841	8%
A0050		5 71200528 Alp degenze in case di cura	2.922.078	2.996.331	74.253	3%
2.8.2	002	SPECIALISTICA AMBULATORIALE	7.516.020	7.784.496	268.476	4%
A0050		5 71200501 Attività'libero professionale ambulator.	7.307.271	7.580.659	273.388	4%
A0050		5 71200517 Attività' libero professionale equipe	208.749	203.837	4.912	-2%
03	RIMBORSI	961.681	1.329.379	367.697	38%	
06	RIMBORSI PER CESSIONE BENI DI CONSUMO	-	-	-	-	
07	RIMBORSI PER SERVIZI EROGATI DA TERZI	411.999	11.742	400.256	-97%	
3.7.1	001	RIMBORSI PER SERVIZI EROGATI DA AZIENDE SAN. DELLA RER	311	9.375	9.064	
A0030		8 71400523 Rimborsi erogati da Az. Sanitarie della regione	311	9.375	9.064	
3.7.7	007	RIMBORSI PER SERVIZI EROGATI DA ALTRI ENTI PUBBLICI	-	-	-	
A0030		8 71400522 Rimborsi erogati da enti pubblici	-	-	-	
3.7.8	008	RIMBORSI PER SERVIZI EROGATI DA PRIVATO	411.688	2.367	409.321	-99%
A0030	307001	8 71400505 Rimborsi utenze diverse e varie	411.688	2.367	409.321	-99%
08	ALTRI RIMBORSI	549.682	1.317.636	767.954	140%	
3.8.1	001	RIMBORSI DA DIPENDENTI	64.146	70.618	6.472	10%
A0030		5 71400553 Recuperi a dipendenti per trattenuta "Brunetta"	10.273	6.699	3.574	
A0030		5 71400503 Rimb. dip. vitto,alloggio,vestiario	53.873	63.918	10.046	19%
3.8.2	002	RIMBORSI DA ASSICURAZIONI	23.525	67.041	43.516	185%
A0030		5 71400511 Rimborsi per indennizzo danni	23.525	67.041	43.516	185%
3.8.3	003	RIMBORSI INAIL PER INFORTUNI A DIPENDENTI	111.202	129.510	18.308	16%
A0030		5 71400504 Rimborsino inail per infortuni dipendenti	111.202	129.510	18.308	16%
3.8.4	004	ALTRI RIMBORSI DIVERSI DA AZIENDE SAN. DELLA RER	51.319	7.843	43.476	-85%
A0030	chiuso	5 71400510 Altri rimborsi	-	-	-	
A0030		8 71400524 Altri rimborsi da aziende sanitarie della RER	51.319	7.843	43.476	-85%

Conto economico dettaglio			consuntivo 2008	consuntivo 2009	differenza
3.8.5 A0030	005 ALTRI RIMBORSI DA ALTRI ENTI PUBBLICI 8 71400520 Altri rimborsi da altri enti pubblici	49.895 49.895	76.336 76.336	26.441 26.441	53% 53%
3.8.6 A0030	006 ALTRI RIMBORSI DA PRIVATO 8 71400521 Altri rimborsi da privato	249.596 94.936	966.290 807.992	716.694 713.057	287% 1%
A0030 308004	8 71400502 Concorsi e recuperi di varia natura	131.670	132.785	1.115	1%
A0030 308004	8 71400508 Rimborsi diversi ed azioni di rivalsa	22.991	25.512	2.521	11%
				-	-
04	COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA	1.092.279	1.032.268	-	60.010 -5%
4.1.1 A0040	01 COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA 001 COMPART.NE PER SPECIALISTICA AMBULATORIALE 5 71501001 Compartecipazione per specialistica ambulatoriale	1.092.279 791.139	1.032.268 806.669	-	60.010 -5% 15.530 2%
4.1.2 A0040	002 COMPART.NE PER PRESTAZIONI DI PRONTO SOCCORSO 5 71501002 Compartecipazione per prestazioni di p.s.	301.140 301.140	225.600 225.600	75.541 75.541	-25% -25%
05	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-	-
06	STERILIZZAZIONE QUOTE AMMORTAMENTO	3.231.243	3.476.681	245.438	8%
6.1.1 A0340	01 STERILIZZAZIONE QUOTE AMMORTAMENTO 001 QUOTA UTILIZZO CONTR.C/CAPITALE 5 71601001 Quota utilizzo contrib.c/capitale	3.231.243 3.231.243	3.476.681 3.476.681	245.438 245.438	8% 8%
A0340	5 71601002 Quota utilizzo contr.c/capitale-c.d.p.	-	-	-	-
6.1.2 A0340	002 QUOTA UTILIZZO DONAZIONI VINCOLATE AD INVESTIMENTI 5 71601502 Quota utilizzo donazioni vincolate ad investimenti	-	-	-	-
07	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-	-	-	-
08	ALTRI RICAVI	1.979.343	1.927.524	-	51.819 -3%
8.1.1 A0020	01 RICAVI DA PATRIMONIO IMMOBILIARE 001 FITTI ATTIVI 5 71201010 Proventi cessione energia (Ires)	324.238 319.716	342.053 336.509	17.815 16.793	5% 5%
A0020	5 71201011 Contratti di concessione (Ires)	256.587	271.666	15.079	6%
A0020	5 71201015 Fitti attivi (Ires)	49.246	49.883	637	1%
A0020	5 71900501 Fitti attivi istituzionali	13.883	14.960	1.077	8%
8.1.3 A0020	003 NOLEGGIO SALE 5 71201009 Ricavi per utilizzo sala congressi (Ires)	4.521 4.521	5.544 5.544	1.023 1.023	23% 23%
8.2.1 A0020	02 RICAVI DIVERSI 001 RICAVI PER CESS.PASTI E BUONI MENSA A TERZ 5 71201091 Ricavi per cessioni pasti e buoni mensa a terzi	19.208 -	40.716 -	21.508 -	112% -
A0020	5 71201092 Contributi per convegni e sponsorizzazioni	17.400	40.260	22.860	131%
A0020	5 71201097 Ricavi da attivita' diverse es,prec.	17.400	24.260	6.860	-
8.2.4 A0020	004 INTROITI PER DISMISSIONE BENI DI CONSUMO 5 71400509 Dismissione beni di consumo	1.808 -	456 -	1.352 -	-75% -
A0020	5 71400530 Altri introiti da vendita beni di consumo	1.808	456	1.352	-75%
8.2.5 A0020	005 RIPRISTINI DI VALORE	-	-	-	-
8.3.1 A0070	03 PLUSVALENZE ORDINARIE 001 PLUSVALENZA SU ATTREZZATURE SANITARIE 5 71201012 Plusvalenze Ires da cessioni immobil. tipiche	8.900 8.900	15.000 15.000	6.100 6.100	69% 69%
A0070	5 71900502 Plusvalenze da cessioni immobil.tipiche	8.900	15.000	6.100	69%
8.3.2 A0070	002 PUSVALENZE SU ALTRI BENI MOBILI	-	-	-	-
8.4.1 A0060	04 SOPRAVVENIENZE ATTIVE ED INSUSS.PASSIVE ORDINARIE 001 PER MOBILITA'	1.626.997 -	1.529.755 -	97.242 -	-6% -
A0060	5 71901001 Sopravvenienze ed insussistenze per mobilita'ordinarie	-	-	-	-
8.4.2 A0070	002 ALTRE SOPRAVVENIENZE ATTIVE 5 84501001 Sopravvenienze attive ordinarie	1.572.536 1.572.536	685.148 685.148	887.388 887.388	-56% -56%
8.4.3 A0070	003 INSUSSITENZE DEL PASSIVO ORDINARIE PER MOBILITA'	-	-	-	-
8.4.4 A0070	004 ALTRE INSUSSISTENZE DEL PASSIVO 5 84501002 Insussistenze del passivo ordinarie	26.547 26.547	322.774 322.774	296.226 296.226	1116% 1116%
A0070	5 84501005 altre insussistenze del passivo	-	-	-	-
8.4.5 A0060	005 SOPRAVVENIENZE ATTIVE PER MOBILITA' V/AZ.SAN.RER 8 71901003 Sopravvenienza attiva per mobilita' v/az.san.RER	2.947 2.947	183.374 183.374	180.427 180.427	6123% 6123%
8.4.6 A0060	006 SOPRAVVENIENZE ATTIVE PER MOBILITA' V/AZ.SAN.EXTRA RER 8 71901004 Sopravvenienze attive per mobilita' v/az.san.EXTRA RER	- -	276.956 276.956	276.956 276.956	- -
8.4.7 A0060	007 ALTRE SOPRAVVENIENZE ATTIVE PER MOBILITA' V/AZ.SAN.RER 8 71901005 Altre sopravvenienze attive per mobilita' v/az.san.RER	24.967 24.967	61.504 61.504	36.536 36.536	- -
TOTALE A VALORE DELLA PRODUZIONE		139.364.099	144.805.820	5.441.721	4%
B COSTI DELLA PRODUZIONE					
09	ACQUISTO BENI DI CONSUMO	23.864.040	25.113.004	1.248.964	5%
9.1.1 A0080	01 BENI SANITARI 001 MEDICINALI ED ALTRI PRODOTTI TERAPEUTICI 5 81050501 Medicinali	23.086.293 2.075.227	24.162.810 1.967.349	1.076.517 -107.879	5% -5%
9.1.2 A0080	002 SANGUE ED EMODERIVATI 5 81050502 Emoderivati e vaccini per profilassi	36.317	143.676	107.359	296%
A0080	8 81050521 Emoderivati con codice Min.San.	36.317	143.676	107.359	296%
9.1.3 A0080	003 DIAGNOSTICI E REAGENTI DA LABORATORIO 5 81050503 Diagnostici e reagenti da laboratorio	1.526.241	1.577.052	50.810	3%
9.1.4 A0080	004 MATERIALE RADIOGRAFICO E DIAGNOSTICI DI RADIOLOGIA 5 81050504 Materiale radiografico	216.455	176.432	40.023	-18%
9.1.6 A0080	006 MATERIALE PROTESICO 5 81050505 Materiale protesico ed emodialitico	11.916.593	13.020.188	1.103.594	9%
9.1.9 A0080	009 PRODOTTI FARMACEUTICI E PRESIDI AD USO VETERINARIO 5 81050512 Materiale protesico ed emodialitico	3.616	2.435	1.181	-33%

Conto economico dettaglio				consuntivo 2008	consuntivo 2009	differenza	
A0080	9.1.10	010	5 81050509 Prod.farmaceutici, presidi ad uso veterinario DISPOSITIVI MEDICI ED ALTRO MATERIALE SANITARIO	3.616 3.834.939	2.435 3.951.804	1.181 116.865	-33% 3%
A0080			5 81050508 Materiale di medicazione e sutura	1.143.077	930.493	-212.584	-19%
A0080	9.1.11	011	5 81050510 Altro materiale sanitario	2.691.862	3.021.311	329.449	12%
A0080	9.1.12	012	STRUMENTARIO E FERRI CHIRURGICI GAS MEDICALI AD USO DI LABORATORIO	1.533.394 50.443	1.425.356 47.238	108.038 3.205	-7% -6%
A0080	chiuso	8	81050513 Gas	-	-	-	-
A0080		8	81050525 Gas per laboratorio	50.443	47.238	3.205	
A0080		013	SIERI E VACCINI PER PROFILASSI	1.646	1.344	301	-18%
A0080		5	81050514 Sieri e Vaccini per profilassi	1.646	1.344	301	-18%
A0080		014	PRESIDI AD USO VETERINARIO	-	-	-	-
A0080		5	81050515 Presidi ad uso veterinario	-	-	-	-
A0080		015	PRODOTTI DIETETICI	1.239	2.119	880	71%
A0080		5	81050516 Dietetici ed alimenti per la prima infanzia	1.239	2.119	880	71%
A0080		016	CELLULE E TESSUTI UMANI PER TRAPIANTI	742.097	659.667	82.431	-11%
A0080		5	81050507 Costi per epifisi femorali	684.497	600.507	83.991	-12%
A0080	9.1.17	5	81050518 Cellule per trapianti	57.600	59.160	1.560	3%
A0080	9.1.19	017	OSSIGENO	30.805	34.526	3.721	12%
A0080	9.1.20	8	81050520 Ossigeno	30.805	34.526	3.721	12%
A0080	9.1.21	019	SANGUE ED EMODERIVATI SENZA CODICE MIN SAN	-	-	-	-
A0080	9.1.22	030	MEDICINALI ED ALTRI PRODOTTI TERAPEUTICI ACQUISTATI DA AZ. SAN.RER.	-	-	-	-
A0080	9.1.31	031	SANGUE ED EMODERIVATI SENZA CODICE MIN SAN.ACQUISTATI DA AZ. SAN.REP	1.117.280	1.153.627	36.346	3%
02 BENI NON SANITARI				777.747	950.194	172.447	22%
A0080	9.2.1	001	PRODOTTI ALIMENTARI	10.815	25.914	15.098	140%
A0080	9.2.2	002	MAT.DI GUARDAROBA,PULIZIA E CONVIVENZA	157.334	200.734	43.401	28%
A0080		5	81050822 Materiale di guardaroba e convivenza	111.681	130.419	18.737	17%
A0080	9.2.3	003	5 81050823 Materiale di pulizia	45.652	70.316	24.664	54%
A0080	9.2.4	004	COMBUSTIBILI,CARBURANTI E LUBRIFICANTI	11.472	13.105	1.633	14%
A0080	9.2.5	005	5 81050804 Combustibile e carburanti	11.472	13.105	1.633	14%
A0080	9.2.6	006	SUPPORTI INFORMATICI	188.868	184.854	4.014	-2%
A0080	9.2.7	007	5 81050806 Supporti informatici	188.868	184.854	4.014	-2%
A0080	9.2.8	008	CARTA CANCELLERIA E STAMPATI	232.746	367.302	134.556	58%
A0080	9.2.9	009	5 81050810 Carta cancelleria e stampati	232.746	367.302	134.556	58%
A0080	9.2.10	010	SOFTWARE A RAPIDA OBSOLESCENZA	5.219	5.716	496	10%
A0080	9.2.11	011	5 81050807 Software a rapida obsolescenza	5.219	5.716	496	10%
A0080	9.2.12	012	ALTRO MATERIALE NON SANITARIO	72.460	72.364	96	0%
A0080	9.2.13	013	5 81050812 Altro materiale non sanitario	72.460	72.364	96	0%
A0080	9.2.14	014	ARTICOLI TECNICI PER MAN.ORDINARIA	53.940	33.521	20.420	-38%
A0080	9.2.15	015	5 81100502 Materiale tecnico per manut. in economia	53.940	33.521	20.420	-38%
A0080	9.2.16	016	5 81101504 Materiale per manutenz. attrez. inform.	-	-	-	-
A0080	9.2.17	017	5 81050809 ALTRI BENI NON SANITARI A RAPIDA OBSOLESC.	44.892	46.685	1.793	4%
A0080	9.2.18	018	5 81050809 Altri beni non sanitari a rapida obsolescenza	44.892	46.685	1.793	4%
10 ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI				20.004.014	20.850.012	845.999	4%
01 PRESTAZIONI DI DEGENZA OSPEDALIERA				1.027.180	1.039.808	12.628	1%
10.1.5		005	DEGENZA DA OSPEDALI PRIVATI DELLA REGIONE PER RESIDENTI	-	-	-	-
10.1.6		006	DEGENZA DA OSPEDALI PRIVATI DELLA PROVINCIA PER RESIDENTI DI ALTRE REGIONI	-	-	-	-
10.1.7		007	DEGENZA IN LIBERA PROFESSIONE AZIENDALE (SIMIL-ALP)	527.225	312.563	214.662	-41%
A0220		5	81201007 Degenza in libera professione aziendale medici (simil-alp)	417.514	194.425	223.089	-53%
A0220		5	81201017 Degenza in lib.prof.aziendale comparto (simil-alp)	109.711	118.138	8.427	8%
10.1.13		013	ALTRE PRESTAZIONI DI DEGENZA DA AZ. SAN. DELLA RER	-	567.245	567.245	
A0220		9	81201018 Altre prestazioni di deg. Da az. San Rer per residenti intra	-	447.246	447.246	
A0220		9	81201019 Altre prestazioni di deg. Da az. San Rer per residenti extra	-	119.999	-	-
10.1.15		015	ALTRE PRESTAZIONI DI DEGENZA ACQUISTATI DA SOGGETTI PRIVATI	499.955	160.000	339.955	-68%
A0220	1001005	8	81201005 Degenza da ospedali privati della regione per residenti intra rer	149.955	30.000	119.955	-80%
A0220	1001006	8	81201006 Degenza da ospedali privati della prov. residenti extra rer	350.000	130.000	220.000	-63%
02 PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE				612.404	626.805	14.401	2%
10.2.1		001	SPECIALISTICA DA AZ.ESP.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	-	-	-	-
10.2.5		005	SPECIALISTICA DA AZIENDE SANITARIE DELLA RER PER PRESTAZIONI A DEGEN	299.850	299.881	32	0%
A0220	chiuso	5	81202005 Specialistica da az.sanitarie per prestazioni a degenzi	-	-	-	-
A0220		8	81202014 Specialistica da az.sanitarie della RER per prestazioni a degenzi	299.850	299.881	32	0%
10.2.6		006	ALTRE PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA DA AZ.SANITARIE DELLA RER	49.997	49.769	228	0%
A0220		5	81202006 Altre prestazioni di specialistica da aziende sanitarie	49.997	49.769	228	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.EXT.PROV.PER RESIDENTI EXTRA-CHIUSO	-	-	-	-
10.2.10		010	SPECIALISTICA DA CONV.ESTERNI PER PREST.A DEGENTI-CHIUSO	-	-	-	-
A0220	chiuso	5	81202010 Specialistica da convenzionati esterni per prestazioni a degenzi	-	-	-	-
A0220		11	ALTRE PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA DA CONV.ESTERNI	-	-	-	-
10.2.11		012	SPECIALISTICA IN LIB.PROF.AZIEND.(SIMIL-ALP)	51.066	65.591	14.525	28%
A0220		5	81202011 Specialistica in lib.professione aziendale medici (simil-alp)	-	5.720	5.720	
A0220		5	81202012 Specialistica in lib.professione aziendale comparto (simil-alp)	51.066	59.871	8.805	17%
10.2.20		020	SPECIALISTICA DA POLIAMBULATORI PRIVATI PER PRESTAZIONI A DEGENTI	60.000	80.000	20.000	33%
A0220		8	81202009 Specialistica da poliambulatori privati per prest. A degenzi	60.000	80.000	20.000	33%
10.2.21		021	SPECIALISTICA DA CASE DI CURA PRIVATE PER PRESTAZIONI A DEGENTI	60.212	50.000	10.212	-17%
A0220		8	81202008 Specialistica da case di cura private per prest. A degenzi	60.212	50.000	10.212	-17%
10.2.22		022	ALTRE PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA DA AZ. SAN. DI ALTRE REGIONI	91.279	81.564	9.715	-11%
A0140		8	81202013 Altre prestazioni di specialistica da aziende sanitarie di altre regioni	91.279	81.564	9.715	-11%
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.EXTRARER PER RES.	-	-	-	-
10.11.6		11	SERVIZI SANITARI E RIABILITATIVI	15.000	2.369	12.631	
A0180		006	ONERI PER PRESTAZIONI DIVERSE DA PRIVATI	15.000	2.369	12.631	
		8	81256010 Oneri per prestazioni diverse da privati	15.000	2.369	12.631	

Conto economico dettaglio				consuntivo 2008	consuntivo 2009	differenza
10.11.7	007 PRESTAZIONI INFERM.E TECNICO-SANIT.DA PUBBLICO			-	-	-
10.11.8	008 PRESTAZIONI INFERM.E TECNICO-SANIT.DA PRIVATO			-	-	-
A0180	5 81256008 Prestazioni infermieristiche e tecnico sanitarie da privato			-	-	-
12	TRASPORTI SANITARI			263.093	263.850	757 0%
10.12.4	004 TRASPORTO INFERMI DA AZIENDE SANITARIE			262.423	262.423	0 0%
A0220	5 81153002 Trasporto infermi da pubblico			262.423	262.423	0 0%
10.12.5	005 TRASPORTO INFERMI DA PRIVATO			670	707	37
A0220	5 81256002 Trasporto infermi da privato			670	707	37
10.12.7	007 ALTRI TRASPORTI			-	720	720
A0220	5 81256007 Altri trasporti sanitari			-	720	720
13	CONSULENZE SANITARIE			269.076	270.650	1.573 1%
10.13.1	001 CONSULENZE SANITARIE DA AZIENDE SANITARIE RER			227.897	208.371	19.526 -9%
A0190	5 81152511 Consulenze sanitarie da aziende sanitarie della regione			227.897	208.371	19.526 -9%
10.13.2	002 CONSUL.SANITARIE DA AZ.SANITARIE DI ALTRE REGIONI			27.679	20.471	7.208 -26%
A0190	5 81152512 Consulenze sanitarie da az.sanitarie altre regioni			27.679	20.471	7.208 -26%
10.13.3	003 CONSULENZE SANITARIE DA ENTI PUBBLICI			13.500	31.608	18.108 134%
A0190	5 81255514 Consulenze sanitarie da enti pubblici			13.500	31.608	18.108 134%
10.13.4	004 CONSULENZE SANITARIE DA PRIVATO			-	10.200	10.200
A0190	5 81255513 Consulenze sanitarie da privati			-	10.200	10.200
14	ATTIVITA' LIBERO-PROFESSIONALE			14.474.200	15.307.715	833.515 6%
10.14.1	001 DEGENZA OPEDALIERA			7.795.822	8.085.269	289.447 4%
A0210	5 81256005 Degenza alp da convenzionati altri oneri			1.195.498	948.945	246.553 -21%
A0210	5 81257015 Degenza alp - personale dipendente			6.204.188	6.660.214	456.026 7%
A0210	5 81257025 Irap alp personale universitario			396.137	476.110	79.973 20%
10.14.2	002 SPECIALISTICA AMBULATORIALE			6.678.378	7.222.447	544.069 8%
A0210	5 81256006 Specialistica ambul. alp da convenzionati altri oneri			150.000	95.000	55.000 -37%
A0210	5 81257016 Specialistica ambulatoriale alp - personale dipendente			5.895.095	6.285.586	390.491 7%
A0210	5 81257017 Specialistica ambulatoriale alp da privato			-	-	-
A0210	5 81186005 Consulti e perizie svolte da pers. dipendente (alp)			354.763	460.313	105.550 30%
A0210	5 81186008 Consulenze sanitarie alp da pers.dip.(compreso anat.patolog.)			278.519	381.547	103.028 37%
15	LAVORO INTERINALE E COLLABORAZIONI SANITARIE			2.970.882	2.940.443	-30.439 -1%
10.15.1	001 LAVORO INTERINALE			330.866	467.520	136.654 41%
A0200	5 81601001 Lavoro interinale sanitario			330.866	467.520	136.654 41%
10.15.2	002 COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE			1.498.454	1.355.656	142.798 -10%
A0200	5 81601002 Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie			1.490.583	1.344.331	146.252 -10%
A0200	8 81751040 Premi inail specializzandi			7.871	11.325	3.454
10.15.3	003 ALTRE FORME DI LAVORO AUTONOMO			858.505	883.814	25.309 3%
A0200	5 81601003 Altre forme di lavoro autonomo sanitario			858.505	883.814	25.309 3%
10.15.4	004 BORSE DI STUDIO			189.223	159.635	29.588 -16%
A0200	5 81601004 Borse di studio e contratti di ricerca sanitari			189.223	159.635	29.588 -16%
10.15.5	005 ALTRO			93.834	73.817	20.016 -21%
A0200	5 81601005 Altre forme di reclutamento sanitario			93.834	73.817	20.016 -21%
16	ALTRI SERVIZI SANITARI			317.398	355.433	38.035 12%
10.16.3	003 COMMISSIONI SANITARIE			11.050	5.533	5.517 -50%
A0220	5 81180603 Commissioni sanitarie			11.050	5.533	5.517 -50%
10.16.4	004 STUDI,RICERCHE E DOCUMENTAZIONI			55.217	83.781	28.564 52%
A0220	5 81180604 Studi,ricerche e documentazioni			55.217	83.781	28.564 52%
10.16.5	005 CONSUL.SANITARIE SVOLENTE DA PERS.DIP.			-	-	-
10.16.7	007 ALTRI SERVIZI SANITARI DA PRIVATO			30.240	56.959	26.719
A0220	8 81255518 Altri servizi sanitari da privato			30.240	56.959	26.719
10.16.8	008 ALTRI SERVIZI SANITARI DA AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE			220.892	209.160	11.732 -5%
A0220	8 81255517 Altri servizi sanitari da aziende sanitarie della regione			220.892	209.160	11.732 -5%
17	ASSEGNI,SUSSIDI E CONTRIBUTI			54.780	42.940	-11.840 -22%
10.17.2	002 CONTRIBUTIBI AD ENTI ED ASSOCIAZIONI			54.780	42.940	11.840 -22%
A0220	5 81257002 Contrib. ass.ni volontariato ed enti			54.780	42.940	11.840 -22%
11	ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI			22.141.506	24.488.331	2.346.825 11%
01	MANUTENZIONI			4.451.160	5.732.045	1.280.885 29%
11.1.1	001 MANUTENZIONE IMMOBILI E PERTINENZE			657.131	1.101.091	443.959 68%
A0250	5 81100101 Manutenzione immobili e pertinenze			657.131	728.981	71.849 11%
	81100111 Manutenzione straordinarie immobili e pertinenze-non incrementative			372.110	372.110	
11.1.2	002 MANUTENZIONE IMPIANTI E MACCHINARI			1.538.880	1.903.235	364.355 24%
A0250	5 81100503 Manutenzione impianti e macchinari			1.538.880	1.903.235	364.355 24%
11.1.3	003 MANUTENZIONE ATTREZZATURE SANITARIE			1.361.360	1.830.459	469.099 34%
A0250	5 81101003 Manutenzione apparecchiature sanitarie			1.052.802	1.287.046	234.243 22%
A0250	5 81101511 Manutenzione attrezzature sanitarie			308.558	543.413	234.856 76%
11.1.4	004 MANUTENZIONE ATTREZZATURE INFORMATICHE			13.560	17.865	4.304 32%
A0250	5 81101513 Manutenzione attrezzature informatiche			13.560	17.865	4.304 32%
11.1.5	005 MANUTENZIONE AI SOFTWARE			577.612	563.451	14.161 -2%
A0250	5 81101005 Manutenzione ai software			577.612	563.451	14.161 -2%
11.1.6	006 MANUTENZIONE AUTOMEZZI			9.423	9.147	276 -3%
A0250	5 81101006 Manutenzione automezzi			9.423	9.147	276 -3%
11.1.7	007 ALTRE MANUTENZIONI			293.192	306.796	13.604 5%
A0250	5 81101507 Manutenzione mobili e macchine non sanitarie			39.850	54.796	14.946 38%
A0250	5 81101508 Altre manutenzioni			253.342	252.000	1.342 -1%
02	SERVIZI TECNICI			10.585.536	10.861.978	276.442 3%
11.2.1	001 LAVANDERIA			2.212.304	2.275.567	63.263 3%
A0260	5 81351001 Servizio appaltato di lavanderia			2.212.304	2.275.567	63.263 3%
11.2.2	002 PULIZIE			2.179.179	2.089.475	89.704 -4%
A0260	5 81350501 Servizio appaltato di pulizia			2.179.179	2.089.475	89.704 -4%
11.2.3	003 MENSA E BUONI PASTO			2.550.560	2.650.561	100.001 4%
A0260	5 81351501 Servizio appaltato ristorazione e mensa			2.550.560	2.650.561	100.001 4%
11.2.5	005 SERVIZI INFORMATICI			859.695	845.759	13.936 -2%
A0260	5 81352505 Servizi informatici			859.695	845.759	13.936 -2%
11.2.6	006 SERVIZI DI PRENOTAZIONE			390.000	390.000	0 0%
A0260	5 81352001 Centro unificato prenotazione			390.000	390.000	0 0%
11.2.7	007 SMALTIMENTO RIFIUTI			666.563	659.485	7.078 -1%
A0260	5 81352507 Smaltimento rifiuti urbani e speciali			666.563	659.485	7.078 -1%
11.2.8	008 TRASPORTI NON SANITARI E LOGISTICA			173.004	283.173	110.169 64%
A0260	5 81257011 Spese di trasporto e facchinaggio			173.004	283.173	110.169 64%

Conto economico dettaglio				consuntivo 2008	consuntivo 2009	differenza
11.2.9	009 ALTRI			1.554.231	1.667.958	113.727 7%
A0260	5 81352502 Serv.appalt.gestione archivi e magazzini			373.408	408.537	35.129 9%
A0260	5 81352503 Serv.vigilanza e guardia			121.542	149.999	28.457 23%
A0260	5 81352509 Servizi tecnici diversi			1.059.281	1.109.422	50.140 5%
03	CONSULENZE NON SANITARIE			97.031	134.174	37.143 38%
11.3.1	001 CONSULENZE NON SANITARIE DA AZ.SANITARIE RER			29.646	27.921 -	1.725 -6%
A0290	5 81155001 Consulenze non sanitarie da az.sanitarie della regione			29.646	27.921 -	1.725 -6%
11.3.2	002 CONS.NON SANITARIE DA AZ.SANIT. ALTRE REGIONI			-	-	-
A0290	5 81155002 Cons.non sanitarie da az.sanitarie altre regioni			-	-	-
11.3.3	003 CONSULENZE NON SANITARIE DA ENTI PUBBLICI			-	2.577	2.577
A0290	5 81257024 Consulenze non sanitarie da enti pubblici			-	2.577	2.577
11.3.4	004 CONSULENZE NON SANITARIE DA PRIVATO			67.385	103.676	36.292 54%
A0290	5 81257023 Consulenze non sanitarie da privato			67.385	103.676	36.292 54%
04	LAVORO INTERINALE E COLLABORAZIONI NON SANITARI			1.441.534	1.695.674	254.140 18%
11.4.1	001 LAVORO INTERINALE			-	-	-
#N/D	5 81602001 Lavoro interinale non sanitario			-	-	-
11.4.2	002 COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE			1.193.987	1.522.107	328.120 27%
A0300	5 81602002 Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie			1.193.987	1.522.107	328.120 27%
11.4.3	003 ALTRE FORME DI LAVORO AUTONOMO			195.354	122.269 -	73.085 -37%
A0300	5 81602003 Altre forme di lavoro autonomo non sanitario			195.354	122.269 -	73.085 -37%
11.4.4	004 BORSE DI STUDIO			633	3.825	3.192 504%
A0300	5 81602004 Borse di studio e contratti di ricerca non sanitari			633	3.825	3.192 504%
11.4.5	005 ALTRO			51.559	47.472 -	4.087 -8%
A0300	5 81602005 Altre forme di reclutamento non sanitario			51.559	47.472 -	4.087 -8%
05	UTENZE			3.039.612	3.426.570	386.958 13%
11.5.1	001 ACQUA			298.703	271.110 -	27.593 -9%
A0270	5 81751007 Utenze acqua			298.703	271.110 -	27.593 -9%
11.5.2	002 GAS			1.483.160	1.927.394	444.234 30%
A0270	5 81751008 Utenze gas			1.483.160	1.927.394	444.234 30%
11.5.3	003 ENERGIA ELETTRICA			921.991	898.870 -	23.120 -3%
A0270	5 81751023 Utenze energia elettrica (no cogenerazione)			921.991	898.870 -	23.120 -3%
11.5.4	004 UTENZE TELEFONICHE			317.758	311.196 -	6.562 -2%
A0270	5 81751010 Utenze telefoniche			317.758	311.196 -	6.562 -2%
11.5.5	005 ALTRE UTENZE			18.000	18.000	-
A0270	5 81751011 Canoni trasmissione dati			18.000	18.000	-
06	ASSICURAZIONI			963.676	1.001.562	37.887 4%
11.6.1	001 ASSICURAZIONI PER RESPONSABILITA' CIVILE			880.000	868.265 -	11.735 -1%
A0280	chiuso 8 81751003 Spese di assicurazione per responsabilità civile			-	-	-
A0280	8 81751038 Spese di assicurazione per responsabilità civile			880.000	868.265 -	11.735 -1%
11.6.2	002 ALTRE ASSICURAZIONI			83.676	133.298	49.622 59%
A0280	8 81751024 Premi inail (apparecchiature sanitarie)			18.676	56.563	37.887 203%
A0280	8 81751037 Assicurazioni - altro			65.000	76.735	11.735 18%
07	FORMAZIONE			270.708	337.721	67.013 25%
11.7.1	001 AGG.TO E FORMAZIONE DA AZIENDE SAN.REGIONE			1.500	4.522	3.022 201%
A0270	5 81153505 Aggiornamento e formazione da aziende sanit.regione			1.500	4.522	3.022 201%
11.7.3	003 INDENNITA' PER DOCENZA DI PERS.DIPENDENTE			16.915	10.813 -	6.102 -36%
A0270	5 81256502 Compensi per attivita' docenza pers.dip.			16.915	10.813 -	6.102 -36%
11.7.4	004 AGG.TO E FORMAZIONE DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI			13.192	41.597	28.405 215%
A0270	8 81153502 Aggiornamento e formazione da terzi pubblici			13.192	41.597	28.405 215%
11.7.5	005 AGG.TO E FORMAZIONE DA PRIVATI			239.102	280.790	41.688 17%
A0270	5 81256504 Agg.to e formazione da privati			239.102	280.790	41.688 17%
08	ORGANI ISTITUZIONALI			988.908	982.733 -	6.175 -1%
11.8.1	001 COMPENSI E RIMBORSI SPESE DIREZ.GENERALE			797.547	795.523 -	2.025 0%
A0270	chiuso 5 81750501 Compensi e rimb.spese organi direzione			-	-	-
A0270	8 81750504 Compensi e rimb.spese direzione generale			797.547	795.523 -	2.025 0%
11.8.2	002 COMPENSI E RIMBORSI SPESE COLL.SINDACALE			97.976	96.534 -	1.443 -1%
A0270	5 81750502 Compensi e rimb.spese ai revisori			97.976	96.534 -	1.443 -1%
11.8.3	003 COMPENSI E RIMBORSI SPESE COMITATO D'INDIRIZZO			93.385	90.677 -	2.708 -3%
A0270	8 81750505 Compensi e rimb.spese comitato d'indirizzo			93.385	90.677 -	2.708 -3%
09	ALTRI SERVIZI NON SANITARI			303.342	315.874	12.532 4%
11.9.1	001 CONSULENZE NON SANITARIE S VOLTE DA PERS.DIP.			3.805	4.250	445 12%
A0270	5 81257012 Consulenze fuori orario personale non sanitario (comm.le ires)			3.805	4.250	445 12%
A0270	5 81257045 Docenze svolte da pers. Dipendente presso terzi			-	-	-
11.9.2	002 SERVIZI BANCARI			-	615	615
A0270	5 82100501 Spese servizio di tesoreria			-	-	-
A0270	5 82501001 Oneri per servizi bancari			-	615	615
11.9.3	003 SERVIZI POSTALI			-	-	-
A0270	5 81280101 Servizi postali			-	-	-
11.9.4	004 ALTRI SERVIZI DA PRIVATO			103.280	110.227	6.947 7%
A0270	5 81257018 Altri servizi non sanitari da privato			103.280	94.312 -	8.968 -9%
A0270	9 81257019 Oneri e rimborsi comitato tecnico scientifico			-	15.915	15.915
11.9.5	005 ASSISTENZA RELIGIOSA			110.058	113.093	3.035 3%
A0270	5 81257001 Assistenza religiosa e contributi			93.558	97.718	4.160 4%
A0270	5 81751012 Spese per il culto			16.499	15.375 -	1.125 -7%
11.9.6	006 ALTRI SERVIZI NON SAN. DA AZIENDE SANITARIE DELLA RER			86.199	75.108 -	11.091 -13%
A0270	8 81154002 Altri servizi non sanitari da az. San.rer			86.199	75.108 -	11.091 -13%
11.9.7	007 ALTRI SERVIZI NON SAN. DA ALTRI ENTI PUBBLICI			-	12.581	12.581
A0270	8 81154003 Altri servizi non sanitari da altri enti pubblici			-	12.581	12.581
12	GODIMENTO DI BENI DI TERZI			1.540.660	1.587.084	46.424 3%
01	AFFITTI, LOCAZIONE E NOLEGGI			1.540.660	1.587.084	46.424 3%
12.1.1	001 FITTI PASSIVI E SPESE CONDOMINIALI			-	-	-
A0310	5 81300501 Fitti passivi fabbricati			-	-	-
12.1.2	002 FITTO UTILIZZO STRUTTURE ACCREDITATE			-	-	-
12.1.3	003 CANONI NOLEGGIO ATTREZZATURE SANITARIE			1.372.983	1.409.205	36.222 3%
A0310	5 81300504 Canoni di noleggio attrezzature sanitarie			1.372.983	1.409.205	36.222 3%
12.1.4	004 CANONI NOLEGGIO ATTREZZATURE NON SANITARIE			122.191	129.504	7.313 6%
A0310	5 81300505 Canoni di noleggio attrezzature non sanitarie			122.191	129.504	7.313 6%
12.1.5	005 CANONI NOLEGGIO HARDWARE			45.486	48.375	2.889 6%
A0310	5 81300506 Canoni di noleggio hardware			45.486	48.375	2.889 6%

Conto economico dettaglio			consuntivo 2008	consuntivo 2009	differenza
12.1.6	006 CANONI NOLEGGIO SOFTWARE 5 81300507 Canoni di noleggio software		-	-	-
A0310	02 LEASING		-	-	-
	03 SERVICE		-	-	-
13 COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE			55.870.254	57.939.811	2.069.557 4%
13.1.1	01 PERSONALE MEDICO E VETERINARIO		17.494.996	17.855.704	360.707 2%
A0320	001 COMPETENZE FISSE 5 81403001 Competenze fisse - medico e veterinario		6.890.905	6.862.926	-27.980 0%
13.1.2	002 COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI 5 81403002 Competenze accessorie e fondi contr. - medico e veterinario		4.030.682	4.129.497	98.814 2%
A0320	003 MISSIONI E RIMBORSI 5 81403003 Missioni e rimborsi - medico e veterinario		74.176	89.045	14.869 20%
A0320	004 ESCLUSIVITA' 5 81403004 Esclusivita' - medico e veterinario		1.627.453	1.611.841	-15.612 -1%
A0320	005 ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI 5 81403005 Oneri previdenziali ed assistenziali - medico e veterinario		3.372.825	3.392.030	19.205 1%
A0320	006 VARIAZIONI FERIE NON GODUTE DA RECUPERARE 5 81403006 Variazione ferie non godute da recuperare - medico e veterinario		-	-	-
A0320	007 PERSONALE COMANDATO C/O ALTRE AZIENDE (AVERE) 5 81403007 Personale comandato presso altre aziende (avere) - medico e veterinario		-	-	-
A0320	008 PERSONALE UNIVERSITARIO 5 81403008 Pers. univ. - med. e vet. fisse, var. e irap no alp		1.371.855	1.448.858	77.003 6%
A0320	009 ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI 5 81403009 Oneri contrattuali arretrati - medico e veterinario		-	-	-
A0320	011 PERSONALE MED,E VET. IN COMANDO DA AZ.SAN.RER 5 81403011 Personale medico e vet. In comando da az.san RER		-	292.605	292.605
A0320	015 PERSONALE IN COMANDO DA AZ.SAN. DI ALTRE REGIONI 8 81403015 Personale in comando da altre az.san.RER - medico e veterinario		127.100	28.903	98.197
02 PERSONALE SANITARIO NON MEDICO - DIRIGENZA			2.509.180	2.905.508	396.328 16%
13.2.1	001 COMPETENZE FISSE 5 81404001 Competenze fisse - non medico dirigenza		1.173.348	1.393.398	220.050 19%
A0320	002 COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI 5 81404002 Competenze accessorie e fondi contratt. - non medico dirigenza		458.004	532.451	74.446 16%
A0320	003 MISSIONI E RIMBORSI 5 81404003 Missioni e rimborsi - non medico dirigenza		32.957	30.707	-2.250 -7%
A0320	004 ESCLUSIVITA' 5 81404004 Esclusivita' - non medico dirigenza		235.521	243.180	7.659 3%
A0320	005 ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI 5 81404005 Oneri previdenziali ed assistenziali - non medico dirigenza		502.796	599.220	96.424 19%
A0320	006 VARIAZIONE FERIE NON GODUTE DA RECUPERARE 5 81404006 Variazione ferie non godute da recuperare - non medico dirigenza		-	-	-
A0320	007 PERSONALE COMANDATO C/O ALTRE AZIENDE (AVERE) 5 81404007 Personale comandato presso altre aziende (avere) - non medico dirigenza		-	-	-
A0320	008 PERSONALE UNIVERSITARIO 5 81404008 Pers. univ. - non med. dir. fisse, var. e irap no alp		106.553	106.553	- 0%
A0320	009 ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI 5 81404009 Oneri contrattuali arretrati - non medico dirigenza		-	-	-
03 PERSONALE SANITARIO NON MEDICO - COMPARTO			21.088.527	21.553.378	464.851 2%
13.3.1	001 COMPETENZE FISSE 5 81405001 Competenze fisse - non medico comparto		11.943.366	12.348.321	404.955 3%
A0320	002 COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI 5 81405002 Competenze accessorie e fondi contratt. - non medico comparto		4.647.110	4.589.167	-57.943 -1%
A0320	003 MISSIONI E RIMBORSI 5 81405003 Missioni e rimborsi - non medico comparto		7.806	11.313	3.506 45%
A0320	004 ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI 5 81405004 Oneri previdenziali ed assistenziali - non medico comparto		4.650.035	4.740.198	90.163 2%
A0320	005 VARIAZIONI FERIE NON GODUTE DA RECUPERARE 5 81405005 Variazione ferie non godute e straordinario da recuperare - non medico con		-	-	-
A0320	006 PERS.COMANDATO C/O ALTRE AZIENDE (AVERE) 9 81405066 Personale comandato presso altre aziende (avere) - non medico comparto		-	2.480	-2.480
A0320	007 PERSONALE UNIVERSITARIO 5 81405006 Personale comandato presso altre aziende (avere) - non medico comparto		-	-	-
A0320	008 ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI 5 81405008 Oneri contrattuali arretrati - non medico comparto		-	-	-
A0320	010 PERSONALE NON MEDICO COMP.IN COMANDO DA AZ.SAN.RER 8 81405010 Personale non med.comp. In comando da az.san. RER		7.718	-	7.718
A0320	011 PERSONALE COMANDATO PRESSO ALTRI ENTI PUBBLICI (AVERE) 8 81405011 Personale comandato presso altri enti pubblici - non medico comparto		- 113.638	- 93.663	19.975 -18%
A0320	012 PERSONALE COMANDATO PRESSO REGIONE (AVERE) 8 81405012 Personale comandato presso regione- non medico comparto		- 53.869	- 60.044	6.174 11%
04 PERSONALE PROFESSIONALE - DIRIGENZA			516.509	517.310	801 0%
13.4.1	001 COMPETENZE FISSE 5 81452001 Competenze fisse - professionale dirigenza		269.944	267.717	-2.227 -1%
A0320	002 COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI 5 81452002 Competenze accessorie e fondi contratt.- professionale dirigenza		119.764	121.029	1.265 1%
A0320	003 MISSIONI E RIMBORSI 5 81452003 Missioni e rimborsi - professionale dirigenza		18.868	21.476	2.609 14%
A0320	004 ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI 5 81452004 Oneri previdenziali ed assistenziali - professionale dirigenza		107.933	107.088	-845 -1%
A0320	005 VARIAZIONI FERIE NON GODUTE DA RECUPERARE		-	-	-
A0320	006 PERSONALE COMANDATO C/O ALTRE AZIENDE (AVERE)		-	-	-
A0320	007 PERSONALE UNIVERSITARIO		-	-	-
A0320	008 ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI 5 81452008 Oneri contrattuali arretrati - professionale dirigenza		-	-	-
05 PERSONALE PROFESSIONALE - COMPARTO			- -	344 -	344
13.5.1	001 COMPETENZE FISSE		-	-	-
13.5.2	002 COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI		-	-	-
13.5.3	003 MISSIONI E RIMBORSI		- -	344 -	344

Conto economico dettaglio			consuntivo 2008	consuntivo 2009	differenza
A0320	5 81453003 Missioni e rimborsi - professionale comparto	-	344	-	344
13.5.4	004 ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	-	-	-	-
13.5.5	005 VARIAZIONE FERIE NON GODUTE E STRAORDINARI	-	-	-	-
13.5.6	006 PERSONALE COMANDATO C/O ALTRE AZIENDE (AVERE)	-	-	-	-
13.5.7	007 PERSONALE UNIVERSITARIO	-	-	-	-
13.5.8	008 ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI	-	-	-	-
13.5.10	010 PERS PROFESS.COMP. IN COMANDO DA AZ.SAN. RER	-	-	-	-
06	PERSONALE TECNICO - DIRIGENZA	632.630	625.470	-	7.160 -1%
13.6.1	001 COMPETENZE FISSE	342.988	354.457	11.469	3%
A0320	5 81502001 Competenze fisse - tecnico dirigenza	342.988	354.457	11.469	3%
13.6.2	002 COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI	154.268	146.092	8.176	-5%
A0320	5 81502002 Competenze accessorie e fondi contratt.- tecnico dirigenza	154.268	146.092	8.176	-5%
13.6.3	003 MISSIONI E RIMBORSI	540	1.613	1.074	199%
A0320	5 81502003 Missioni e rimborsi - tecnico dirigenza	540	1.613	1.074	199%
13.6.4	004 ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	134.835	135.810	975	1%
A0320	5 81502004 Oneri previdenziali ed assistenziali - tecnico dirigenza	134.835	135.810	975	1%
13.6.5	005 VARIAZIONI FERIE NON GODUTE DA RECUPERARE	-	-	-	-
13.6.6	006 PERSONALE COMANDATO C/O ALTRE AZIENDE (AVERE)	-	-	-	-
13.6.7	007 PERSONALE UNIVERSITARIO	-	-	-	-
13.6.8	008 ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI	-	-	-	-
13.6.12	012 PERSONALE COMANDATO PRESSO REGIONE (AVERE)	-	12.502	-	12.502
07	PERSONALE TECNICO - COMPARTO	7.429.260	7.976.258	546.998	7%
13.7.1	001 COMPETENZE FISSE	4.656.154	4.972.953	316.799	7%
A0320	5 81503001 Competenze fisse - tecnico comparto	4.656.154	4.972.953	316.799	7%
13.7.2	002 COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI	1.134.177	1.241.080	106.903	9%
A0320	5 81503002 Competenze accessorie e fondi contratt.- tecnico comparto	1.134.177	1.241.080	106.903	9%
13.7.3	003 MISSIONI E RIMBORSI	1.375	3.067	1.692	123%
A0320	5 81503003 Missioni e rimborsi - tecnico comparto	1.375	3.067	1.692	123%
13.7.4	004 ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	1.615.066	1.757.238	142.172	9%
A0320	5 81503004 Oneri previdenziali ed assistenziali - tecnico comparto	1.615.066	1.757.238	142.172	9%
13.7.5	005 VARIAZIONE FERIE NON GODUTE E STRAORD.DA REC.	-	-	-	-
13.7.6	006 PERSONALE COMANDATO C/O ALTRE AZIENDE (AVERE)	-	-	-	-
13.7.7	007 PERSONALE UNIVERSITARIO	22.487	1.920	20.567	-91%
A0320	5 81503007 Pers.univer. - tec. comp. fisse, var. e irap no alp	22.487	1.920	20.567	-91%
13.7.8	008 ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI	-	-	-	-
A0320	5 81503008 Oneri contrattuali arretrati - tecnico comparto	-	-	-	-
08	PERSONALE AMMINISTRATIVO - DIRIGENZA	480.086	598.663	118.576	25%
13.8.1	001 COMPETENZE FISSE	254.062	256.256	2.194	1%
A0320	5 81552001 Competenze fisse - amministrativo dirigenza	254.062	256.256	2.194	1%
13.8.2	002 COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI	125.956	148.156	22.200	18%
A0320	5 81552002 Competenze accessorie e fondi contratt.- amministrativo dirigenza	125.956	148.156	22.200	18%
13.8.3	003 MISSIONI E RIMBORSI	307	561	254	83%
A0320	5 81552003 Missioni e rimborsi - amministrativo dirigenza	307	561	254	83%
13.8.4	004 ONERI PREVIDENZIALI ED ARRETRATI	99.761	106.121	6.360	6%
A0320	5 81552004 Oneri previdenziali ed assistenziali - amministrativo dirigenza	99.761	106.121	6.360	6%
13.8.5	005 VARIAZIONE FERIE NON GODUTE DA RECUPERARE	-	-	-	-
13.8.6	006 PERSONALE COMANDATO C/O ALTRE AZIENDE (AVERE)	-	-	-	-
13.8.7	007 PERSONALE UNIVERSITARIO	-	-	-	-
13.8.8	008 ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI	-	-	-	-
13.8.11	011 PERS. AMMINISTRATIVO DIR. IN COMANDO DA AZ.SAN.RER	-	87.568	-	87.568
09	PERSONALE AMMINISTRATIVO - COMPARTO	5.719.065	5.907.865	188.800	3%
13.9.1	001 COMPETENZE FISSE	3.501.655	3.634.919	133.264	4%
A0320	5 81553001 Competenze fisse - amministrativo comparto	3.501.655	3.634.919	133.264	4%
13.9.2	002 COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI	1.025.549	1.052.992	27.443	3%
A0320	5 81553002 Competenze accessorie e fondi contratt. - amministrativo comparto	1.025.549	1.052.992	27.443	3%
13.9.3	003 MISSIONI E RIMBORSI	6.436	4.055	2.381	-37%
A0320	5 81553003 Missioni e rimborsi - amministrativo comparto	6.436	4.055	2.381	-37%
13.9.4	004 ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	1.224.295	1.271.268	46.972	4%
A0320	5 81553004 Oneri previdenziali ed assistenziali - amministrativo comparto	1.224.295	1.271.268	46.972	4%
13.9.5	005 VARIAZIONE FERIE NON GODUTE E STRAORD.DA REC.	-	-	-	-
A0320	5 81553005 Variazione ferie non godute e straordinario da recuperare - amministrativo c	-	-	-	-
13.9.6	006 PERSONALE COMANDATO C/O ALTRE AZIENDE (AVERE)	-	23.428	-	15.348
A0320	5 81553006 Personale comandato presso altre aziende (avere) - amministrativo compari	-	23.428	-	15.348
13.9.7	007 PERSONALE UNIVERSITARIO	-	-	-	-
13.9.8	008 ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI	-	-	-	-
13.9.11	011 PERSONALE COMANDATO PRESSO ALTRI ENTI PUBBLICI (AVERE)	-	15.442	-	1.149
A0320	8 81553011 Personale comandato presso altri enti pubblici -amministrativo comparto	-	15.442	-	1.149
14	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	4.540.718	5.433.316	892.598	20%
01	AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	59.978	149.792	89.813	150%
14.1.1	001 AMM.TO COSTI IMPIANTO ED AMPLIAMENTO	-	-	-	-
A0340	5 81800501 Amm.to costi impianto e ampliamento	-	-	-	-
14.1.2	002 AMM.TO COSTI DI RICERCA E SVILUPPO	3.149	21.032	17.883	
A0340	5 81800502 Amm.to costi ricerca,sviluppo e pubblic.	3.149	21.032	17.883	
14.1.3	003 AMM.TO SOFTWARE	35.364	116.055	80.691	228%
A0340	5 81800504 Amm.to software di propria'	35.364	116.055	80.691	228%
14.1.4	004 AMM.TO MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	-	-	-	-
14.1.5	005 AMM.TO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	21.465	12.705	8.761	-41%
A0340	5 81800503 Amm.to dir. brevetto e utilizzo op.ing.	5.301	5.215	86	-2%
A0340	5 81800505 Amm.to concessioni e diritti simili	-	-	-	-
A0340	5 81800506 Amm.to ricerche in corso ed acconti	-	-	-	-
A0340	5 81800507 Amm.to altre immobilizz. immateriali	16.165	7.490	8.674	-54%
02	AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	4.305.499	4.602.039	296.540	7%
14.2.1	001 AMM.TO FABBRICATI STRUMENTALI	1.923.414	1.968.521	45.107	2%
A0340	5 81820501 Amm.to fabbricati	1.923.414	1.968.521	45.107	2%
14.2.2	002 AMM.TO IMPIANTI E MACCHINARI	-	-	-	-
A0340	5 81820601 Ammortamento impianti e macchinari	-	-	-	-
14.2.3	003 AMM.TO ATTREZZATURE SANITARIE	1.498.423	1.516.468	18.045	1%
A0340	5 81821001 Amm.to attrezzature sanitarie	824.462	850.784	26.322	3%
A0340	5 81821101 Amm.to attrezzature scientifiche	673.960	665.684	8.276	-1%
14.2.4	004 AMM.TO ATTREZZATURE INFORMATICHE	408.150	446.130	37.980	9%

Conto economico dettaglio				consuntivo 2008	consuntivo 2009	differenza
A0340	14.2.5	5 81821504 Ammortamento attrezzature informatiche	408.150	446.130	37.980	9%
A0340	005 AMM.TO AUTOMEZZI	960	1.740	780	81%	
A0340	14.2.6	5 81821502 Amm.to automezzi	960	1.740	780	81%
A0340	006 AMM.TO MOBILI E ARREDI	356.396	547.335	190.939	54%	
A0340	14.2.7	5 81821501 Amm.to mobili e arredi	356.396	547.335	190.939	54%
A0340	007 AMM.TO ALTRI BENI	118.157	121.845	3.688	3%	
A0340	5 81821507 Ammortamento altri beni	118.157	121.845	3.688	3%	
03 SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI				-	-	-
14.3.1	001 SVALUTAZIONI IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-	-	-
A0330	5 81840501 Svalutazione delle immobilizzazioni	-	-	-	-	-
04 SVALUTAZIONE DEI CREDITI				175.241	681.485	506.244 289%
14.4.1	001 SVALUTAZIONE DEI CREDITI	175.241	681.485	506.244	289%	
A0330	5 81860501 Accant. al f.do sval. crediti da r.e.r.	60.026	562.571	502.546	837%	
A0330	5 81860502 Accant. al f.do sval. cred.da ausl e osp	3.306	-	3.306	-100%	
A0330	5 81860503 Accant. al f.do sval.cred.da altre ammin.pubbl.	111.631	108.689	2.942	-3%	
A0330	5 81860504 Accant. al f.do sval.crediti diversi	278	10.225	9.947	3577%	
15 VARIAZIONE DELLE RIMANENZE BENI DI CONSUMO				- 654.795	- 713	654.083 -100%
01 VARIAZIONE DELLE RIMANENZE SANITARIE				- 627.804	73.823	701.627 -112%
15.1.1	001 MEDICINALI,SOLUZIONI E GAS MEDICALI	- 20.030	134.410	154.440	-771%	
A0350	5 81850501 Medicinali,soluzioni e gas medicali	- 20.030	134.410	154.440	-771%	
15.1.2	002 SANGUE,EMODERIVATI,SIERI E VACCINI	- 3.120	2.831	289	-9%	
A0350	5 81850502 Sangue, emoderivati,sieri e vaccini per profilassi	- 3.120	2.831	289	-9%	
15.1.3	003 REAGENTI E DIAGNOSTICI DA LABORATORIO	835	261	574	-69%	
A0350	5 81850503 Reagenti e diagnostici da laboratorio	835	261	574	-69%	
15.1.4	004 MATERIALE RADIOGRAFICO E DIAGNOSTICI RAD.	- 7.603	9.798	17.401	-229%	
A0350	5 81850504 Materiale radiografico e diagnostici di radiologia	- 7.603	9.798	17.401	-229%	
15.1.6	006 MATERIALE PROTESICO	94.582	30.026	124.609	-132%	
A0350	5 81850506 Materiale protesico	94.582	30.026	124.609	-132%	
15.1.9	009 PRODOTTI FARMAC. E PRESIDI AD USO VETERINARIO	-	-	-	-	
A0350	5 81850509 Prodotti farmaceutici e presidi ad uso veterinario	-	-	-	-	
15.1.10	010 ALTRO MATERIALE SANITARIO	- 103.248	26.299	129.546	-125%	
A0350	5 81850507 Presidi medico chirurgici	- 30.907	34.555	65.462	-212%	
A0350	5 81850510 Altro materiale sanitario	- 72.341	8.256	64.084	-89%	
15.1.11	011 ALTRI BENI SANITARI A RAPIDA OBSOLESCENZA	40.422	25.502	14.920	-37%	
A0350	5 81850511 Altri beni sanitari a rapida obsolescenza	40.422	25.502	14.920	-37%	
15.1.12	012 GAS	94	5	89		
A0350	8 81850512 Gas medicali ad uso di laboratorio	94	5	89		
15.1.13	013 SIERI E VACCINI PER PROFILASSI CON CODICE MIN SAN	- 97	85	182		
A0350	8 81850513 Sieri e Vaccini per profilassi	- 97	85	182		
15.1.14	014 PRESIDI AD USO VETERINARIO	25	-	25		
A0350	8 81850514 Presidi ad uso veterinario	25	-	25		
15.1.15	015 PRODOTTI DIETETICI	- 557	417	974		
A0350	8 81850515 Prodotti dietetici	- 557	417	974		
15.1.16	016 CELLULE E TESSUTI UMANI PER TRAPIANTI	- 628.909	90.047	538.862	-86%	
A0350	5 81850516 Cellule e tessuti umani per trapianti	- 628.909	90.047	538.862	-86%	
15.1.17	017 OSSIGENO	- 199	49	150		
A0350	8 81850517 Var.rim. San. Ossigeno	- 199	49	150		
02 VARIAZIONE DELLE RIMANENZE NON SANITARIE				- 26.992	74.536	47.544 176%
15.2.1	001 PRODOTTI ALIMENTARI	-	-	-	-	
A0350	5 81851001 Prodotti alimentari	-	-	-	-	
15.2.2	002 MAT.DI GUARDAROBA,PULIZIA E CONVIVENZA	4.384	- 1.211	5.595	-128%	
A0350	5 81851002 Materiale di guardaroba, pulizia e convivenza	4.384	- 1.211	5.595	-128%	
15.2.3	003 COMBUSTIBILI,CARBURANTI E LUBRIFICANTI	-	-	-	-	
A0350	5 81851003 Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	-	-	
15.2.4	004 SUPPORTI INFORMATICI	5.246	- 2.297	7.544	-144%	
A0350	5 81851004 Supporti informatici	5.246	- 2.297	7.544	-144%	
15.2.5	005 CARTA,CANCELLERIA E STAMPATI	- 43.169	73.147	29.978	69%	
A0350	5 81851005 Carta cancelleria e stampati	- 43.169	73.147	29.978	69%	
15.2.6	006 SOFTWARE A RAPIDA OBSOLESCENZA	-	-	-	-	
A0350	5 81851006 Software a rapida obsolescenza	-	-	-	-	
15.2.7	007 ALTRO MATERIALE NON SANITARIO	3.579	- 2.977	6.556	-183%	
A0350	5 81851007 Altro materiale non sanitario	3.579	- 2.977	6.556	-183%	
15.2.8	008 ARTICOLI TECNICI PER MANUTEN.ORDINARIA	2.967	5.096	2.129	72%	
A0350	5 81851008 Articoli tecnici per manutenzione ordinaria	2.967	5.096	2.129	72%	
15.2.9	009 ALTRI BENI NON SANITARI A RAP.OBSOLESCENZA	-	-	-	-	
A0350	5 81851009 Altri beni non sanitari a rapida obsolescenza	-	-	-	-	
16 ACCANTONAMENTI PER RISCHI				1.062.684	1.504.845	442.162 42%
01 ACCANTONAMENTI PER RISCHI				1.062.684	1.504.845	442.162 42%
16.1.1	001 ACCANTONAMENTI AL FONDO CONTOVERSIE LEGALI	75.000	190.000	115.000	153%	
A0360	5 81901001 Accantonamento al fondo controversie legali	75.000	190.000	115.000	153%	
16.1.2	002 ACCANTONAMENTI AD ALTRI FONDI RISCHI	800.000	800.000	-	0%	
A0360	5 81901002 Accantonamento ad altri fondi rischi	800.000	800.000	-	0%	
16.1.3	003 ACCANTONAMENTI PER CONTENZIOSO PERSONALE DIPENDENTE	15.000	510.000	495.000		
A0360	8 81901003 Accantonamento per contenzioso personale dipendente	15.000	510.000	495.000		
16.1.4	004 ACCANTONAMENTI AL FONDO PER FERIE MATURE E NON GODUTE E STRAOR	172.684	4.845	167.838		
A0360	8 81901004 Accantonamento al fondo per ferie mat e non godute e straord.	172.684	4.845	167.838		
17 ALTRI ACCANTONAMENTI				323.510	905.598	582.088 180%
01 ALTRI ACCANTONAMENTI				323.510	905.598	582.088 180%
17.1.2	002 ACCANTONAMENTO AL FONDO IMPOSTE ANCHE DIFFERITE	-	-	-	-	
17.1.3	003 ACCANTONAMENTO AL FONDO RINNOVI CONTR.PERS.DIPEN.	-	-	-	-	
17.1.4	004 ACCANTONAMENTO AL FONDO INTERESI MORATORI	-	-	-	-	
17.1.5	005 ACCANTONAMENTO AL FONDO PERSONALE IN QUIESCENZA	52.039	57.836	5.797	11%	
A0360	5 81920501 Accant.oneri personale in quiescenza	52.039	57.836	5.797	11%	
17.1.6	006 ACCANTONAMENTO AD ALTRI FONDI PER ONERI	-	237.286	237.286		
A0360	5 81920006 Accantonamento ad altri fondi per oneri	-	237.286	237.286		
A0360	5 81920502 Accantonamento per t.f.r.	-	-	-	-	
A0360	5 81920503 Accantonamento per spese future su ricavi da corsi	-	-	-	-	

Conto economico dettaglio				consuntivo 2008	consuntivo 2009	differenza
17.1.8	008 ACCANTONAMENTO AL FONDO RINNOVI CONTRATTUALI PERS. DIRIGENZA MEDICA	67.331	405.938	338.607	503%	
A0360	8 81902008 Accant. Al fondo rinnovi contrattuale personale dirigenza medica	67.331	405.938	338.607	503%	
17.1.9	009 ACCANTONAMENTO AL FONDO RINNOVI CONTRATTUALI PERS. DIRIGENZA NON	19.474	112.710	93.236	479%	
A0360	8 81902009 Accant. Al fondo rinnovi contrattuale personale dirigenza non medica	19.474	112.710	93.236	479%	
17.1.10	010 ACCANTONAMENTO AL FONDO RINNOVI CONTRATTUALI PERS. COMPARTO	171.466	71.669	-	99.797	-58%
A0360	8 81902010 Accant. Al fondo rinnovi contrattuale personale comparto	171.466	71.669	-	99.797	-58%
17.1.11	011 ACCANTONAMENTO AL FONDO RINNOVI CONTRATTUALI PERS. UNIVERSITARIO	13.200	20.159	6.959	53%	
A0360	8 81902011 Accant. Al fondo rinnovi contrattuale personale universitario	13.200	20.159	6.959	53%	
18	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	4.954.365	2.205.840	-	2.748.525	-55%
01	COSTI AMMINISTRATIVI	4.756.117	1.922.268	-	2.833.849	-60%
18.1.1	001 GIORNALI,RIVISTE ,OPERE MULTIMEDIALI CD	181.145	189.385	8.241	5%	
A0270	5 81751014 Acq.libri,riviste,mat.didattico	181.145	189.385	8.241	5%	
18.1.2	002 SPESE POSTALI	103.837	122.398	18.562	18%	
A0270	5 81751005 Spese postali e bollati	103.837	122.398	18.562	18%	
18.1.3	003 PUBBLICITA' ED INSERZIONI	154.336	141.939	-	12.397	-8%
A0270	5 81751002 Pubblicita' su quotidiani e periodici	154.336	141.939	-	12.397	-8%
18.1.4	004 TASSE ED IMPOSTE NON SUL REDDITO	130.059	150.119	20.060	15%	
A0270	5 81751009 Abbonamento rai-tv	379	385	6	1%	
A0270	5 81751036 Tasse ed imposte non sul reddito	129.680	149.734	20.054	15%	
18.1.5	005 SPESE CONDOMINIALI SU IMMOBILI DI PROPRIETA'				-	
18.1.6	006 SPESE LEGALI	220.895	330.537	109.642	50%	
A0270	5 81751034 Spese legali e processuali	220.895	330.537	109.642	50%	
18.1.7	007 RISARCIMENTI	5.211	4.500	-	711	-14%
A0270	5 81751015 Spese per liti, arbitraggi e risarcimen.	-	-	-	-	
A0270	5 81751021 Indennizzi al pers. dip.e rimb. spese di cura	5.211	4.500	-	711	-14%
A0270	5 81751033 Risarcimento sinistri a carico ente	-	-	-	-	
18.1.8	008 ABBUONI PASSIVI	-	0	0	0	
A0270	5 81751027 Abbuoni,ribassi e arrotondamenti passivi	-	0	0	0	
18.1.9	009 PERDITE SU CREDITI DELL'ESERCIZIO	-	-	-	-	
A0270	5 81751019 Perdita certa su crediti eserc.corrente	-	-	-	-	
18.1.10	010 ALTRI COSTI	3.960.634	983.390	-	2.977.244	-75%
A0270	5 81751001 Spese per commissioni di concorso	17.430	23.581	6.151	35%	
A0270	5 81751018 Altre spese non attribuibili	-	-	-	-	
A0270	5 81751020 Spese di rappresentanza	8.936	8.683	-	253	-3%
A0270	5 81751026 Iva indetraibile (pro-rata)	1.557	1.407	-	150	-10%
A0270	5 81751030 Costi per ricerche finalizzate - sub contraenti	3.932.711	949.719	-	2.982.992	
A0270	5 81780501 Costi da attribuire	-	-	-	-	
02	MINUSVALENZE ORDINARIE	32.986	26.098	-	6.888	-21%
18.2.1	001 MINUSVALENZE SU ATTREZZATURE SANITARIE	29.005	18.424	-	10.581	-36%
A0380	5 82201501 Minusvalenze su attrezature sanitarie	29.005	18.424	-	10.581	-36%
18.2.2	002 MINUSVALENZE SU ALTRI BENI MOBILI	3.981	7.674	-	3.693	93%
A0380	5 82201502 Minusvalenze su altri beni mobili	3.981	7.674	-	3.693	93%
03	SOPRAVV.ZE PASSIVE ED INSUSS.DELL'ATTIVO ORDINARIE	165.261	257.474	-	92.213	56%
18.3.2	002 ALTRE SOPRAVENIENZE PASSIVE	157.604	255.388	-	97.784	62%
A0380	5 84500501 Soprapvenienze passive ordinarie	157.604	255.388	-	97.784	62%
18.3.4	004 ALTRE INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO	7.657	2.085	-	5.571	-73%
A0380	5 84500502 Insussistenze dell'attivo ordinarie	7.657	2.085	-	5.571	-73%
18.3.5	005 SOPRAVVENIENZE ORD PASSIVE PER MOBILITA' ENTRO RER	-	-	-	-	
A0370	8 84505501 sopravvenienza passive per mobilita'	-	-	-	-	
TOTALE B COSTI DELLA PRODUZIONE				133.646.954	140.027.129	6.380.175
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE				5.717.145	4.778.691	-938.454
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
19	PROVENTI DA PARTECIPAZIONI			-	-	-
20	ALTRI PROVENTI FINANZIARI			5.005	9.141	4.136
01	ALTRI PROVENTI FINANZIARI			5.005	9.141	4.136
20.1.1	001 PROVENTI DA TITOLI	-	-	-	-	-
A0390	5 82201001 Interessi attivi su titoli	-	-	-	-	-
20.1.2	002 INTERESSI ATTIVI	4.623	8.679	-	4.056	88%
A0390	5 82201002 Interessi attivi su c/c cassa economale	-	-	-	-	-
A0390	5 82201003 Interessi attivi diversi	-	103	-	103	
A0390	5 82201004 Interessi attivi su c/c banca italia	4.393	3	-	4.390	-100%
A0390	5 82201005 Interessi attivi su c/c postale	230	245	-	16	7%
A0390	8 82201006 interessi attivi su tesoriere	-	8.328	-	-	
20.1.3	003 UTILI SU CAMBI	382	462	-	80	21%
A0390	5 82150501 Utili su cambi	382	462	-	80	21%
21	INTERESSI E ONERI FINANZIARI			- 1.028.226	- 442.734	585.493
01	INTERESSI SU MUTUI			- 723.100	- 406.699	316.401
21.1.1	001 INTERESSI SU MUTUI	- 723.100	- 406.699	-	316.401	-44%
A0390	5 82200502 Interessi passivi da mutui	- 723.100	- 406.699	-	316.401	-44%
02	INTERESSI SU ANTICIPAZIONI DI TESORIERIA			- 4.240	- 1.751	2.489
21.2.1	001 INT.PASS.SU ANTICIPAZIONE DELL'IST.TESORIERE	- 4.240	- 1.751	-	2.489	-59%
A0390	5 82200501 Interessi passivi tesoriere	- 4.240	- 1.751	-	2.489	-59%
21.2.2	002 INT.PASSIVI DIVERSI ALL'ISTITUTO TESORIERE	-	-	-	-	-
A0390	5 82203002 Interessi passivi diversi all'istituto tesoriere	-	-	-	-	-
03	INTERESSI SU DEBITI VERSO FORNITORI E ONERI DIVERSI			- 288.500	- 18.268	270.232
21.3.1	001 INTERESSI PASSIVI VERSO FORNITORI	- 287.838	- 18.239	-	269.599	-94%
A0390	5 82200503 Interessi passivi di mora e sval. monet.	- 287.838	- 18.239	-	269.599	-94%
21.3.2	002 PERDITE SU CAMBI	- 662	- 29	-	633	-96%
A0390	5 82100503 Perdite su cambi	- 662	- 29	-	633	-96%
04	ONERI FINANZIARI			- 12.386	- 16.016	3.630
21.4.1	001 ONERI FINANZIARI	- 12.386	- 16.016	-	3.630	29%
A0390	5 82100502 Oneri finanziari	- 12.386	- 16.016	-	3.630	29%

Conto economico dettaglio		<i>consuntivo 2008</i>	<i>consuntivo 2009</i>	<i>differenza</i>	
TOTALE C PROVENTI E ONERI FINANZIARI		- 1.023.222	- 433.593	589.629	-58%
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		83.343	545.207	461.864	554%
24.1.1 01 PLUSVALENZE STRAORDINARIE		-	75.408	75.408	
A0410 001 PLUSVALENZE STRAORDINARIE		-	75.408	75.408	
A0410 5 84200501 Plusvalenze da alienazione cespiti		-	-	-	
A0410 5 84200502 Plusvalenze diverse		-	75.408	75.408	
24.2.1 02 SOPRAVV.ATTIVE E INSUSS.DEL PASSIVO STRAORD.		83.343	469.799	386.456	464%
A0410 001 SOPRAVV.ATTIVE STRAORDINARIE		5.952	384.919	378.967	6367%
A0410 5 71901002 Sopravvenienze attive straordinarie		5.952	384.919	378.967	6367%
24.2.2 002 EROGAZIONI LIBERALI		77.391	84.880	7.489	10%
A0410 5 84501003 Donazioni in denaro		42.184	68.814	26.630	63%
A0410 5 84501004 Donazioni di beni strumentali		35.207	16.066	19.141	-54%
24.2.3 003 INSUSSISTENZE DEL PASSIVO STRAORDINARIO		-	-	-	
A0410 5 84502001 Insussistenze del passivo straordinarie		-	-	-	
25 ONERI STRAORDINARI		- 69.341	- 69.198	143	0%
25.1.1 01 MINUSVALENZE STRAORDINARIE		-	-	-	-
001 MINUSVALENZE STRAORDINARIE		-	-	-	-
25.2.1 02 SOPRAVV.PASSIVE E INSUSS.DELL'ATTIVO STRAORDIN.		- 69.341	- 69.198	143	0%
A0410 001 SOPR.PASSIVE ED INSUSS.DELL'ATTIVO STRAOR		- 28.522	- 67.827	- 39.305	138%
A0410 5 84505502 Sopravvenienze passive straordinarie		- 28.522	- 67.827	- 39.305	138%
25.2.2 002 IMPOSTE ESERCIZI PRECEDENTI		- 37	- 1.371	- 1.334	3655%
A0410 5 84300501 Ires esercizi precedenti		-	869	869	
A0410 5 84500503 Condoni fiscali,multe ammende e sanzioni		- 37	502	465	1275%
25.2.3 003 INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO STRAORDINARIO		- 40.782	-	40.782	
A0410 5 84500506 Insussistenze dell'attivo straordinarie		- 40.782	-	40.782	
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		14.002	476.009	462.007	3300%
IMPOSTE DI ESERCIZIO					-
26 IMPOSTE D'ESERCIZIO		- 4.523.617	- 4.624.510	- 100.893	2%
26.1.1 01 IRAP		- 4.441.432	- 4.555.451	- 114.019	3%
A0420 001 IRAP PERSONALE MEDICO		- 1.045.152	- 1.041.561	3.591	0%
A0420 5 85101001 Irap personale medico		- 1.045.152	- 1.041.561	3.591	0%
26.1.2 002 IRAP PERSONALE SANITARIO NON MEDICO - DIRIGENZA		- 157.285	- 178.333	- 21.049	13%
A0420 5 85101002 Irap personale sanitario non medico - dirigenza		- 157.285	- 178.333	- 21.049	13%
26.1.3 003 IRAP PERSONALE SANITARIO NON MEDICO - COMPARTO		- 1.367.442	- 1.383.942	- 16.500	1%
A0420 5 85101003 Irap personale sanitario non medico - comparto		- 1.367.442	- 1.383.942	- 16.500	1%
26.1.4 004 IRAP PERSONALE PROFESSIONALE - DIRIGENZA		- 30.336	- 33.012	- 2.676	9%
A0420 5 85101004 Irap personale professionale - dirigenza		- 30.336	- 33.012	- 2.676	9%
26.1.5 005 IRAP PERSONALE PROFESSIONALE - COMPARTO		-	-	-	
A0420 5 85101005 Irap personale professionale - comparto		-	-	-	
26.1.6 006 IRAP PERSONALE TECNICO - DIRIGENZA		- 42.319	- 42.451	- 131	0%
A0420 5 85101006 Irap personale tecnico - dirigenza		- 42.319	- 42.451	- 131	0%
26.1.7 007 IRAP PERSONALE TECNICO - COMPARTO		- 458.948	- 486.814	- 27.866	6%
A0420 5 85101007 Irap personale tecnico - comparto		- 458.948	- 486.814	- 27.866	6%
26.1.8 008 IRAP PERSONALE AMMINISTRATIVO - DIRIGENZA		- 32.367	- 34.467	- 2.100	6%
A0420 5 85101008 Irap personale amministrativo - dirigenza		- 32.367	- 34.467	- 2.100	6%
26.1.9 009 IRAP PERSONALE AMMINISTRATIVO - COMPARTO		- 360.216	- 367.344	- 7.128	2%
A0420 5 85101009 Irap personale amministrativo - comparto		- 360.216	- 367.344	- 7.128	2%
26.1.10 010 IRAP ALTRI RAPPORTI		- 351.124	- 375.231	- 24.107	7%
A0420 5 85100507 Irap organi istituzionali		- 60.775	- 60.355	419	-1%
A0420 5 85100508 Irap commissioni di concorso		- 648	- 638	11	-2%
A0420 5 85100509 Irap co.co.co.		- 193.682	- 207.328	- 13.647	7%
A0420 5 85100510 Irap borsisti e contrattisti		- 15.849	- 13.673	2.176	-14%
A0420 5 85100512 Irap prestazioni occasionali		- 14.226	- 15.736	- 1.509	11%
A0420 5 85100515 Irap assistenza religiosa - frati		- 6.313	- 6.557	- 244	4%
A0420 5 85100516 Irap personale comandato		- 7.026	- 21.289	- 14.263	203%
A0420 5 85100517 Irap simil-alp		- 28.865	- 29.151	- 287	1%
A0420 8 85100518 Irap lavoro interinale		- 23.740	- 20.503	3.236	
26.1.12 012 IRAP SU ALP		- 596.244	- 612.298	- 16.054	3%
A0420 5 85100511 Irap libera professione (no universitari)		- 596.244	- 612.298	- 16.054	3%
26.2.1 02 IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO		- 82.185	- 69.059	13.126	-16%
A0420 001 IRES		- 82.185	- 69.059	13.126	-16%
A0420 5 85100501 Ires		- 82.185	- 69.059	13.126	-16%
RISULTATO D'ESERCIZIO		184.308	196.597	12.289	7%

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

Valori espressi in unità di euro

2008 2009

A Immobilizzazioni			
10	01 Immobilizzazioni immateriali	210.504	298.734
	01 Costi di impianto ed ampliamento	-	0
	02 Costi di ricerca e sviluppo	98.718	133.267
	03 Software	88.816	149.987
	04 Migliorie su beni di terzi		
	05 Altre immobilizzazioni immateriali	22.970	15.480
	06 Immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti	-	0
	02 Immobilizzazioni materiali	65.641.384	68.843.265
	01 Terreni e fabbricati	49.199.703	48.127.354
	02 Impianti e macchinari	-	0
	03 Attrezzature sanitarie	6.714.648	6.888.791
	04 Altre immobilizzazioni materiali	2.342.258	2.493.795
	05 Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti	7.384.775	11.333.324
	03 Immobilizzazioni finanziarie	164.670	72.682
	01 Partecipazioni (strumentali e/o vincolate)	164.127	72.139
	02 Crediti	-	0
	03 Altri titoli	543	543
Totale A Immobilizzazioni		66.016.558	69.214.680
B Attivo Circolante			
20	01 Rimanenze	2.395.338	2.589.161
	01 Rimanenze beni sanitari	2.278.590	2.397.877
	02 Rimanenze beni non sanitari	116.748	191.284
	03 Beni in corso di lav. semilavorati e finiti	-	0
	04 Attività in corso	-	0
	05 Acconti a fornitori	-	0
	02 Crediti	79.740.511	71.275.393
	01 Crediti verso Regione	32.179.712	24.677.317
	02 Crediti verso Enti locali	67.417	3.219
	03 Crediti verso Aziende sanitarie	8.499.012	7.554.981
	04 Crediti verso Amm.ni pubbliche diverse	24.283.194	25.334.615
	05 Crediti verso altri soggetti	14.711.176	13.705.260
	06 Crediti verso Stato	-	0
	03 Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
	01 Partecipazioni		
	02 Altri titoli	-	0
	04 Disponibilità liquide	1.186.490	5.547.603
	01 Istituto Tesoriere	-	5.429.630
	02 Conto corrente postale	80.149	66.327
	03 Denaro e valori in cassa	51.646	51.646
	04 Banca d'Italia c/infruttifero	1.054.695	
Totale B Attivo circolante		83.322.339	79.412.157
C Ratei e risconti			
30	01 Ratei e risconti	721.859	894.243
	01 Ratei attivi	221.022	409.163
	02 Risconti attivi	500.837	485.080
Totale C Ratei e risconti		721.859	894.243
Conti d'ordine		10.999.750	12.940.846
40	01 Titoli a cauzione	3.561.180	5.175.629
	02 Garanzie prestate		
	03 Beni di terzi	7.438.570	7.765.217
	04 Canoni leasing a scadere		
	05 Trasferimenti in c/capitale su futuri stati di avanzamento		
TOTALE ATTIVO		150.060.756	149.521.080

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO E NETTO

Valori espressi in unità di euro

	2008	2009
--	------	------

A Patrimonio netto			
50 01 Fondo di dotazione	-	7.250.760	-
01 Fondo di dotazione al 1/1/1999	-	7.250.760	7.250.760
02 Incrementi decrementi	-	-	-
02 Contributi in c/capitale e conferimenti	-	73.610.064	-
01 Contributi in c/capitale e conferimenti	-	73.610.064	70.891.058
03 Donazioni vincolate ad investimenti	-	1.516.288	-
01 Donazioni vincolate ad investimenti	-	1.516.288	1.404.105
04 Riserve		156	156
01 Riserve		156	156
05 Utili (perdite) portate a nuovo		34.063.270	31.758.618
01 Perdite portate a nuovo		34.063.270	31.942.926
02 Utili portati a nuovo		-	184.308
06 Utile (perdita) dell'esercizio	-	184.308	196.597
01 Utile (perdita) dell'esercizio	-	184.308	196.597
07 Contributi per copertura perdite	-	2.120.343	-
01 Contributi per copertura perdite	-	2.120.343	-
Totale A Patrimonio netto	-	50.618.337	47.983.746
B Fondi per rischi ed oneri			
60 01 Fondi per rischi	-	9.096.129	9.945.504
01 Fondi per rischi	-	9.096.129	9.945.504
02 Altri fondi	-	1.727.027	2.514.577
01 Altri fondi	-	1.727.027	2.514.577
Totale B Fondi per rischi ed oneri	-	10.823.156	12.460.081
C Trattamento fine rapporto lavoro subordinato			
70 01 Trattamento fine rapporto lavoro subordinato	-	-	-
01 Trattamento fine rapporto lavoro subordinato	-	-	-
Totale C Trattamento fine rapporto lavoro subordinato	-	-	-
D Debiti			
80 01 Mutui	-	17.988.011	16.293.775
01 Quota mutui in scadenza entro 12 mesi	-	-	-
02 Quota mutui in scadenza negli esercizi successivi	-	17.988.011	16.293.775
02 Debiti verso Regione	-	1.314.682	1.563.626
01 Debiti per mobilità passiva interregionale	-	1.311.148	1.560.092
02 Altri debiti verso regione	-	3.534	3.534
03 Debiti verso Enti locali	-	-	-
01 Debiti verso Enti locali	-	-	-
04 Debiti verso Aziende sanitarie	-	6.347.071	7.297.525
01 Debiti v/Aziende sanitarie della Regione	-	6.081.495	6.976.072
02 Debiti v/Aziende sanitarie di altre Regioni	-	265.576	321.453
05 Acconti da clienti	-	-	-
01 Acconti da clienti	-	-	-
06 Debiti verso fornitori	-	27.828.922	32.246.251
01 Debiti per acq. di beni di consumo e servizi	-	27.828.922	32.246.251
02 Debiti per acq. di beni strumentali	-	-	-
07 Debiti verso Istituto tesoriere	-	1.976.985	4.105
01 Debiti per anticipazioni di cassa	-	1.976.985	4.105
08 Debiti verso imprese partecipate	-	-	-
01 Debiti verso imprese partecipate	-	-	-
09 Debiti verso amministrazioni pubbliche diverse	-	388.492	348.569
01 Debiti verso amm.ni pubbliche diverse	-	388.492	348.569
10 Debiti tributari	-	705.667	940.028
01 Debiti tributari	-	705.667	940.028
11 Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza	-	1.458.001	1.537.272
01 Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza	-	1.458.001	1.537.272
12 Debiti verso dipendenti	-	7.826.462	8.445.218
01 Debiti verso dipendenti	-	7.826.462	8.445.218
13 Debiti verso altri soggetti	-	648.964	1.306.387
01 Debiti verso altri soggetti	-	648.964	1.306.387
14 Debiti verso Stato	-	-	-
01 Debiti verso Stato	-	-	-
Totale D Debiti	-	66.483.257	69.982.756
E Ratei e risconti			
90 01 Ratei e risconti	-	22.136.006	19.094.497
01 Ratei passivi	-	10.065	22.730
02 Risconti passivi	-	22.125.941	19.071.767
Totale E Ratei e risconti	-	22.136.006	19.094.497
10 Conti d'ordine		10.999.750	-12.940.846
01 Depositanti titoli a cauzione		3.561.180	-5.175.629
02 Terzi per garanzie prestate		-	-
03 Beni di terzi presso l'azienda		7.438.570	-7.765.217
04 Canoni leasing a scadere		-	-
05 Contributi in conto capitale su futuri stati di avanzamento		-	-
TOTALE PASSIVO E NETTO	-	150.060.756	149.521.080

RENDICONTO DI LIQUIDITA'

DISPONIBILITA' LIQUIDE INIZIALI		
a) Cassa		51.646
b) + Istituto Tesoriere (c/c attivo)		1.054.695
c) + c/c postale		80.149
d) - debiti vs Istituto Tesoriere (per anticipazioni)		-1.974.520
	TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE INIZIALI	-788.030

GESTIONE CORRENTE		
a) Risultato economico dell'esercizio (+utile, -perdita)		196.597
b) + ammortamenti		4.751.831
c) - quota utilizzo contributi in c/capitale		-3.476.681
d) + accantonamenti al "Premio operosità medici SUMAI"		
e) + accantonamenti per rischi ed oneri		2.410.443
f) + minusvalenze da svalutazioni crediti - plusvalenze da rivalutazioni contabili		26.098
g) + minusvalenze da cessione - plusvalenze da cessione		-90.408
h) + altri costi non monetari - altri ricavi non monetari		
i) ± sopravvenienze e insussistenze (non monetarie)		-195.099
j) -incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
k) ± variazione scorte		-713
l) ± variazione crediti "non finanziari"		8.465.118
m) ± variazione ratei e risconti attivi		-172.383
n) ± variazione debiti "non finanziari"		5.181.591
o) ± variazione ratei e risconti passivi		-3.041.509
	TOTALE NET CASH GESTIONE CORRENTE	14.054.885

GESTIONE EXTRACORRENTE		
1) FONTI per disinvestimenti		
a) di immobilizz. immat. e materiali		0
b) di immobilizz. finanziarie e varie		0
2) FONTI per nuovi finanziamenti		
a) da mutui		0
b) da altri finanziamenti diretti		352.145
c) da contributi in c/capitale (-decremento; +incremento)		840.140
	TOTALE FONTI	1.192.285
1) IMPIEGHI per nuovi investimenti (finanziati)		
a) in immobilizzazioni immat. e materiali		-7.217.301
b) in immobilizzazioni finanziarie e varie		
2) IMPIEGHI per rimborsi di finanziamenti		
a) da mutui		-1.694.236
b) da altri finanziamenti diretti		
	TOTALE IMPIEGHI	-8.911.537
	TOTALE NET CASH GESTIONE EXTRACORRENTE	-7.719.252

CONTRIBUTI		
Contributi per ripiano perdite		0

DISPONIBILITA' LIQUIDE FINALI		
a) Cassa		51.646
b) + Istituto Tesoriere (c/c attivo BANCA D'ITALIA)		5.429.630
c) + c/c postale		66.327
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE FINALI		5.547.603

1) IMPIEGHI per nuovi investimenti

Acquisizioni RICERCA E SVILUPPO	60.795
Acquisizioni SOFTWARE	177.226
Acquisizioni ATTREZZ.SANITARIE	1.744.749
Acquisizioni ATTREZZ.INFORMATICHE	424.350
Acquisizioni MOBILI E ARREDI	744.329
Acquisizioni AUTOMEZZI	5.040
Acquisizioni BENI STRUMENTALI DIV.	112.263
Acquisizioni lavori in corso	3.948.549
2) IMPIEGHI per rimborsi finanziamenti	
rate mutui rimborsate nel 2009	1.694.236
totale impieghi - FI2009	8.911.537

1) FONTI per disinvestimenti

contributo da alienazioni patrimoniali per investimenti

2) FONTI per nuovi finanziamenti

contributi da finalizzata giroconto per beni patrimoniali acq.ti nell'es. - RER	34.730
delib.2233/08 RER giroconto in c/cap. parte contributo per trapianti	81.437
Progetto Sole	7.756
contributi da finalizzata giroconto per beni patrimoniali acq.ti nell'es.	705.852
donazioni per investimenti	10.365
	840.140
contributi da bilancio per nuovi investimenti (BAC)	134.025
finanziamento c/capitale con contributi correnti (IRI)	218.120
totale fonti - FI2009	1.192.285

SI RAPPRESENTA IL RENDICONTO DI LIQUIDITA' SECONDO LO "SCHEMA REGIONALE":

Disponibilità liquide iniziali	-788.030
+/- liquidità generata/assorbita dalla gestione corrente	14.054.885
+ fonti di liquidità extracorrente - impieghi di liquidità extracorrente	-7.719.252
+ contributi per ripiano perdite es. precedenti	0
Disponibilità liquide finali	5.547.603

ISTITUTO ORTOPEDICO RIZZOLI

Sede legale: Via Di Barbiano 1/10 - Bologna

Nota integrativa al bilancio dell'esercizio 2009

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 .

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, ma contestualmente con lo scopo di rispondere alle esigenze informative e alle modalità di consolidamento dei dati economici e patrimoniali/finanziari, per la compilazione prima a livello regionale e quindi a livello nazionale dei modelli ministeriali.

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:

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

la 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 proceduto 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 31.12.2009 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.

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 si compongono come segue:

- 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
- partecipazione di euro 51.700 alla Cup 2000 Spa avente capitale sociale di 482.579 . Società per azioni a totale capitale pubblico, di cui è stato recepito il nuovo statuto societario con deliberazione del Direttore Generale n. 487/08.
- Partecipazione in qualità di ente consorziato al Consorzio MED3 mediante versamento della quota euro 5.000 sottoscritta nell'anno 2007. Il Consorzio dispone di un fondo iniziale di euro 15.000 costituito dai soci fondatori, oltre alle quote di adesione sottoscritte dagli enti consorziati.

I titoli di cui sopra, iscritti tra le partecipazioni, rappresentano un investimento durevole da parte dell'Istituto in società collegate, e sono state 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.
- titoli di proprietà non quotati e aventi valore nominale pari ad euro 0,20 (lire 402), conservati presso l'archivio generale dell'Istituto e composti dai sotto indicati documenti.
 - Azioni n° 217, 218 e 219 serie prima del 15 novembre 1855 Società Mineralogica Bolognese;
 - Azioni n° 91, 92 e 93 serie quarta del 7 aprile 1868 Società Mineralogica Bolognese;
 - Azione n° 73 serie quinta del 1 marzo 1875 Società Mineralogica Bolognese;
 - Titoli al portatore della Banca Industriale e Commerciale dal ° 0292 al n° 0298, n° 11245 e n° 11250 comprese relative cedole dalla n. 5 anno 1883 alla n. 23 anno 1901;
 - N. 80 cartelle di godimento al portatore della Società Anonima per la Vendita di Beni del Regno D'Italia composte di n. d'ordine dal n. 07149 al n. 07153 serie A/B/C/D/E/F/G/H, n. 07146 e dal n. 07149 al 07153 serie K/I/L/M/N, dal n. 07149 al n. 07153 serie O/P.

I titoli di cui sopra, iscritti alla voce "altri titoli", si 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 31.12.2009 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 nelle quali esistano condizioni di incertezza tali da non prefigurare l'esistenza di veri e propri debiti nei confronti dell'amministrazione finanziaria.
Riconoscimenti o 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

I Immobilizzazioni immateriali

Valore al 31/12/2008	210.504
Valore al 31/12/2009	298.734
Variazione	88.230

Costi di ricerca, sviluppo

Descrizione	Importo
Costo storico	311.502
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-212.783
Valore al 31/12/2008	98.719
(+) Acquisizioni dell'esercizio	60.795
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-26.247
Valore al 31/12/2009	133.267

Tale classe si compone dei costi storici di seguito indicati:

- brevetti e utilizzo opere d'ingegno euro 223.810,85
- costi per ricerca e sviluppo euro 148.486,37

L'incremento subito nel corso dell'esercizio è dovuto alla capitalizzazione degli oneri sostenuti per l'implementazione progetti ITC.

Software e licenze d'uso

Descrizione	Importo
Costo storico	615.589
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-526.773
Valore al 31/12/2008	88.816
(+) Acquisizioni dell'esercizio	177.226
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-116.055
Valore al 31/12/2009	149.987

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

- software di proprietà per euro 8.037,00
- licenze d'uso per euro 784.778,24

Altre immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Importo
Costo storico	409.843
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-386.873
Valore al 31/12/2008	22.970
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-7.490
Valore al 31/12/2009	15.480

Tale classe che non ha subito variazioni nel corso dell'es. 2009 si compone dei costi storici di seguito indicati:

- costi pluriennali, per euro 392.970,74 relativi al progetto di "Teleconsulto"
- oneri pluriennali per euro 2.901,45 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 13.970,37. Non si è proceduto alla loro capitalizzazione in quanto dette perizie oggettivamente non incrementano il valore dei beni, la loro capitalizzazione ai beni di riferimento avrebbe peraltro occultato quote di ammortamento, tradendo così i principi della trasparenza e prudenza.

II Immobilizzazioni materiali

Valore al 31/12/2008	65.641.384
Valore al 31/12/2009	68.843.265
Variazione	3.201.881

Terreni

Descrizione	Importo
Costo storico	66.419
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
Valore al 31/12/2008	66.419
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
Valore al 31/12/2009	66.419

Nello stato patrimoniale il conto "terreni" accoglie tutti i terreni di proprietà dell'Istituto, suddividendo quelli di pertinenza dei fabbricati indisponibili (il cui valore è desumibile dalla visura catastale) dai terreni agricoli.

In tale categoria è inoltre compresa una particella rimasta in carico all'Istituto in seguito ad un frazionamento catastale per vendita il cui valore è pari a euro 2,40.

Fabbricati indisponibili

Descrizione	Importo
Costo storico	60.059.224
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	4.715.025
(-) Ammortamento esercizi precedenti	-15.640.966
Valore al 31/12/2008	49.133.283
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	896.173
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-1.968.521
Valore al 31/12/2009	48.060.935

Tale classe si compone dei costi storici di seguito indicati:

- Fabbricati indisponibili strumentali non artistici per euro 65.502.237,08
- Fabbricati indisponibili da reddito per euro 168.184,26

I fabbricati indisponibili hanno subito nel corso dell'esercizio un incremento dovuto alla capitalizzazione di lavori ultimati e/o collaudati inerenti il restauro di porzione di coperto dell'ala monumentale dell'ospedale, ristrutturazione delle sale operatorie del piano terra.

Gli importi corrispondenti sono stati portati in aumento al valore dei fabbricati stessi, in quanto trattasi di elementi di pertinenza ed inscindibili.

L'importo complessivo di 896.173 indicato come giroconto positivo trova riscontro nei decrementi dei lavori in corso fabbricati.

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 31/12/2008	0,02
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
Valore al 31/12/2009	0,02

Fabbricati disponibili

A partire dal 31/12/2008 nello stato patrimoniale dell'Istituto Rizzoli non sussistono fabbricati disponibili di proprietà.

Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico	662.124
(-) Ammortamento esercizi precedenti	-662.124
Valore al 31/12/2009	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 9.644,83

impianti e macchinari non sanitari per euro 5.143,91

impianti informatici per euro 647.335,75

Attrezzature sanitarie

Descrizione	Importo
Costo storico	19.598.494
(-) Ammortamento esercizi precedenti	-12.883.845
Valore al 31/12/2008	6.714.649
(+) Acquisizioni dell'esercizio	1.744.749
(-) Cessioni dell'esercizio	
(-) Fuori uso dell'esercizio	-915.690
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per fuori uso	861.551
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-1.516.468
Valore al 31/12/2009	6.888.791

La classe si compone con i seguenti costi storici:

- attrezzature sanitarie euro 13.611.992,52

- attrezzature sanitarie per la ricerca euro 6.815.559,91

Attrezzature informatiche

Descrizione	Importo
Costo storico	6.830.166
(-) Ammortamento esercizi precedenti	-6.041.253
Valore al 31/12/2008	788.913
(+) Acquisizioni dell'esercizio	424.350
(-) Cessioni dell'esercizio	
(-) Fuori uso dell'esercizio	-305.891
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per fuori uso	250.183
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-446.130
Valore al 31/12/2009	711.425

La classe è rappresentata dai sotto indicati costi storici:

- attrezzature informatiche euro 3.900.217,86
- attrezzature informatiche per la ricerca euro 3.048.406,86

Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Costo storico	5.371.601
(-) Ammortamento esercizi precedenti	-4.313.858
Valore al 31/12/2008	1.057.743
(+) Acquisizioni dell'esercizio	744.329
(-) Cessioni dell'esercizio	
(-) Fuori uso dell'esercizio	-201.297
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per fuori uso	192.603
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-547.335
Valore al 31/12/2009	1.246.043

I mobili e arredi sono rappresentati in bilancio al costo storico di euro 5.914.632,57

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	198.298
(-) Ammortamento esercizi precedenti	-196.330
Valore al 31/12/2008	1.968
(+) Acquisizioni dell'esercizio	5.040
(-) Cessioni dell'esercizio	
(-) Fuori uso dell'esercizio	-154
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per fuori uso	154
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-1.740
Valore al 31/12/2009	5.268

la categoria comprende n.4 biciclette elettriche modello frisbee e n.1 carrello trasportatore.

Beni strumentali diversi

Descrizione	Importo
Costo storico	2.039.247
(-) Ammortamento esercizi precedenti	-1.545.613
Valore al 31/12/2008	493.634
(+) Acquisizioni dell'esercizio	112.263
(-) Cessioni dell'esercizio	
(-) Fuori uso dell'esercizio	-46.192
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	93.202
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per fuori uso	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-121.845
Valore al 31/12/2009	531.062

si fornisce di seguito il valore storico dei beni che appartengono alla categoria, in base alla loro classificazione:

- lavanderia e guardaroba	102.750,56
- attrezzature da cucina	184.756,70
- officina	789.621,80
- altri beni economali	407.785,88
- lavanderia e guardaroba per la ricerca	926,22
- attrezzature da cucina per la ricerca	27.825,71
- officina per la ricerca	487.188,04
- altri beni economali per la ricerca	104.462,72
	2.105.317,63

Immobilizzazioni materiali in corso e acconti

Descrizione	Importo
Costo storico	7.384.775
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
Valore al 31/12/2008	7.384.775
(+) Acquisizioni dell'esercizio	4.844.722
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	-896.173
Valore al 31/12/2009	11.333.324

La classe si distingue in:

- lavori in corso fabbricati per 9.629.836,31
- lavori in corso attrezzature e impianti per 1.670.140,72
- acconti a fornitori per immobilizzazioni in corso per 33.347,20

I giroconti negativi sono riferiti alla conclusione dei lavori inerenti il restauro di alcuni coperti dell'ala monumentale dell'ospedale, e alle opere di ristrutturazione delle sale operatorie del piano terra. La capitalizzazione dei lavori è stata effettuata ai cespiti di pertinenza, e trova corrispondenza nell'incremento patrimoniale dei fabbricati indisponibili.

III Immobilizzazioni finanziarie

Valore al 31/12/2008	164.670
Valore al 31/12/2009	72.682
Variazione	-91.988

Partecipazioni (strumentali e/o vincolate)

Descrizione	Importo
(+) Costo storico	177.420
(-) Svalutazione esercizi precedenti	-13.293
(+) Rivalutazione economica esercizi precedenti	
Valore al 31/12/2008	164.127
(+) Acquisizione dell'esercizio	
(+) Rivalutazione economica dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	-1.988
(-) Cessioni dell'esercizio	-90.000
Valore al 31/12/2009	72.139

Le variazioni registrate nel corso del 2009 sono state determinate dall'esercizio del diritto di recesso dal "Consorzio Bolognese Energia Galvani" di cui l'Istituto possedeva una quota di partecipazione non rimborsabile, ai sensi all'art.17 dello statuto sociale, pari a 1.988,65 euro. Si è proceduto alla cancellazione iscrivendo il corrispondente valore alle insussistenze dell'attivo.

In data 18/11/2009 con atto redatto dal Notaio Vico di Bologna, l'Istituto Rizzoli ha venduto alla DESSTONE Spa per il valore di 165.408,20 le proprie azioni della Telemedicina Rizzoli SpA. Si è proceduto alle cancellazione dell'importo di 90.000, quale corrispondente valore delle azioni iscritte tra le partecipazioni e alla rilevazione di una sopravvenienza attiva straordinaria di 76.408,20 corrispondente al maggior valore di cessione.

In seguito alle variazioni di cui sopra al 31/12/2009 le partecipazioni, tutte valorizzate al costo storico di acquisto, sono le seguenti :

- quota Consorzio Italiano Ricerca Medica euro 15.439
- Centro Servizi CUP 2000 Srl euro 51.700
- Consorzio MED3 euro 5.000

Altri Titoli

Descrizione	Importo
(+) Costo storico	514
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(+) Rivalutazione economica esercizi precedenti	29
Valore al 31/12/2008	543
(+) Acquisizione dell'esercizio	
Valore di realizzo al 31/12/2009	543

La categoria non ha subito variazioni nel corso dell'esercizio 2009 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

si rappresenta di seguito il valore riepilogato delle immobilizzazioni iscritte nello stato patrimoniale al 31/12/2009:

	2008	2009
IMMATERIALI	1.336.934	1.574.955
MATERIALI	106.925.372	113.331.600
FINANZIARIE	164.670	72.682
TOTALE INVESTIMENTI LORDI	108.426.976	114.979.237

IMMATERIALI	111.897	238.021
MATERIALI	6.751.707	6.979.280
FINANZIARIE		
di cui investimenti dell'anno in IMMOBILIZZAZIONI	6.863.604	7.217.301

IMMATERIALI	210.505	298.734
MATERIALI	65.641.384	68.843.265
FINANZIARIE	164.670	72.682
valore residuo beni durevoli	66.016.559	69.214.681

IMMATERIALI	1.126.429	1.276.221
MATERIALI	41.283.988	44.488.337
FINANZIARIE	-	-
fondo ammortamento	42.410.417	45.764.558

b) Attivo circolante

I Rimanenze

Valore al 31/12/2008	2.395.338
variaz.giacenze 2008	193.110
Valore al 01/01/2009	2.588.448
Valore al 31/12/2009	2.589.161
Variazione	-713

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 poichè tali prodotti, essendo tariffati da tariffario unico nazionale, sono valorizzati all'effettivo costo di mercato.

Il valore delle giacenze trova riscontro nella contabilità di magazzino al 31/12/2009:

Magazzino Farmaceutico	747.978,14	a costo medio ponderato
Magazzino Economale	284.857,72	a costo medio ponderato
Magazzino interno BTM	1.252.624,80	valore di mercato 2009
Magazzino BTM – “ keystone - penta”	303.700,20	valore di mercato 2009

rimanenze:	iniziali	finali	variaz .fin-iniz
REAGENTI E DIAGNOSTICI DI LABORATORIO	4.960,99	4.700,07	260,92
MATERIALE RADIOGRAFICO E DIAGNOSTICI DI RADIOLOGIA	13.259,78	9.693,21	3.566,57
MATERIALE DI MEDICAZIONE E SUTURA	137.124,51	102.569,26	34.555,25
ALTRO MATERIALE SANITARIO	265.344,96	261.537,52	3.807,44
ALTRI BENI SANITARI A RAPIDA OBSOLESCENZA	1.797,85	360,00	1.437,85
OSSIGENO	283,89	333,16	-49,27
MATERIALE PROTESI E PER OSTEOSINTESI	83.523,66	113.549,88	-30.026,22
GAS MEDICALI AD USO DI LABORATORIO	124,94	120,05	4,89
MEDICINALI ED ALTRI PRODOTTI TERAPEUTICI	378.411,49	244.001,74	134.409,75
SANGUE ED EMO DERIVATI	7.815,79	10.646,90	-2.831,11
SIERI E VACCINI PER PROFILASSI	289,72	204,37	85,35
PRESIDI AD USO VETERINARIO			0,00
PRODOTTI DIETETICI	679,07	261,98	417,09
BANCA DEL TESSUTO- epifisi femorali	1.273.168,00	1.252.624,80	20.543,20
BANCA DEL TESSUTO - keystone-penta (*)	193.110,00	303.700,20	-110.590,20
MATERIALE RADIOGRAFICO E DIAGNOSTICI DI RADIOLOGIA	11.666,72	5.434,99	6.231,73
ALTRI BENI SANITARI A RAPIDA OBSOLESCENZA	71.553,55	47.489,86	24.063,69
MATERIALE DI GUARDAROBA,PULIZIA E CONVIVENZA	23.125,93	24.336,82	-1.210,89
SUPPORTI INFORMATICI	3.939,10	6.236,24	-2.297,14
ARTICOLI TECNICI PER MANUTENZIONE ORDINARIA	5.096,09	0,00	5.096,09
ALTRO MATERIALE SANITARIO	28.584,89	40.648,81	-12.063,92
	2.588.448,21	2.589.160,86	-712,65

Scorte sanitarie	2.278.590
Scorte non sanitarie	116.748
Valore totale scorte al 31/12/2008	2.395.338
(-/) Variazione scorte sanitarie 2008	193.110
Valore totale scorte 2008	2.588.448
(-/) Variazione scorte sanitarie	-73.823
(-/) Variazione scorte non sanitarie	74.536
Valore totale scorte al 31/12/2009	2.589.161

al 1/1/2009 sono stati iscritti 193.100 euro tra le sopravvenienze attive straordinarie, valore corrispondente alle scorte sanitarie giacenti al 31/12/2008 presso il magazzino esterno “BTM – keystone - penta” , la cui rilevazione non era stata segnalata a chiusura dell'esercizio di competenza; pertanto il saldo delle rimanenze, rilevato in sede di chiusura di bilancio 2008, risulta come sopra evidenziato modificato da 2.395.338 a 2.588.448.

La rettifica delle giacenze iniziali 2009 con i valori del magazzino “esterno” della Banca del Tessuto Muscolo-Scheletrico ha determinato una variazione netta dalle giacenze finali 2009 pari a 712,65.

Il valore delle scorte rappresentate nel bilancio d'esercizio al 31/12/2009 è il seguente:

- RIMANENZE SANITARIE	2.397.876,80
di cui “banca dell'osso”	1.556.325,00
- RIMANENZE NON SANITARIE	191.284,06

II Crediti

Valore al 31/12/2008	79.740.511
Valore al 31/12/2009	71.275.393
Variazione	-8.465.118

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	32.239.738	67.417	10.016.017	24.482.242	14.846.654
(-) Fondo svalutazione crediti al 31/12/2008	-60.026		-1.517.005	-199.048	-135.478
Valore di realizzo al 31/12/2008	32.179.712	67.417	8.499.012	24.283.194	14.711.176
(+) Incrementi dell'esercizio	18.244.974		2.299.348	4.261.943	3.337.769
(-) Decrementi dell'esercizio	-25.744.823	-64.198	-3.215.860	-3.101.833	-4.338.037
(+) Utilizzo del fondo	60.026		472.481	0	4.577
(-) Accantonamento al fondo	-62.571		-500.000	-108.689	-10.225
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)					
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)					
Valore di realizzo al 31/12/2009	24.677.318	3.219	7.554.981	25.334.615	13.705.260

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; per tale tipologia non è prevedibile un periodo di rimborso entro l'esercizio successivo.
- I crediti da Ministero della Salute per contributi in c/capitale, la cui erogazione per cassa avviene per tranne o mediante pagamento dello stato avanzamento lavori rendicontato.
- dei crediti verso la Prefettura di Bologna, (inclusi nelle amministrazioni pubbliche) per prestazione erogate a cittadini stranieri indigenti, il cui incasso è sempre superiore a dodici mesi, dovuto ai tempi amministrativi della Prefettura per la liquidazione delle pratiche.

I crediti presenti iscritti al 31/12/2009 per 71.275.393 sono rappresentati, per importi globali, con riferimento agli esercizi in cui sono sorti :

1999	86.128
2000	862.332
2001	272.965
2002	1.110.590
2003	808.911
2004	537.299
2005	686.721
2006	18.652.665
2007	3.597.714
2008	18.571.993
fondi svalutazione	-1.374.474
crediti da bilancio 2008 al 31/12/2009	43.812.844
<i>fondi svalutazione dell'esercizio 2009</i>	<i>-681.485</i>
crediti sorti nell'esercizio 2009 al 31.12.2009	28.144.034
TOTALE DEI CREDITI DEL BILANCIO 2009	71.275.393

Sulla base della fonte di finanziamento o dell'ente erogatore, si espone di seguito la composizione dei crediti in essere al 1/1/2009, le variazioni subite nel corso dell'esercizio, i crediti sorti per competenza 2009 e il loro valore complessivo al 31/12/2009

	situazione crediti al 1/1/2009	variazioni	situazione crediti 2008 al 31/12/2009	crediti sorti nell'es.2009	totale crediti a chiusura es.2009
CREDITI nel bilancio d'esercizio 2009	79.740.511	35.927.667	43.812.844	27.462.549	71.275.393

Crediti verso Regioni	32.179.712	variazioni
contributi c/esercizio da FSR indistinti	0	0
contributi c/esercizio da FSR finalizzati	41.800	-1.450
finanz.in c/capitale	616.004	-110.511
altri contributi c/esercizio	9.123.311	-7.835.175
mobilità attiva extraregionale	21.129.919	-16.547.522
contributi c/esercizio da FSR vincolati	1.181.741	-1.181.741
per altro (fatt. degenze stranieri)	81.571	-4.117
personale comandato	65.392	-64.307
fondo svalutazione crediti v/regione	-60.026	60.026

6.494.915	18.182.403	24.677.318
0	0	40.350
40.350	0	40.350
505.493	0	505.493
1.288.136	12.793.810	14.081.946
4.582.397	2.803.670	7.386.067
0	2.564.391	2.564.391
77.454	0	77.454
1.085	83.103	84.188
0	-62.571	-62.571

Crediti verso enti locali	67.417	variazioni
v/ enti locali	67.417	-64.198

3.219	0	3.219
3.219	0	3.219

Crediti verso Aziende Sanitarie	8.499.012	variazioni
v/ ausl della Regione per mobilità	5.431.756	-1.498.105
fondo svalutazione crediti per mobilità	-1.479.969	472.481
v/ aziende usl della Regione per beni e servizi	3.216.567	-808.618
v/ aziende sanitarie extra RER per beni e servizi	910.199	-595.206
v/ aziende ospedaliere della regione per beni e servizi	457.495	-313.930
fondo svalutazione crediti	-37.036	0

5.755.633	1.799.348	7.554.981
3.933.651	540.476	4.474.127
-1.007.488	-500.000	-1.507.488
2.407.949	1.035.139	3.443.088
314.993	459.139	774.132
143.565	264.594	408.159
-37.036		-37.036

Crediti verso amministrazioni pubbliche	24.283.194	variazioni
Crediti verso Prefettura	165.653	0
Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente	1.697.057	-1.697.057
Crediti v/Ministero della Salute per conto capitale	19.895.885	-634.443
altri crediti da Ministero della Salute per finalizzata	225.263	-60.060
v/Min.Università Ricerca scientifica e tecnologica	863.925	0
crediti v/altre amm.pubbliche	861.376	-270.706
crediti v/amm.ni pubbliche (fatt. e note da emettere 2008)	773.084	-439.567
fondo svalutazione crediti	-199.048	0

21.181.361	4.153.254	25.334.615
165.653	220.320	385.973
0	2.727.764	2.727.764
19.261.442	0	19.261.442
165.203	680.941	846.144
863.925	0	863.925
590.670	277.568	868.238
333.516	355.350	688.866
-199.048	-108.689	-307.737

Crediti verso altri soggetti	14.711.176	variazioni
crediti verso Erario	13.393	-13.393
altri crediti v/privati	70.177	-20.943
v/CEE per ricerca finalizzata	7.159.782	-1.112.782
v/personale dipendente e organi istituzionali	59.681	-40.496
v/privati, anticipi personale, estero	5.253.855	-2.898.899
altri crediti per indenn.di missione, anticipi vari e personale	4.347	-4.347
altri crediti diversi	1.092.740	-11.179
fatture e note da emettere v/altri soggetti	1.192.678	-235.999
fondo svalutazione crediti	-135.478	4.577

10.377.716	3.327.544	13.705.260
0	20.684	20.684
49.234	206.817	256.051
6.047.000	299.389	6.346.389
19.185	26.591	45.776
2.354.956	2.550.513	4.905.469
0	2.105	2.105
1.081.561	494	1.082.055
956.679	231.177	1.187.856
-130.901	-10.225	-141.126

Si rappresenta di seguito la composizione analitica delle voci più rilevanti che compongono i crediti sopra indicati:

• v/Regione

per contributi c/esercizio da FSR vincolati	2.564.391
DELIB. 471/09 MULTIREG. IMPIANTI PROTESI ANCA"	35.000
DET. 923/09 "farmacovigilanza"	30.000
DELIB. 2349/2009 "TABAGISMO"	1.500
DELIB. 568/09 SISTEMA PER GESTIONE DEL RISCHIO	180.000
RICERCA E INNOVAZIONE - IOR delib.350/09	1.250.000
DELIB. 2242/2007 RER/UNIVERSITA' 2007-2009	854.675
DELIB.1008/02 residuo "FARMACOVIGILANZA"	4.051
DELIB. 1919/07 "OSPEDALI SENZA DOLORE" -	6.765
DELIB. 1229/07 "PROGRAMMA INTEGRATO ONCOLOGIA-PIO " DELIB. 383/08	150.000
DELIB. 2097/08 "SISTEMI CLASSIFICAZ. CASISTICA ORTOPEDICA"	20.000
DELIB. 2238/08	1.500
DELIB.2230/08 "FORMAZ. RIC. E CREAZ. RESEARCH ..".	30.900

Nel corso dell'esercizio sono stati regolarizzati tutti i crediti per mobilità extra riferiti agli anni dal 2003 al 2007 iscritti a bilancio per complessivi euro 16.824.478, si è proceduto inoltre all'iscrizione di 276.956 per adeguamento alle tabelle definitive della specialistica extra regionale riferita all'es. 2008.

La mobilità 2008 è rappresentata al lordo delle modifiche intervenute con lettera PG/10/15612.

mobilità attiva extra-regionale	7.386.067
anno 2008 + integrazione specialistica	4.582.397
anno 2009	2.803.670

per altri contributi :

DELIB.1176/09 personale,esclusività,trascinamento contratt.	4.839.395
DELIB.1176/09 funzioni ad alta specialità	3.500.000
Dgr 353/2010 equil.economico-finanziario	2.750.000
DELIB. 2106/09 "trapianti e med.rigenerativa" -	420.000
stranieri 2009 a carico della Regione	208.572
rimborso collaborazione Dr.Rubbini	20.606
crediti delib.797/2008 e coordin.area vasta	2.343.374
residuo su finanziamenti c/capitale	505.493
fondo svalutazione crediti	-62.571
altri crediti per degenze stranieri	77.454

i crediti verso Regione presentano un fondo svalutazione ricostituito nel 2009 a copertura delle prestazioni erogate a favore di cittadini extra/UE riconosciuti dal servizio sanitario nazionale, che rappresentano un margine di rischio stimabile nel 30% del loro valore complessivo.

Si rappresenta il prospetto di raccordo con la Regione dei crediti sorti nell'esercizio 2009 in relazione alle **assegnazioni per cassa**:

RIPARTO DI COMPETENZA DA PROSP. RER 22/3/10

FSR 2009	DELIBERA	TOTALE	CASSA TRASF. CON RIMESSA MENSILE	CREDITO FSR AL 31/12/09
FSR 2009 - Indistinto				
Oneri personale dipendente	1176/09	2.309.516	706.264	1.603.252
Altre funzioni sovraaziendali:	2186/09			
1) Altre funzioni sovraziendali		5.750.000	5.750.000	0
2) Stabilizzazioni		300.000	300.000	0
3) Prog. Ricostruz. Biologica articolare complessa		261.000	261.000	0
Integraz.tariffaria impatto didattica	1176/09	2.076.000	2.076.000	0
Trascinamento arretrati contratto	1176/09	1.537.000	0	1.537.000
Esclusività personale universitario	1176/09	1.699.143	0	1.699.143
Accantonamento equil.economico-finanziario	DGR 353/2010	2.750.000	CASSA A PARTE	
Funzioni ad alta specialità	1176/09	3.500.000	0	3.500.000
Risorse regionali a copertura manovre tariffarie				
Contributo copertura ammortamenti netti				
Totale indistinto		20.182.659	9.093.264	11.089.395
FSR 2009				
RIPO 2009	1176/09	100.000	100.000	0
Trapianti e medicina rigenerativa	2106/09	420.000	CASSA A PARTE	
Prog. Triennale RER/Univers. Area 1/a e 1/b	2242/07	854.675	CASSA A PARTE	
Prog. Centri di riferimento	1066/09-2238/09	1.250.000	CASSA A PARTE	
Totale finalizzato		2.624.675	100.000	
Totale assegnato 2009 da prosp.RER del 22/3/10		22.807.334	9.193.264	13.614.071

Totale assegnato	22.807.334
Quote assegnez. che verranno liquidate separatamente:	
Trapianti	420.000
Prog.ric.rer/università Area 1/a e 1/b	854.675
Prog. Centri di riferimento	1.250.000
Accantonamento equil.economico-finanziario	2.750.000
Totale che rientra nell'anticipazione 2009	17.532.659
Riparto di cassa FSR 2009	9.193.264
Da incassare su FSR 2009 da RER	8.339.395

In relazione al raccordo tra crediti e debiti e alle regolazioni per cassa intercorse nell'esercizio 2009 con la Regione Emilia Romagna, si riporta di seguito la scheda riepilogativa inviata in risposta alla richiesta prot. PG/2010/111060.

(valori in migliaia di euro)

	REGIONE			IOR	
	al 31.12.08	importi	regolazioni di cassa atto amm.vo	al 31.12.09	al 31.12.09
CREDITI F.DO SANITARIO				15.955	15.988
FSR 2008 e prec.	9.847	-	7.507	2.341	2.374
Rimborso area vasta 2006					33
FSR 2007	202			202	202
FSR 2008					
al 31.12.08 inclusa DGR 534/09	9.646	-	7.507		2.139
		-	630	dd. 3760/09 (trapianti)	
		-	5.950	DGR 643/09	
		-	855	dd. 9280/09 dd. 11157/09 (ricerca area 1)	
		-	72	dd. 4999/09 dd. 68/09 dd. 2735/09 (ricerca area 3)	
FSR 2009 (*)				10.864	10.864
eq. ec-fin ed ecced. spesa (DGR 353/10)				2.750	2.750
MOBILITA' INFRA-REG.	3.919	-	996	2.833	2.833
2006	2.996	-	996	DGR 1848/08 nota PG 61767 12.3.09	2.000
2007	923				923
2008 (PG/10/15612 del 22.1.10)				-	90
MOBILITA' INTER-REG.				0	0
2007 e precedenti (1)	16.824	-	16.824		
		-	3.130	DGR 1848/08 nota PG 61767 12.3.09	
		-	4.020	DGR 793/09	
		-	9.674	DGR 1897/09	
2008 (PG/10/95142 dell'1.4.10) (**)				4.534	4.582
PERDITE	13.253	-		13.253	13.253
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
(*) così articolati:					
	2076	integr. tariff.			
	6263	funz. Sovr.			
	420	trapianti			
	855	ricerca Rer-Univ.			
	1250	ricerca IRCCS			
annotazioni:					
la scheda non tiene conto di:					
- dd. 8903/09 (VII Progr. Ass.) per "Int. san. a carattere umanit." FSR 2008 (contributi assegnati e pagati nel 2009)					non generano crediti al 31.12.2009
(1) il dato al 31.12.2008 è stato riallineato alle risultanze dell'Istituto					
(**) L'importo mobilità Inter-reg 2008 è al lordo delle variazioni comunicate con nota PG/10/95142 dell'1.4.10. Tali variazioni verranno effettuate nel 2010 togliendole dal Fondosvalutaz.					

- v/Enti Locali

presentano un saldo contabile di 3.219 e sono costituiti da crediti derivanti dalla fatturazione di attività di formazione sul campo per trapianti del tessuto muscolo scheletrico all'Ag. Regionale Lazio.

- v/aziende sanitarie

v/ az. sanitarie della Regione per mobilità	4.474.127
fondo svalutazione crediti per mobilità	-1.507.488

i crediti per mobilità sono rappresentati nell'attivo dello stato patrimoniale al lordo delle contestazioni e dei debiti per anticipi di mobilità, che verranno giro-contati dopo la chiusura dell'esercizio 2009 :

	2006	2007	2008	2009	totale
BOLOGNA	2.000.000		-250.000		1.750.000
CESENA		105.801	255.780		361.581
FERRARA			291.746	62.805	354.551
FORLI'		-542	5.658	22.327	27.443
IMOLA			-35.498		-35.498
MODENA		176.951	16.549	370.716	564.216
PARMA	(*) 2.615	146.173	1.293	129.432	279.513
RAVENNA		430.593	-1.044	50.313	479.862
REGGIO EMILIA		254.442	11.111		265.553
RIMINI		-4.028	-1.113	193.989	188.848
PIACENZA		75.878	162.179		238.057
	2.002.615	1.185.268	456.661	829.582	4.474.126

(*) credito da fatturazione diretta degenze 2003 - disposizioni della RER prot.9864/03

Il fondo svalutazione crediti è stato istituito per far fronte agli abbattimenti tariffari e ai conguagli negativi derivanti dalle assegnazioni definitive di mobilità infra regionale.

Nel corso del 2009 il fondo è stato utilizzato per 472.481 a copertura delle contestazioni e dei minori importi derivanti dalle assegnazioni definitive per l'esercizio 2008; si è quindi proceduto ad effettuare un accantonamento di 500.000 per far fronte alle contestazioni e gli abbattimenti tariffari relativi alla mobilità 2009.

Come concordato con la regione, l'importo riferito agli esercizi precedenti sarà oggetto di verifica e contestuale riduzione nel corso dell'esercizio 2010, in correlazione con crediti per mobilità ancora in essere.

- v/amministrazioni pubbliche

Crediti verso Prefettura	385.973
Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente	2.727.764
Crediti v/Ministero della Salute per conto capitale	19.261.442
- ex art.20 -adeguamento e miglioramento aspetti alberghieri	13.946.651
- CIPE- potenziamento med.rigenerativa e sist.informatizz.aziendale	2.343.521
- di cui finanziamento in conto capitale per la ricerca	2.971.270
altri crediti da Ministero della Salute per finalizzata	846.144
v/Ministero Università Ricerca scientifica e tecnologica	863.925
crediti v/altre amministrazioni pubbliche	868.238
crediti v/amm.ni pubbliche (fatt. e note da emettere)	688.866
fondo svalutazione crediti	-307.737

Nell'esercizio 2009 sono stati iscritti crediti nei confronti della Prefettura di Bologna per 220.320 a fronte di prestazioni di degenza per cittadini stranieri. Considerato la natura di suddetti crediti e i tempi di liquidazione ben oltre l'esercizio successivo, si è proceduto ad accantonare l'importo di 108.689 al fondo svalutazione, sulla base delle valutazioni del Servizio Prestazioni Economiche che ha effettuato le verifiche dello stato dei crediti e della documentazione in corso di definizione.

I crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente rappresentano la quota di contributo di competenza dell'esercizio non ancora erogata per cassa al 31/12/2009.

I crediti in conto capitale non hanno avuto incrementi per nuove assegnazioni, le variazioni in diminuzione subite nell'esercizio 2009 sono rappresentate dalle tranne erogate per cassa a fronte di finanziamenti già assegnati e rendicontati in fase di stato avanzamento lavori.

I crediti da Ministero della Salute per finalizzata comprendono la quota di 333.681 quale contributo 2007 del 5 x mille destinato alla ricerca, mentre il restante importo di 509.392 è composto crediti emessi per rate di ricerche finanziate con contributi del Ministero.

I restanti crediti verso amministrazioni pubbliche sono costituiti, per gli importi di maggiore consistenza, a fronte di progetti finalizzati alla ricerca scientifica e/o tecnologica in campo ortopedico e oncologico e finanziati con contributi erogati da Ministero per l'Università Ricerca Scientifica e Tecnologica, da Ministero della Salute, dall'Istituto Superiore alla Sanità e da altri Enti pubblici.

Nella categoria sono ricompresi anche i crediti V/Istituti Previdenziale e Assistenziali per complessivi 40.290 e sono costituiti da crediti nei confronti dell'INAIL sorti nel mese di dicembre 2009.

- **v/altri soggetti**

crediti verso Erario	20.684
altri crediti v/privati	256.051
v/CEE per ricerca finalizzata	6.346.389
v/personale dipendente e organi istituzionali	45.776
v/privati, anticipi personale, estero	4.905.469
altri crediti per indenn.di missione, anticipi vari e personale	2.105
altri crediti diversi	1.082.055
fatture e note da emettere v/altri soggetti	1.187.856
fondo svalutazione crediti	-141.126

Gli importi di maggior rilievo sono costituiti dai contributi provenienti dalla comunità europea per il finanziamento di ricerche a valenza internazionale (6.346.389) e dal credito ricompreso nella voce "v/privati, anticipi personale, estero" costituito da note di addebito emesse a fronte di contributi erogati da Fondazioni private (1.486.579) per ricerche finalizzate.

III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Valore al 31/12/2008	0
Valore al 31/12/2009	0
Variazione	0

IV Disponibilità liquide

	31/12/2008	31/12/2009	Variazione
cassa	51.646	51.646	0
IstitutoTesoriere	0	4.374.935	4.374.935
banca d'Italia c/vincolato	1.054.695	1.054.695	0
Conti correnti postali	80.149	66.327	-13.822
saldo disponibilità liquide finali	1.186.490	5.547.603	4.361.113

Il totale 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 finanziario i flussi che hanno determinato il saldo di liquidità al 31 dicembre 2009:

+UTILE/-PERDITA D'ESERCIZIO	196.597
+Ammortamenti	4.751.831
+ svalutazioni	681.485
+ accantonamenti a fondo	2.410.443
+Minusvalenze	26.098
-Plusvalenze alienazione	-90.408
-Costi capitalizzati	-3.476.681
FLUSSO CASSA POTENZIALE	4.499.365
-Incremento/+decremento Crediti	8.465.118
-Incremento/+decremento Ratei e Risconti attivi	-172.383
-Incremento/+decremento Rimanenze	-193.823
+Incremento/-decremento Fondi	1.636.926
+Incremento/-decremento Debiti (- mutui)	3.121.348
+Incremento/-decremento Ratei e Risconti passivi	-3.041.509
+Incremento/-decremento Fondo di Dotazione	0
FLUSSO DI CASSA NETTO DELL'ESERCIZIO	14.315.042
-Decrementi/+incrementi Mutui	-1.694.236
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni immateriali	-238.021
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni materiali	-6.979.280
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni finanziarie	91.988
FABBISOGNO FINANZIARIO	5.495.493
+Incremento/-decremento Trasferimenti in c/capitale dell'esercizio	840.140
SALDO DI CASSA GENERATOSI NELL'ESERCIZIO	6.335.633
Fondo di cassa iniziale	-788.030
SALDO DI CASSA NETTO FINALE	5.547.603

nel saldo di cassa è inclusa una giacenza vincolata di 1.054.695 euro sul c/c di Banca d'Italia, liquidità resa indisponibile a seguito di pignoramenti giudiziari che non erano ancora svincolabili alla data di chiusura dell'esercizio 2009.

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 31.12.2009, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Ratei attivi

Valore al 31/12/2008	221.022
Valore al 31/12/2009	409.163
Variazione	188.141

I ratei attivi sono determinati dalle seguenti voci:

INFORTUNI INAIL	16.066,50
RIMBORSO SPESE UNIVERSITA' DI BOLOGNA	63.321,55
TICKET E RIMBORSI SPESE DA PRIVATI	13.232,20
RIMBORSO SPESE PERS. DIPENDENTE DA GLOBAL	17.978,79
SPESE PER FINANZIAMENTO RICERCA	36.529,73
ALTRI ADDEBITI PER RIMBORSI	9.317,77
V/AZ. SANITARIE DELLA REGIONE PER PRESTAZIONI SANITARIE	252.716,18

Risconti attivi

Valore al 31/12/2008	500.837
Valore al 31/12/2009	485.080
Variazione	-15.757

I risconti attivi generatisi per competenza dell'esercizio 2009 sono costituiti da:

POLIZZE ASSICURATIVE SU PATRIMONIO E SU INFORTUNI PASSEGGERI NAVETTA	453.814,93
FATTURAZIONE CONTRIBUTI PROGETTI EUROPEI	31.241,62
DIRITTO LICENZA IMPIANTO DI COGENERAZIONE ANNO 2010	23,24

D) Conti d'ordine

BENI DI TERZI: l'importo di 7.765.216,88 rappresenta il valore al 31/12/2009 di tutti i beni non di proprietà classificati e registrati in inventario e si compone di 6.957.962,71 per beni in locazione e per 807.254,17 beni in comodato d'uso gratuito.

FIDEJUSSIONI: il valore al 31/12/2009 di 5.175.629,12 rappresenta l'importo delle cauzioni provvisorie e/o definitive richieste a fornitori.

PASSIVITÀ

A) Patrimonio netto

Valore al 31/12/2008	50.434.030
Valore al 31/12/2009	47.983.746
Variazione	-2.450.284

Descrizione	31/12/2008	Incrementi	Decrementi	31/12/2009
Fondo di dotazione	7.250.760	0	0	7.250.760
Contributi in c/capitale e conferimenti	73.610.064	829.775	3.548.781	70.891.058
Donazioni vincolate a investimenti	1.516.288	10.365	122.548	1.404.105
Riserve	-156			-156
Contributi per ripiano perdite	0			0
Perdite portate a nuovo	-31.942.926			-31.942.926
utili portati a nuovo				184.308
risultato econ. dell'es.2009				196.597
Totale	50.434.030	840.140	3.671.329	47.983.746

Fondo di dotazione

determinatosi in sede di passaggio al sistema di contabilità economica, non ha subito variazioni nel corso dell'esercizio.

Risultato economico d'esercizio

la gestione aziendale dell'esercizio 2009 si è conclusa con un risultato economico positivo di 196.597,05.

Relativamente alle voci del patrimonio netto si rappresenta un dettaglio degli elementi che lo costituiscono e che hanno determinato una variazione netta negativa di 2.450.284

• contributi in c/capitale e conferimenti

Descrizione	Importo
(+) Contributi in c/capitale e conferimenti esercizi precedenti	86.669.914
(-) Quote utilizzo contributi in c/capitale esercizi precedenti	-13.059.850
Contributi in c/capitale e conferimenti al 31/12/2008	73.610.064
(+) Incremento dell'esercizio	829.775
(-) Quota utilizzo dell'esercizio	-3.548.781
Contributi in c/capitale e conferimenti al 31/12/2009	70.891.058

si fornisce nel dettaglio le movimentazioni subite dai suddetti contributi nel corso dell'esercizio 2009, gli incrementi sono stati determinati da contributi della Regione per complessivi 123.923, e dal trasferimento in c/capitale dei finanziamenti finalizzati della ricerca destinati all'acquisto di beni patrimoniali per 705.852:

da STATO	-2.303.697
eliminazione residuo per beni dichiarati fuori uso sterilizzabili	-13.687
ammortamenti dell'esercizio	-2.290.010
 da REGIONE	 -260.460
eliminazione residuo per beni dichiarati fuori uso sterilizzabili	-2.200
ammortamenti dell'esercizio	-382.183
contributi da finalizzata per beni patrimoniali acq.ti nell'es.	34.730
progetto Sole	7.756
medicina rigenerativa - delib.RER 2233/08	81.437
 da altri enti e fondazioni	 -154.849
eliminazione residuo per beni dichiarati fuori uso sterilizzabili	-9.188
ammortamenti dell'esercizio	-701.379
contributi da finalizzata giroconto per beni patrimoniali acq.ti nell'es.	705.852
recupero quote amm.to es.precedenti per sterilizzazione	-150.134

• Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

Fanno parte del presente raggruppamento anche i finanziamenti erogati della Banca Tesoriere in applicazione di una norma contrattuale prevista nella precedente convenzione di Tesoreria,oltre a lasciti o donazioni da privati e/o fondazioni destinate ad investimenti

donazioni vincolate a investimenti al 31/12/2008	1.516.288
(+) Incremento dell'esercizio	10.365
(-) Quota utilizzo dell'esercizio	-122.548
donazioni vincolate a investimenti al 31/12/2009	1.404.105

Il decremento netto di 108.857, come sotto rappresentato, è stato determinato dalla sterilizzazione degli ammortamenti di beni precedentemente acquisiti, dall'eliminazione del valore residuo di attrezzature, mobili e arredi dichiarati fuori uso nel corso dell'esercizio, dal contributo ricavato da donazioni di privati finalizzata al restauro del giardino ottagonale dell'area storica dell'istituto .

donazioni vincolate a investimenti	-108.857
contributo da privati per restauro Chiostro Ottagonale	10.365
ammortamenti dell'esercizio	-103.109
eliminazione residuo per beni dichiarati fuori uso sterilizzabili	-16.113

Contributi per ripiano perdite

nel corso dell'esercizio l'Istituto non ha ricevuto contributi per ripiani perdite, pertanto il valore al 31/12/2009 risulta essere invariato:

	PERDITE D'ESERCIZIO	Importo già riplanato	Delibera regionale	Fondo ripiano	Valore al 31/12/2009
Perdita es. 2001	6.668.537	719.425 305.120	994/02 964/04		5.643.992
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
Totale	38.804.490	6.861.564		0	31.942.926

Ai sensi di quanto stabilito con delibera n. 602/2009 della Giunta Regionale, si propone di seguito lo schema di “**verifica del rispetto della condizione di equilibrio**”

1	Risultato dell'esercizio 2009 deliberato (+ utile / - perdita)	196.597
2	Totale ammortamenti netti di competenza 2009 da Bilancio di esercizio (+)	1.275.151
3=(1+2)	Risultato d'esercizio al netto del totale ammortamenti	1.471.748
4	ammortamenti netti sorgenti - beni entrati in produzione nel corso del 2009	317.845
5=(3-4)	Primo livello di Verifica equilibrio	1.153.903
6		
7		
8=(5-6-7)	Verifica equilibrio Bilancio dell'esercizio 2009	1.153.903

B) Fondi per rischi e oneri

Valore al 31/12/2008	10.823.155
Valore al 31/12/2009	12.460.082
Variazione	1.636.926

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	31/12/2008	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2009
per controversie legali	3.868.013	326.554	700.000	4.241.459
per rischi non assicurati	4.562.029	267.959	800.000	5.094.070
per ferie e straordinari	666.086	60.956	4.845	609.975
Totale	9.096.128	655.469	1.504.845	9.945.504

- il fondo “**controversie legali**” è composto dagli accantonamenti disposti a copertura di azioni legali intraprese nei confronti dell'Istituto da parte di personale dipendente sia in servizio che cessato per complessivi euro 1.051.459 e da 3.190.000 per contenziosi in essere con imprese e per cause civili il cui esito non è ancora determinabile.

L'accantonamento è costituito dall'iscrizione di importi relativi a contenziosi del personale insorti nell'esercizio e alle rivalutazioni di azioni legali in corso per il risarcimento danni e per la liquidazione delle spese processuali per 510.000 e all'iscrizione di ulteriori 190.000 per controversie civili.

Si rappresenta di seguito il dettaglio della cause che costituiscono l'ammontare del fondo:

Pizzoferrato A. merito cassazione	1.150.000
Pizzoferrato A. esecuzione pignoramento	30.000
Ricci L. ex segretario gen. Ferie e demansionamento	100.000
CGDB atto di pignoramento	10.000
Pollastri P. mobbing	220.000
Pollastri P. mancata P.O. demansionamento	40.000
Fenu N. - rivalsa INAIL	10.000
contenzioso ditta Ati - Dott. Agnesi	2.000.000
Giacomello A. - rivalsa INAIL	150.000
controversia fasce n.7 - 2007	26.459
Zagarella del Vento Cenacchi	20.000
Fusaro merito TAR mancata attribuzione incarico Direttore S.C. Fisio	50.000
Paganelli danno biologico malattia agenti chimici mobbing demansionamento	100.000
Bullini D. demansionamento appello	100.000
Natali P. esclusione concorso 2000	50.000
Martirani n. 3 mancate conciliazioni - segnalazione - mobbing	40.000
Del Vento sanzione disc. + fasce Arabia e Carcasio	15.000
vecchi ricorsi TAR - C.d.S.	100.000
acc.to n.3 cause vinte in I grado	30.000

- il fondo **"rischi non assicurati"** istituito in applicazione alle 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.

L'attuale contratto economicamente più vantaggioso, 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'es.2009 non può superare l'importo di 800.000 euro.

L'utilizzo è determinato dalla liquidazione degli oneri era a carico ente relativamente ai sinistri conclusi nell'esercizio.

- fondo **ferie e straordinari**", al 31/12/2009 si compone dei seguenti accantonamenti:

medico	12.891			
tecnico comparto	62.114	acc.to 2008	49.761	
amministrativo comparto	90.480	utilizzo	-23.942	
medico - comparto	413.826	nuovo acc.to	4.845	
totale straordinari	579.311	totale ferie	30.664	

- **altri fondi**

Descrizione	31/12/2008	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2009
imposte anche differite	146.706	0	0	146.706
rinnovi contrattuali (pers.dip)	463.409	278.800	610.476	795.085
interessi moratori	176.926	0	0	176.926
personale in quiescenza	240.292	3.961	57.836	294.167
Altri fondi (**)	699.695	306.931	708.930	1.101.694
Totale	1.727.028	589.692	1.377.242	2.514.577

(**) per maggior dettaglio si rappresentano di seguito le voci che compongono della categoria Altri fondi sopra esposta:

	31/12/2008	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2009
spese legali	227.904	148.397	263.493	343.000
organi istituzionali e revisori	466.095	158.180	208.151	516.066
spese future per ricerche	5.696	354		5.342
spese v/fornitori	0	0	237.286	237.286
Totale	699.695	306.931	708.930	1.101.694

I fondi sopra esposti hanno subito un "accantonamento" complessivo al 31/12/2009 di 2.882.086 che trova riscontro con quanto indicato nella parte economica della presente nota integrativa e di cui si fornisce di seguito lo schema di raccordo e conciliazione:

	conto economico	cod.reg	accantonato
fondi rischi:			
controversie legali	acc.to fondo controv.legali	16.01.001	190.000
controversie legali	acc.to per contenzioso pers.dipendente	16.01.003	510.000
rischi non assicurati	acc.to altri fondi rischi	16.01.002	800.000
ferie	acc.to fondo ferie e straordinari	16.01.004	4.845
altri fondi:			
rinnovi contrattuali	acc.to rinnovi contr. Dir.medica	17.01.008	405.938
rinnovi contrattuali	acc.to rinnovi contr. Dir.non medica	17.01.009	112.710
rinnovi contrattuali	acc.to rinnovi contr. Comparto	17.01.010	71.669
rinnovi contrattuali	acc.to rinnovi contr. Universitari	17.01.011	20.159
personale in quiescenza	acc.to al f.do personale in quiescenza	17.01.005	57.836
spese v/fornitori	acc.to altri fondi per oneri	17.01.006	237.286
spese legali	* spese legali e processuali	18.01.006	263.493
organi istituzionali e revisori	* compensi organi di direzione	11.08.001	199.494
organi istituzionali e revisori	* irap organi istituzionali	26.01.010	8.657
			2.882.086

nota integrativa "ACCANTONAMENTI"

	conto patrimoniale	accantonamento
acc.to per controv.legali	f.do controversie legali	190.000
acc.to per contenzioso pers.dipendente	f.do controversie legali	510.000
acc.to altri fondi rischi	f.do rischi non assicurati	800.000
acc.to fondo ferie e straordinari	f.do ferie e straordinari	4.845
		1.504.845
acc.to rinnovi contr. Dir.medica	f.do rinnovi contrattuali	405.938
acc.to rinnovi contr. Dir.non medica	f.do rinnovi contrattuali	112.710
acc.to rinnovi contr. Comparto	f.do rinnovi contrattuali	71.669
acc.to rinnovi contr. Universitari	f.do rinnovi contrattuali	20.159
acc.to al f.do personale in quiescenza	f.do personale in quiescenza	57.836
acc.to altri fondi per oneri	f.do spese v/fornitori	237.286
		905.598

TOTALE ACCANTONAMENTI (c/economico 2009)	2.410.443
totale accantonato a fondi rischi e oneri	2.882.086
differenza contabile	-471.643

* spese legali e processuali	263.493
* organi istituzionali e revisori	208.151
totale per quadratura	471.643

C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

Valore al 31/12/2009	0
----------------------	---

D) Debiti

Valore al 31/12/2008	66.483.257
Valore al 31/12/2009	69.982.755
Variazione	3.499.498

I debiti iscritti al 31.12.2009 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		2.077.798	14.215.977	16.293.775
Debiti v/ Regione		1.563.626		1.563.626
Debiti v/Enti locali				0
Debiti v/Aziende Sanitarie		7.297.525		7.297.525
Acconti da clienti				0
Debiti v/fornitori per acq. di beni e servizi	32.246.251			32.246.251
Debiti v/fornitori per acquisto di beni strumentali	0			0
Debiti v/ Istituto Tesoriere	4.105			4.105
Debiti v/Imprese partecipate				0
Debiti verso Amministr. pubbliche diverse	348.569			348.569
Debiti Tributari	940.028			940.028
Debiti verso Istituti di Previdenza e Sicurezza	1.537.272			1.537.272
Debiti verso dipendenti	8.445.218			8.445.218
Debiti verso altri soggetti	1.306.387			1.306.387
Totale	44.827.829	10.938.949	14.215.977	69.982.755

si forniscono di seguito le variazioni subite dai debiti nel corso dell'esercizio 2009:

Descrizione	al 31/12/2008	al 31/12/2009	variazioni
Mutui	17.988.011	16.293.775	-1.694.236
Debiti v/ Regione	1.314.682	1.563.626	248.944
Debiti v/Enti locali	0	0	0
Debiti v/Aziende Sanitarie	6.347.071	7.297.525	950.454
Acconti da clienti	0	0	0
Debiti v/fornitori per acquisto di beni e servizi	27.828.922	32.246.251	4.417.329
Debiti v/fornitori per acquisto di beni strumentali	0	0	0
Debiti v/ Istituto Tesoriere	1.976.985	4.105	-1.972.880
Debiti v/Imprese partecipate	0	0	0
Debiti verso Amministrazioni pubbliche diverse	388.492	348.569	-39.923
Debiti Tributari	705.668	940.028	234.360
Debiti verso Istituti di Previdenza e Sicurezza	1.458.001	1.537.272	79.271
Debiti verso dipendenti	7.826.462	8.445.218	618.755
Debiti verso altri soggetti	648.964	1.306.387	657.423
Totale	66.483.257	69.982.755	3.499.498

- **Mutui**

rappresentano l'effettivo saldo per capitale, interessi e oneri accessori ancora da pagare. Nel corso dell'esercizio 2009 non sono stati accesi nuovi mutui e la variazione in diminuzione di euro 1.694.236 corrisponde al totale delle rate effettivamente rimborsate nell'esercizio.
al 31.12.2009 la situazione residua dei mutui è la seguente:

- CREDIOP repertorio n. 11941	304.653
- ex UNIPOLBANCA S.p.A ora UGF BANCA repertorio n. 14479/2000	416.864
- ex Banca OPI ora BIIS SpA repertorio n. 29070/2001	549.240
- Monte Paschi Siena repertorio n. 18523/2002	807.041
- ex OPI-INTESA ora BIIS SpA repertorio 105108/2006	4.682.181
- DEXIA CREDIOP repertorio 62351/2007	9.533.796

- **v/Regione**

costituiti da debiti relativi ad acconti per mobilità infra-regione già erogati per cassa di cui a chiusura dell'esercizio non era determinata la definitiva regolarizzazione per azienda.
Non costituiscono debiti reali ma assegnazioni che andranno a chiudere con giroconto nell'esercizio successivo i crediti in essere vs/aziende sanitarie, come già indicato nell'attivo della presente nota integrativa.

- **v/Aziende sanitarie**

costituiti da debiti sorti per prestazioni di servizi o fornitura di beni, si distinguono in debiti verso:

- aziende sanitarie della regione per beni e servizi	6.196.874
- aziende ospedaliere della regione per beni e servizi	779.199
- aziende sanitarie di altre regioni per beni e servizi	321.453

- **v/fornitori**

sono iscritti al netto degli sconti commerciali, resi, ribassi e/o abbuoni fatturati ed evidenziano al 31/12/2009 una scadenza media di circa 100 gg.

Nel corso dell'esercizio 2009 la consistenza di cassa ha consentito di mantenere una cadenza regolare nei pagamenti verso fornitori, permettendo ulteriori transazioni al fine di ottenere sconti e abbuoni anche sugli interessi moratori riferiti gli esercizi precedenti; generando poste straordinarie positive di circa 322.000.

- **v/amministrazioni pubbliche**

i debiti che compongono l'importo complessivo di 348.569 sono per la maggiore rappresentati da quote o rate per collaborazioni in ricerche finalizzate da parte di istituti a carattere scientifico e/o universitario.

- **v/tesoriere**

sono costituiti esclusivamente dagli oneri e dalle spese a carico Ente derivanti dalla gestione degli incassi mediante carta di credito o bancomat riferiti all'ultimo trimestre 2009.

- **debiti tributari**

L'importo dei debiti tributari al 31/12/2009 ammonta a 940.028 e si compone dalle seguenti voci:

- per Irap	669.457
- per Irpef	190.405
- per IVA	80.166

- **vs/Istituti di Previdenza e Sicurezza**

sono determinati dai saldi debitori al 31/12/2009 verso i sotto indicati Istituti:

- Inpdap	1.445.849
- Inps	1.863
- Inail	75.723
- altri istituti previdenziali ed assistenziali	13.837

- v/personale dipendente**

si compongono delle seguenti voci di debito:

- per arretrati	6.083.648
- per libera professione	1.517.216
- per simil-alp	513.116
- per consulenze alp	299.613
- v/università per personale dipendente	31.624

	residuo al 1/1/2009	utilizzato	acc.to a chiusura	importo al 31/12/2009
per consulenze alp	185.579	163.256	277.290	299.613
per arretrati	5.680.684	2.454.302	2.857.266	6.083.648
per ALP	1.329.855	1.258.016	1.445.377	1.517.216
per simil alp	628.727	234.351	118.740	513.116
v/università pers.dipendente	1.617	1.617	31.624	31.624

I debiti rilevati al 31/12/2009 per arretrati al personale dipendente sono costituiti dalle seguenti voci:

- ARRETRATI personale universitario	350.610
- INDENNITA' ESCLUSIVITA'	67.125
- FONDI CONTRATTUALI	2.259.332
- INDENNITA' MISSIONE	78
- INDENNIZZI E RIMBORSI SPESE DI CURA	4.500
- ATTIVITA' DI DOCENZA	924
- RIMBORSO SPESE AGGIORNAMENTO	41.361
- COMANDI DA RIMBORSARE AI DIPENDENTI	4.593
- PRESTAZIONI AGG.VE delib.707/09 SARS	41.837
- RESIDUO CONTRATTO COMPARTO DA PAGARE	71.669
- altri rimborsi e competenze del personale	15.237

- v/altri soggetti**

ammontanti complessivamente a 1.306.387, sono costituiti per gli importi più rilevanti da debiti verso liberi professionisti per 938.998 e da debiti per depositi cauzionali degenze per 318.705.

Sono inclusi nella presente classificazione anche i debiti verso organi istituzionali, borsisti e contrattisti, cittadini e utenti, altri debiti diversi di scarsa entità.

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 31/12/2009 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Ratei passivi

Valore al 31/12/2008	10.065
Valore al 31/12/2009	22.731
Variazione	12.666

i ratei sono costituiti da costi a manifestazione finanziaria posticipata:

Ratei passivi costituiti per le quote più consistenti in spese/costi del personale, spese postali e commissioni pago bancomat e carta sì, e dalla sommatoria di oneri su incassi con carte di credito o bancomat di prestazioni professionali.

Risconti passivi

Valore al 31/12/2008	22.125.941
Valore al 31/12/2009	19.071.767
Variazione	-3.054.174

Si rappresenta di seguito la composizione dei risconti passivi per fonte di finanziamento :

Regione Emilia Romagna	2.725.294
* delib.RER 2186/09 RIPO	92.000
* delib.RER 471/09 - flusso inf.multiregistro impianti protesi anca	28.195
* delib. 2242/07-AREA 1/A - 3^ annualità (prog.1559-sars)	69.510
* delib. 2242/07-AREA 1/A - 3^ annualità (prog.1568-sars)	221.770
* delib. 2242/07-AREA 1/B - 3^ annualità (prog.1569-sars)	506.940
* det.RER 923/09 - Farmacovigilanza	55.200
* delib.RER 568/09 - Gestione del Rischio	364.138
* delib.1522/09 residui progetto - sars	75.760
DELIB. 2349/09 - Ospedali Senza Fumo	1.500
Procurement finanz.2009	5.000
RER - RESIDUI contributi ES.PRECEDENTI	1.115.966
RER - RESIDUI contributi progetti 46 e 58 MAG.A	5.117
PROCUREMENT E OSP.SENZA FUMO - residuo finanz delib.2238/08	19.084
gestione attività finalizzata RER (8%-EPR)	141.815
residui DELIB.2549/04,1834/06 E 2033/07 - Tabagismo	3.300
DELIB. 2097/08 - casistica ortopedica	20.000
Regione Emilia Romagna - progetti speciali	587.064
DELIB. 2109/09 Medicina Rigenerativa,prelievo cell.mesench...	420.000
DELIB. 2233/08 Residui - Medicina Rigenerativa,prelievo cell.mesench...	167.064

Regione Emilia Romagna - delib.353/2010 - equilibrio econ.fin. e eccellenza	2.750.000
--	------------------

MINISTERO DELLA SALUTE - RESIDUI ES.PRECEDENTI (RFS)	750.903
residui finanziamenti 2008	601.570
residui finanziamenti 2007	121.587
residui finanziamenti es.precedenti	27.746

CNR - RESIDUI ES.PRECEDENTI	0,03
------------------------------------	-------------

Istituto Superiore Sanità finanziamenti 2009	421.155
---	----------------

COMUNITA' EUROPEA	6.804.112
residui progetto VPHOP VII PQ2007-2-223865	6.013.552
residui progetto Marie Curie "ORTHOWATC H"	71.039
residui progetto STEP	77.065
residui progetto EUROBONET	240.362
residui progetto "Meniscus"	43.265
residui progetto "3d anatomical"	101.415
residui progetto "kck"	65.240
residui progetto "nanoker"	108.168
residui es.precedenti altri progetti	82.042
progetto SMARTCAP	1.964
DA ALTRI ENTI E PRIVATI PER RICERCA FINALIZZATA - es.precedenti	2.204.692
residui finanziamenti da Fondazioni	342.368
residui finanziamenti da I.S.S. e altri Enti	1.086.733
residui finanziamenti da altri e privati	775.591
RICERCA COMMISSIONATA	1.552.283
RCO - RESIDUI ES.PRECEDENTI	857.480
RCO ANNO 2009 RESIDUI PROG.SARS	694.803
DA ALTRI ENTI PER RICERCA FINALIZZATA	628.781
residui ricerca finalizzata min.salute	293.606
residui finanz. da università, airc,igea,..	307.043
altri	28.132
DA MINISTERO PER RICERCA CORRENTE	363.406
RCF - residui es.precedenti	29.605
FINANZ. 5 x MILLE (C5M) ANNO 2007 da ripartire	333.801
DA ATTIVITA' DIVERSE scuole,corsi...	32.639
SCC - RESIDUI ES.PRECEDENTI	9.587
SCC - ANNO 2009 progetti sars	23.052
TELECONSULTO residuo es.precedenti	69
DA FINALIZZATA IRCCS	130.653
8% PER ATTIVITA' GESTIONE FINALIZZATA - EPR	57.760
RFI- RESIDUI FINALIZZATI DA BILANCIO ES.PRECEDENTI	72.893
RISCONTI PASSIVI DIVERSI da fatturazione corrispettivo gestione bar	84.893
ALTRI RISCONTI PASSIVI comitato etico, brevetti, altre ricerche..	35.824

I risconti derivanti dalla gestione del Servizio Amministrativo della Ricerca vengono di seguito rappresentati sulla base della loro assegnazione:

centro di costo	Descrizione	Risconto
747	LAB. STUDI PRECLINICI. - RICERCA FINALIZ.	933.477,06
749	LAB. BIOLOGIA CELLULARE - ALTRE RIC.	57.785,37
750	LAB. IMMUNOREUMATOLOGIA - ALTRE RIC.	728.970,57
751	LAB. RICERCA ONCOLOGICA - ALTRE RIC.	1.707.942,44
752	LAB. TECNOLOGIA MEDICA - ALTRE RIC.	7.356.148,75
753	LAB. BIOMECCANICA - ALTRE RIC.	532.110,61
754	LAB. ANALISI DEL MOVIMENTO - ALTRE RIC.	369.427,52
755	LAB. FISIOPATOL. IMP. ORTOP. - ALTRE RIC.	24.364,68
757	PATOL. DELLE INFEZ. ASSOCiate ALL'IMPIANTO-ALTRE R	58.301,70
totale laboratori		11.768.528,70
43	I DIVISIONE - RICERCA FINALIZZATA	57.663,91
73	SEZIONE A - RICERCA FINALIZZATA (EX BACINO)	16.288,18
123	V DIVISIONE - RICERCA FINALIZZATA	148.983,43
128	V DIVISIONE - SPERIMENTAZIONI	11.655,08
125	MOD. RIGENERAZIONE TISSUTALE OSSEA - R.F.	163.375,72
163	VII DIVISIONE - RICERCA FINALIZZATA	53.656,62
184	VIII DIVISIONE - RICERCA FINALIZZATA	99.256,27
193	VI DIVISIONE (GIANNINI EX IX) - RICERCA FINALIZZAT	435.042,85
198	VI DIVISIONE (GIANNINI EX IX) -SPERIMENTAZIONI	16.282,50
203	RACHIDE - RICERCA FINALIZZATA	57.613,12
213	IX DIVISIONE - RICERCA FINALIZZATA	214.537,53
218	IX DIVISIONE - SPERIMENTAZIONI	2.375,10
224	FISIOTERAPIA - RICERCA FINALIZZATA	73.450,76
243	RICERCA ANESTESIOLOGICA - RICERCA FINALIZZATA	261.711,77
248	RICERCA ANESTESIOLOGICA - SPERIMENTAZIONI	311.570,84
272	REUMATOLOGIA - RIC. FINALIZZATA	14.375,91
288	MEDICINA GENERALE - RICERCA FINALIZZATA	50.335,82
292	CHEMIOTERAPIA- RICERCA FINALIZZATA	164.853,75
304	TRASFUSIONALE E B.OSSO - RICERCA FINALIZZATA	247.662,34
335	IMAGING - RICERCA FINALIZZATA	32.639,02
349	PAT. CLINICA - RICERCA FINALIZZATA	4.730,48
352	ANATOMIA PATOLOGICA - RICERCA FINALIZZATA	5.412,01
363	FARMACIA - RICERCA FINALIZZATA	55.200,00
802	SERV. ASSISTENZA - RICERCA FINALIZZATA	1.187,99
791	GENETICA MEDICA - RICERCA FINALIZZATA	206.453,62
totale assistenza		2.706.314,62
800	DIREZIONE SANITARIA - RIC. FINALIZZATA ALTRI	449.573,68 323.845,26
totale complessivo – risconti SARS		15.248.262,26

E) Conti d'ordine

BENI DI TERZI PRESSO L'AZIENDA: l'importo di 7.765.216,88 rappresenta il valore al 31/12/2009 di tutti i beni non di proprietà classificati e registrati in inventario e si compone di 6.957.962,71 per beni in locazione e per 807.254,17 beni in comodato d'uso gratuito.

DEBITI PER FIDEJUSSIONI: il valore al 31/12/2009 di 5.175.629,12 rappresenta l'importo delle cauzioni provvisorie e/o definitive richieste a fornitori.

Conto economico

A) Valore della produzione

Valore al 31/12/2008	139.364.099
Valore al 31/12/2009	144.805.820
Variazione	5.441.721

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 e secondo le regole dell'ente finanziatore. Per approfondimenti delle voci contabili si allega al presente provvedimento il dettaglio del conto economico.

Per il commento sulla gestione e sugli scostamenti rispetto al 2008, si rimanda anche alla relazione del Direttore Generale sui risultati economici.

Il valore della produzione al 31.12.2009 si attesta a Euro 144.805.820 di cui euro 5.213.924 è la quota riferita alla ricerca finalizzata, commissionata/vincolata:

CONTO ECONOMICO Valori in unità di euro		consuntivo 2008	consuntivo 2009	differenza	
1	CONTRIBUTI C/ESER. GESTIONE SANIT.	30.264.188	33.923.473	3.659.286	12%
2	PROVENTI E RICAVI DI ESERCIZIO	101.835.365	103.116.495	1.281.130	1%
3	RIMBORSI	961.681	1.329.379	367.697	38%
4	COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA	1.092.279	1.032.268	-60.010	-5%
6	STERILIZZAZIONE QUOTE AMMORT.	3.231.243	3.476.681	245.438	8%
8	ALTRI RICAVI	1.979.343	1.927.524	-51.815	-3%
TOTALE A VALORE DELLA PRODUZIONE		139.364.099	144.805.820	5.441.721	4%

La tabella che segue mostra il dettaglio dell'attività inerente la ricerca finalizzata, vincolata e commissionata che, nel 2009, ha inciso sul bilancio dell'ente per 5.213 milioni di euro. Il decremento che si riscontra rispetto al 2008 (-32% pari a 2.427 milioni di euro), è da attribuire al fatto che nell'ambito di questa attività nel 2008 l'Istituto fu capofila di numerosi progetti per i quali furono anche contabilizzati costi per subcontraenti per un importo pari a 3,9 milioni di euro contro 0,949 mln. di euro nel 2009.

Valore della produzione attività di ricerca finalizzata, commissionata		2008 finalizzata	2009 finalizzata	valore assoluto	%
01	CONTRIBUTI C/ESERCIZIO	6.962.468	4.293.175	-2.669.294	-38
01	CONTR. C/ES. DA F.S.R. INDISTINTI	30.240		-30.240	-100
02	CONTR.C/ES. DA FSR FINALIZZATI	1.077.358	857.791	-219.567	-20
04	ALTRI CONTRIBUTI C/ESERCIZIO	5.854.869	3.435.382	-2.419.487	-41
02	PROVENTI E RICAVI DI ESERCIZIO	661.806	896.491	234.685	35
07	PRESTAZIONI E CESSIONI DI BENI (sperimentaz. e ricerche per privati)	661.806	896.491	234.685	35
08	ALTRI RICAVI	17.400	24.260	6.840	39
02	RICAVI DIVERSI (corsi di ecografia)	17.400	24.260	6.840	39
TOTALE A VALORE DELLA PRODUZIONE		7.641.674	5.213.924	-2.427.749	-32

Di seguito si dà il dettaglio delle componenti più significative dei contributi in conto esercizio (euro 33.923.473):

01.01 Contributi in conto esercizio da FSR indistinti

Descrizione	Importo
01 002 Progetti e funzioni	18.682.659

Così composti:

Oneri vari personale (esclusività e rinnovi contrattuali)	DGR 1176/09	4.008.659
Contributi per trascinamento arretrati contratto	DGR 1176/09	1.537.000
Altre funzioni sovra-aziendali	DGR 2186/09	5.750.000
Integrazione tariffaria per impatto di ricerca e didattica	DGR 1176/09	2.076.000
Stabilizzazioni personale ricerca	DGR 2186/09	300.000
Funzioni di alta specialità	DGR 1176/09	3.500.000
Ricostruzione biologica articolare complessa	DGR 2186/09	261.000
Ricerca IRCCS e centri di riferimento	DGR 1176/09	659.770
Modifica assegnazione progetto IRI	PG 82780/2010	590.230
totale voce 01.01		18.682.659

Si commentano di seguito alcune voci di cui alla tabella sopra riportata:

- **altre funzioni sovra-aziendali:** con delibera di programmazione di Giunta Rer n.602/2009 erano stati assegnati, in sede di previsione, 4,5 milioni di euro per le attività inerenti i trattamenti di casistica ortopedica ad elevata complessità con metodiche innovative e 4 milioni di euro a garanzia dell'equilibrio di bilancio; successivamente in applicazione delle DGR 602/09 e 608/09 (Accordo Regione/IOR ex Legge 133/2008 in base al quale la Regione doveva prevedere un accordo per la fornitura di prestazioni ospedaliere erogate dallo IOR per la parte di produzione a più alta complessità), gli 8,5 milioni di euro sono stati riallocati: 5,750 mln di euro per funzioni hub e 2,750 mln. per l'equilibrio economico-finanziario;
- **ricerca IRCCS e centri di riferimento:** per lo sviluppo delle infrastrutture a sostegno delle attività di ricerca, la delibera di Giunta n.1066/2009 dispone che la Regione per il triennio 2009-2011 concorre al finanziamento della Rete regionale degli IRCCS; con riferimento al primo anno lo IOR ha destinato euro 659.770 alla copertura di costi in spesa corrente e 590.230 euro al conto capitale. Su indicazione RER (nota del 22 marzo 2010) tutto il contributo è stato iscritto a conto economico effettuando l'ammortamento per intero nell'esercizio di acquisizione. Come disposto dalla nota regionale, in nota integrativa si è data menzione della "deroga alle ordinarie procedure".

01.02 Contributi in conto esercizio da FSR finalizzati

Descrizione	Importo
02 001 Contributi finalizzati (dell'esercizio)	79.594
02 002 Contributi finalizzati (ricavi antic.es.prec.)	778.197
Totale	857.791

01.04 Altri Contributi in conto esercizio

Descrizione			Importo
04	004	Contributi per ricerca corrente da Ministero IRCSS	7.422.481
04	005	Contributi per ricerca finalizzata IRCSS	288.929
04	006	Contributi per ricerca finalizzata IRCSS (Ricavi anticipati es.precedenti)	3.146.459
04	007	Risorse regionali e fiscalità	
Totale			10.857.869

Contributi per ricerca corrente: l'assegnazione definitiva del Ministero per la ricerca corrente 2009 è stata di 6.451 milioni di euro con un decremento rispetto all'anno precedente, di 2.034 milioni di euro (-24%). Nel 2008 furono riscontati 0,972 milioni di euro dopo che il Ministero aveva comunicato il 20 dicembre 2008 (decreto del 12 dicembre) la definitiva assegnazione della ricerca corrente per l'anno 2008 pari a 8,485 milioni di euro (rispetto ai 7,513 mln previsti); in considerazione della previsione 2009 era stato valutato di riscontare la maggiore assegnazione. La tabella di seguito riportata evidenzia l'andamento dei finanziamenti ministeriali assegnati alla ricerca corrente dal 1999:

ANNO	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009
Ric.Corrente.	10.356	9.324	8.858	8.584	8.282	7.424	6.848	7.856	7.513	7.513	6.451
R.C.vincolata				269	268	242	72	125	200		
Riscontato										972	
TOTALE	10.356	9.324	8.858	8.853	8.550	7.666	6.920	7.981	7.713	8.485	6.451
variaz.rispetto anno precedente	-1.032	- 466	-5	-303	- 884	- 746	1.061	268	-	772	-2.034

Per un'analisi dettagliata sull'utilizzo di finanziamenti finalizzati, vedasi le tabelle dei progetti finalizzati redatta per illustrare i risconti passivi effettuati nell'esercizio considerato, nelle sezioni dedicate della nota integrativa.

02 Proventi e ricavi di esercizio

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, altre prestazioni-cessioni e attività libero-professionale.

Descrizione			Importo
01	PRESTAZIONI DI DEGENZA OSPEDALIERA		76.614.304
001	Degenza a residenti della provincia		20.174.461
002	Degenza a residenti della regione		10.958.622
003	Degenza a residenti di altre regioni		44.225.194
004	Degenza a privati paganti		630.513
005	Degenza stranieri a carico prefettura e ministero della salute		124.670
006	Degenza a stranieri a carico azienda usl		298.272
007	Altre prestazioni di degenza		202.573
02	PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE		4.615.015
001	Specialistica a residenti della provincia		2.854.207
002	Specialistica a residenti della regione		279.572
003	Specialistica a residenti di altre regioni		1.284.576
004	Specialistica a privati paganti		36.836
005	Specialistica a stranieri a carico prefettura e ministero della salute		1.599
006	Specialistica a stranieri a carico azienda usl		8.007

	007	Specialistica ad aziende sanitarie della regione	106.501
	008	Specialistica ad aziende sanitarie extra regione	35.900
	009	Specialistica ad amministrazioni ed enti pubblici	7.817
03	SOMMINISTRAZIONE DIRETTA DI FARMACI		299.619
	001	Somministrazione farmaci a residenti della provincia	222.500
	002	Somministrazione farmaci a residenti della regione	15.219
	003	Somm.ne farmaci a residenti altre regioni	61.900
	004	Somm.ne farmaci ad altri soggetti	
05	CONSULENZE		764.890
	001	Consul.sanitarie ad az.sanitarie regione	153.782
	002	Cons.sanit. Ad az.sanitarie altre regioni	
	003	Consulenze sanitarie ad enti pubblici	67.223
	004	Consulenze sanitarie a privati	543.885
	005	Consulenze non sanitarie per az.sanitarie	
	006	Consulenze non sanitarie per altri	
07	PRESTAZIONI DIVERSE E CESSIONI DI BENI		3.708.554
	007	Sperimentazioni e ricerche per privati	896.491
	008	Sper.ni e ricerche per minsal e altri enti	
	009	Corsi di formazione ad az.san. Regione	1.750
	010	Corsi di formazione ad az.san.altre regioni	550
	011	Corsi di formazione ad enti pubblici	3.150
	012	Corsi di formazione a privati	15.438
	013	Cartelle cliniche e referti	164.730
	014	Altre prest. Ad az.sanitarie della regione	1.116.928
	015	Altre prestazioni ad az.sanitarie di altre reg.	527.928
	016	Altre prestazioni ad enti pubblici	3.519
	017	Altre prestazioni a privati	978.070
08	ATTIVITA' LIBERA PROFESSIONALE		17.114.112
	001	Degenza ospedaliera	9.329.617
	002	Specialistica ambulatoriale	7.784.496
Totale			103.116.495

Mobilità: le dinamiche che hanno caratterizzato nel 2009 la valorizzazione della produzione sono ampiamente commentate nella relazione sul risultato economico del Direttore Generale.

Le tabelle di seguito riportate riportano 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 2009

	SPECIALISTICA	DEGENZE	SOMM.DIR.FARM.	TOTALE
Provincia BO	2.854.207,00	20.174.461,00	222.500,00	23.251.168,00
Extra Provincia	279.571,90	10.958.621,54	15.219,27	11.253.412,71
TOTALE RER	3.133.778,90	31.133.082,54	237.719,27	34.504.580,71
Extra RER	1.284.576,00	44.225.194,00	61.900,00	45.571.670,00
TOTALE	4.418.354,90	75.358.276,54	299.619,27	80.076.250,71
Stranieri				1.019.608,20
TOTALE 2009				81.095.858,91

DEGENZA 2009					
EXTRA PROVINCIA	ITRIM	IITRIM	IIITRIM	IVTRIM	2009
PIACENZA	66.526,97	131.658,10	57.523,78	72.107,57	327.816,42
PARMA	195.740,77	226.588,40	184.937,19	245.327,97	852.594,33
REGGIO EMILIA	336.947,28	252.641,70	247.702,16	337.739,90	1.175.031,04
MODENA	440.989,11	596.319,45	604.882,26	752.577,43	2.394.768,25
FERRARA	360.247,76	337.878,03	325.544,20	622.253,07	1.645.923,06
RAVENNA	377.337,82	469.694,00	412.475,60	533.880,21	1.793.387,63
FORLI'	155.189,43	151.932,46	86.482,15	126.490,45	520.094,49
CESENA	100.685,80	156.362,23	151.403,35	222.956,01	631.407,39
RIMINI	466.322,39	406.074,85	290.185,82	455.015,87	1.617.598,93
TOT.EXTRA PROV IN RER	2.499.987,33	2.729.149,22	2.361.136,51	3.368.348,48	10.958.621,54
PROVINCIA					
BOLOGNA	4.265.470,26	4.762.087,77	4.465.950,70	5.851.732,27	19.345.241,00
IMOLA	257.414,58	176.836,77	218.110,10	176.858,55	829.220,00
TOT PROV.	4.522.884,84	4.938.924,54	4.684.060,80	6.028.590,82	20.174.461,00
TOTRER	7.022.872,17	7.668.073,76	7.045.197,31	9.396.939,30	31.133.082,54
EXTRA RER					44.225.194,00
TOTALE 2009					75.358.276,54

SPECIALISTICA 2009					
EXTRA PROVINCIA	ITRIM	IITRIM	IIITRIM	IVTRIM	2009
PIACENZA	1.081,25	401,25	1.167,30	583,45	3.233,25
PARMA	4.307,20	2.977,55	3.165,55	4.846,10	15.296,40
REGGIO EMILIA	10.061,95	5.063,20	15.444,10	13.234,00	43.803,25
MODENA	39.275,60	17.775,95	20.885,70	10.510,85	88.448,10
FERRARA	13.581,55	11.635,55	7.340,20	4.151,55	36.708,85
RAVENNA	9.725,60	7.849,95	13.512,65	12.142,35	43.230,55
FORLI'	2.958,10	1.472,25	2.269,20	887,60	7.587,15
CESENA	11.235,40	2.620,00	3.359,85	4.485,25	21.700,50
RIMINI	6.866,40	3.943,70	5.769,05	2.984,70	19.563,85
TOT.EXTRA PROVINCIA IN RER	99.093,05	53.739,40	72.913,60	53.825,85	279.571,90
PROVINCIA					
BOLOGNA	992.499,85	801.442,50	570.499,50	427.765,15	2.792.207,00
IMOLA	20.478,05	17.056,40	20.500,05	3.965,50	62.000,00
TOTPROV.	1.012.977,90	818.498,90	590.999,55	431.730,65	2.854.207,00
TOT.RER	1.112.070,95	872.238,30	663.913,15	485.556,50	3.133.778,90
EXTRARER					1.284.576,00
TOTALE 2009					4.418.354,90

SOMMINISTRAZIONE FARMACI DIRETTA 2009					
EXTRA PROVINCIA	ITRIM	IITRIM	IIITRIM	IVTRIM	2009
PIACENZA	-	-	-	-	-
PARMA	-	-	-	-	-
REGGIO EMILIA	-	-	-	-	-
MODENA	5.128,75	1.398,75	1.398,75	-	7.926,25
FERRARA	98,28	-	87,48	29,29	215,05
RAVENNA	1.444,51	2.797,50	1.398,75	1.386,21	7.026,97
FORLI'	-	-	-	51,00	51,00
CESENA	-	-	-	-	-
RIMINI	-	-	-	-	-
TOT. EXTRA PROVINCIA IN RER	6.671,54	4.196,25	2.884,98	1.466,50	15.219,27
PROVINCIA					
BOLOGNA	45.676,98	47.154,85	85.002,52	42.165,65	220.000,00
IMOLA	263,06	207,74	834,57	1.194,63	2.500,00
TOTPROV.	45.940,04	47.362,59	85.837,09	43.360,28	222.500,00
TOT RER	52.611,58	51.558,84	88.722,07	44.826,78	237.719,27
EXTRARER					
TOTALE2009					61.900,00
					299.619,27

DATI DI MOBILITA'					
PROVINCIA DI BOLOGNA ANNO 2009					
	SPECIALISTICA	DEGENZE	TOTALES+D	SOMM. DIRETTA FARMACI	TOTALE
BOLOGNA					
1°TRIM	992.499,85	4.265.470,26	5.257.970,11	45.676,98	
2°TRIM	801.442,50	4.762.087,77	5.563.530,27	47.154,85	
3°TRIM	570.499,50	4.465.950,70	5.036.450,20	85.002,52	
4°TRIM	427.765,15	5.851.732,27	6.279.497,42	42.165,65	
TOTALE	2.792.207,00	19.345.241,00	22.137.448,00	220.000,00	22.357.448,00
IMOLA					
1°TRIM	20.478,05	257.414,58	277.892,63	263,06	
2°TRIM	17.056,40	176.836,77	193.893,17	207,74	
3°TRIM	20.500,05	218.110,10	238.610,15	834,57	
4°TRIM	3.965,50	176.858,55	180.824,05	1.194,63	
TOTALE	62.000,00	829.220,00	891.220,00	2.500,00	893.720,00
TOTALE 2009	SPECIALISTICA	DEGENZE	TOTALES+D	SOMM. DIRETTA FARMACI	TOTALE
	2.854.207,00	20.174.461,00	23.028.668,00	222.500,00	23.251.168,00

DATI DI MOBILITA' EXTRA PROVINCIA DI BOLOGNA ANNO 2009

	SPECIALISTICA	DEGENZE	TOTALE 1	SOMM.DIR.FARM	TOTALE 2
PIACENZA					
1° TRIM	1.081,25	66.526,97			67.608,22
2° TRIM	401,25	131.658,10			132.059,35
3° TRIM	1.167,30	57.523,78			58.691,08
4° TRIM	583,45	72.107,57			72.691,02
TOTALE	3.233,25	327.816,42	<u>331.049,67</u>	-	<u>331.049,67</u>
PARMA					
1° TRIM	4.307,20	195.740,77			200.047,97
2° TRIM	2.977,55	226.588,40			229.565,95
3° TRIM	3.165,55	184.937,19			188.102,74
4° TRIM	4.846,10	245.327,97			250.174,07
TOTALE	15.296,40	852.594,33	<u>867.890,73</u>	-	<u>867.890,73</u>
REGGIO EMILIA					
1° TRIM	10.061,95	336.947,28			347.009,23
2° TRIM	5.063,20	252.641,70			257.704,90
3° TRIM	15.444,10	247.702,16			263.146,26
4° TRIM	13.234,00	337.739,90			350.973,90
TOTALE	43.803,25	1.175.031,04	<u>1.218.834,29</u>	-	<u>1.218.834,29</u>
MODENA					
1° TRIM	39.275,60	440.989,11		5.128,75	485.393,46
2° TRIM	17.775,95	596.319,45		1.398,75	615.494,15
3° TRIM	20.885,70	604.882,26		1.398,75	627.166,71
4° TRIM	10.510,85	752.577,43			763.088,28
TOTALE	88.448,10	2.394.768,25	<u>2.483.216,35</u>	7.926,25	<u>2.491.142,60</u>
FERRARA					
1° TRIM.	13.581,55	360.247,76		98,28	373.927,59
2° TRIM.	11.635,55	337.878,03			349.513,58
3° TRIM.	7.340,20	325.544,20		87,48	332.971,88
4° TRIM.	4.151,55	622.253,07		29,29	626.433,91
TOTALE	36.708,85	1.645.923,06	<u>1.682.631,91</u>	215,05	<u>1.682.846,96</u>
RAVENNA					
1° TRIM.	9.725,60	377.337,82		1.444,51	388.507,93
2° TRIM.	7.849,95	469.694,00		2.797,50	480.341,45
3° TRIM.	13.512,65	412.475,60		1.398,75	427.387,00
4° TRIM.	12.142,35	533.880,21		1.386,21	547.408,77
TOTALE	43.230,55	1.793.387,63	<u>1.836.618,18</u>	7.026,97	<u>1.843.645,15</u>
FORLI					
1° TRIM.	2.958,10	155.189,43			158.147,53
2° TRIM.	1.472,25	151.932,46			153.404,71
3° TRIM.	2.269,20	86.482,15			88.751,35
4° TRIM.	887,60	126.490,45		51,00	127.429,05
TOTALE	7.587,15	520.094,49	<u>527.681,64</u>	51,00	<u>527.732,64</u>
CESENA					
1° TRIM.	11.235,40	100.685,80			111.921,20
2° TRIM.	2.620,00	156.362,23			158.982,23
3° TRIM.	3.359,85	151.403,35			154.763,20
4° TRIM.	4.485,25	222.956,01			227.441,26
TOTALE	21.700,50	631.407,39	<u>653.107,89</u>	-	<u>653.107,89</u>
RIMINI					
1° TRIM	6.866,40	466.322,39			473.188,79
2° TRIM	3.943,70	406.074,85			410.018,55
3° TRIM	5.769,05	290.185,82			295.954,87
4° TRIM	2.984,70	455.015,87			458.000,57
TOTALE	19.563,85	1.617.598,93	<u>1.637.162,78</u>	-	<u>1.637.162,78</u>
TOTALE	279.571,90	10.958.621,54	<u>11.238.193,44</u>	15.219,27	<u>11.253.412,71</u>

DATI DI MOBILITA' 2009
MOBILITA EXTRA PROVINCIA

	SPECIALISTICA	DEGENZE	SOMM.DIRETTA FARMACI	TOTALE
PIACENZA	3.233,25	327.816,42	-	331.049,67
PARMA	15.296,40	852.594,33	-	867.890,73
REGGIO E.	43.803,25	1.175.031,04	-	1.218.834,29
MODENA	88.448,10	2.394.768,25	7.926,25	2.491.142,60
FERRARA	36.708,85	1.645.923,06	215,05	1.682.846,96
RAVENNA	43.230,55	1.793.387,63	7.026,97	1.843.645,15
FORLI'	7.587,15	520.094,49	51,00	527.732,64
CESENA	21.700,50	631.407,39	-	653.107,89
RIMINI	19.563,85	1.617.598,93	-	1.637.162,78
TOTALE	279.571,90	10.958.621,54	15.219,27	11.253.412,71

PROVINCIA DI BOLOGNA

	SPECIALISTICA	DEGENZE	SOMM.DIRETTA FARMACI	TOTALE
BOLOGNA	2.792.207,00	19.345.241,00	220.000,00	22.357.448,00
IMOLA	62.000,00	829.220,00	2.500,00	893.720,00
TOTALE	2.854.207,00	20.174.461,00	222.500,00	23.251.168,00

TOTALE REGIONE

	SPECIALISTICA	DEGENZE	SOMM.DIRETTA FARMACI	TOTALE
	3.133.778,90	31.133.082,54	237.719,27	34.504.580,71

MOBILITA EXTRAREGIONALE

	SPECIALISTICA	DEGENZE	SOMM.DIRETTA FARMACI	TOTALE
	1.284.576,00	44.225.194,00	61.900,00	45.571.670,00

TOTALE ANNO2009

	SPECIALISTICA	DEGENZE	SOMM.DIRETTA FARMACI	TOTALE
	4.418.354,90	75.358.276,54	299.619,27	80.076.250,71

STRANIERI

TOTALE
1.019.608,20

TOTALE ANNO 2009 (CON GLI STRANIERI)

81.095.858,91

Nell'ambito delle prestazioni di degenza si rileva la voce (02.01.004) "degenza privati paganti" che comprende i ricavi per il Maggior Confort più la quota dell'Accompagnatore, quelli relativi ai pazienti stranieri paganti in proprio (no alp) e "Altre prestazioni di degenza" riferita a ricoveri a carico Regione Emilia Romagna, dell'azienda USL, Prefettura e Ministero. La quota della Regione è iscritta tra i ricavi al 100%, ma, sulla base della delibera RER 1545/06 riferita al programma assistenziale a favore di cittadini stranieri, viene riconosciuto alle aziende sanitarie solo il 70% del valore della prestazione. Il rimanente 30%, pertanto, è stato iscritto al Fondo Svalutazione Altri Crediti da RER.

Di seguito si evidenziano i ricavi derivanti dalle prestazioni erogate a cittadini stranieri:

ENTI	IMPORTO
MINISTERO DEGLI INTERNI	108.459,58
Ex Mod. E111	10.890,19
Mod. E112	160.687,75
SAN MARINO	87.156,27
REGIONE EMILIA ROMAGNA	208.571,54
ASL BOLOGNA	47.545,01
ALTRÒ	28.034,12
subtotale	651.344,46
DA CASSA TICKET	41.973,08
DA BILANCIO	12.788,64
subtotale	706.106,18
STRANIERI IN ALP	313.502,02
TOTALE STRANIERI	1.019.608,20

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
07 RIMBORSI PER SERVIZI EROGATI DA TERZI			11.742
07 001	Rimborsi Per Servizi Erogati da Az. Sanitarie Rer		9.375
07 007	Rimborsi Per Servizi Erogati da altri enti pubblici		
07 008	Rimborsi Per Servizi Erogati da privato		2.367
08 ALTRI RIMBORSI			1.317.636
08 001	Rimborsi da dipendenti		70.618
08 002	Rimborsi da assicurazioni		67.041
08 003	Rimborsi inail per infortuni a dipendenti		129.510
08 004	Altri Rimborsi diversi da Az. Sanitarie Rer		7.843
08 005	Altri Rimborsi da altri enti pubblici		76.336
08 006	Altri Rimborsi da privato		966.290
Totale			1.329.379

I rimborsi per servizi erogati da privato (08-006) comprendono la quota di rimborso del personale "manutentivo" afferente al servizio patrimonio che opera nell'ambito del global service avviato nel mese di maggio 2008 e a regime nel 2009.

04 Compartecipazione alla spesa

Descrizione			Importo
01	001	Compart.ne per specialistica ambulatoriale	806.669
01	002	Compart.ne per prestazioni di pronto soccorso	225.600
Totale			1.032.268

Rappresentano i ticket di partecipazione degli utenti al costo delle prestazioni sanitarie

06 Sterilizzazione quote ammortamento

Descrizione			Importo
01	001	Quota utilizzo conto capitale	3.476.681

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
01	RICAVI DA PATRIMONIO IMMOBILIARE		342.053
001	Fitti attivi		336.509
003	Noleggio sale		5.544
02	RICAVI DIVERSI		40.716
001	Ricavi per cess.pasti e buoni mensa a terzi		
002	Contr.seminari e convegni e sponsorizzazioni.		40.260
004	Introiti per dismissione beni di consumo		456
005	Ripristini di valore		
03	PLUSVALENZE ORDINARIE		15.000
001	Plusvalenza su attrezzature sanitarie		15.000
002	Plusvalenze su altri beni mobili		
04	SOPRAVENIENZE ATTIVE ED INSUSS.PASSIVE ORDINARIE		1.529.755
002	Altre sopravvenienze attive		685.148
004	Altre insussistenze del passivo		322.774
005	Sopravvenienze attive per mobilità v/az.san.Rer		183.374
006	Sopravvenienze attive per mobilità v/az.san.extra Rer		276.956
007	Altre sopravvenienze attive per mobilità v/az.san Rer		61.504
Totale			1.927.524

Fitti attivi: comprende i ricavi inerenti la concessione per la gestione del bar.

Sopravvenienze attive ed insussistenze passive ordinarie - le voci più significative si riferiscono a:

- ❖ 0,685 milioni di euro di sopravvenienze attive ordinarie per sconti finanziari, note di accredito e cancellazione di fatture di interessi ottenuti dalle ditte fornitrici per effetto dei termini di pagamento contenuti nei 90 giorni per tutto il 2009; transazione con Farmafactoring su interessi di mora per 0,128 mln di euro;
- ❖ 0,322 mln. di euro di insussistenza del passivo (fondo rischi per controversie legali) a seguito di 4 cause che sono state vinte in primo grado;
- ❖ 0,521 milioni di sopravvenienze attive a titolo di mobilità di cui:
 - I. 0,166 mln. di euro derivano dalla rettifica dell'accordo di fornitura per l'anno 2008 con l'AUSL BO e Imola comunicato allo IOR dopo la chiusura del bilancio 2008 (comunicazione del 15 maggio 2009); la rettifica ha generato per la somministrazione farmaci, un minor credito che è stato invece regolarizzato attraverso l'utilizzo del fondo svalutazione crediti.
 - II. 0,276 mln. di euro si riferiscono al dato definitivo della specialistica extra RER per l'anno 2008.

B) Costi della produzione

Valore al 31/12/2008	133.646.954
Valore al 31/12/2009	140.027.129
Variazione	6.380.175

I costi di produzione si attestano a euro 140.027.129 e comprendono la quota di costi inerenti l'attività di ricerca finalizzata, commissionata e vincolata per un importo pari a 5.108.301 gestita dal responsabile amministrativo della ricerca attraverso specifica procedura e secondo le regole dell'ente finanziatore. Per approfondimenti delle voci contabili si allega al presente provvedimento il dettaglio del conto economico.

Per il commento sulla gestione e sugli scostamenti rispetto al 2008 si rimanda anche alla relazione del Direttore Generale sui risultati economici.

CONTO ECONOMICO Valori in unità di euro		consuntivo 2008	consuntivo 2009	differenza	
9	ACQUISTO BENI DI CONSUMO	23.864.040	25.113.004	1.248.964	5%
10	ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	20.004.014	20.850.012	845.998	4%
11	ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI	22.141.506	24.488.331	2.346.825	11%
12	GODIMENTO DI BENI DI TERZI	1.540.660	1.587.084	46.424	3%
13	COSTO DEL PERS.LE DIPENDENTE	55.870.254	57.939.811	2.069.557	4%
14	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	4.540.718	5.433.316	892.598	20%
15	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-654.795	-713	654.082	
16	ACCANTONAMENTI PER RISCHI	1.062.684	1.504.845	442.161	42%
17	ALTRI ACCANTONAMENTI	323.510	905.598	582.088	180%
18	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	4.954.365	2.205.840	-2.748.525	-55%
TOTALE B COSTI DELLA PRODUZIONE		133.646.954	140.027.129	6.380.175	5%

La tabella che segue mostra il dettaglio dell'attività inherente la ricerca finalizzata, vincolata e commissionata che nel 2009 ha inciso sul bilancio dell'ente per 5,108 milioni di euro evidenziando un decremento rispetto al 2008 di -32% (pari a 2,416 milioni di euro). Come è stato rilevato nel commento al valore della produzione, lo scostamento tra i due anni è da attribuire al fatto che nel 2008 l'istituto fu capofila di alcuni progetti per i quali furono contabilizzati costi per subcontraenti per un importo pari a 3,9 milioni di euro contro 0,949 mln. di euro nel 2009.

Costi della produzione attività ricerca finalizzata, commissionata		2008 finalizzata	2009 finalizzata	valore assoluto	%
09	ACQUISTO BENI DI CONSUMO	531.575	596.809	65.234	12
10	ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	1.507.953	1.638.638	130.685	9
11	ACQUISTO SERVIZI NON SANIT.	1.044.083	1.353.538	309.455	30
12	GODIMENTO DI BENI DI TERZI	3.752	4.292	540	14
13	COSTO PERSONALE DIP.TE	308.335	335.961	27.627	9
18	01.COSTI AMMINISTRATIVI	3.957.954	979.063	-2.978.891	-75
	03.SOPRAV. PASSIVE	0	1.742	1.742	
TOTALE B COSTI DELLA PRODUZIONE		7.353.651	4.910.043	-2.443.608	-33
<i>Irap + oneri straordinari</i>		171.421	198.258	26.836	
TOTALE COSTI + POSTE DI RICONCILIAZIONE		7.525.072	5.108.301	-2.416.771	-32

Si dettagliano di seguito le componenti più significative dei costi di produzione:

09 Acquisto di beni di consumo

Descrizione	Importo
01 BENI SANITARI	24.162.810
001 Medicinali ed altri prodotti terapeutici	1.967.349
002 Emoderivati con codice Minsan	143.676
003 Reagenti e diagnostici	1.577.052
004 Materiale radiografico e diagnostici di radiologia	176.432
006 Materiale protesico e per osteosintesi	13.020.188
009 Prodotti farmaceutici e presidi ad uso veterinario	2.435
010 Dispositivi medici ed altro materiale sanitario	3.951.804
011 Strumentario e ferri chirurgici	1.425.356
012 Gas medicali e ad uso di laboratorio	47.238
013 Sieri e vaccini per profilassi con codice Minsan	1.344
014 Presidi ad uso veterinario	
015 Prodotti dietetici	2.119
016 Cellule e tessuti umani per trapianto	659.667
017 Ossigeno	34.526
019 Sangue ed emoderivati senza codice Minsan	-
030 Medicinali ed altri prodotti terapeutici acquistati da az. San.Rer.	-
031 Sangue ed emoderivati senza cod.min san.acquistati da az. San.Rer	1.153.627
02 BENI NON SANITARI	950.194
001 Prodotti alimentari	25.914
002 Materiale di guardaroba,pulizia e convivenza	200.734
003 Combustibili,carburanti e lubrificanti	13.105
004 Supporti informatici	184.854

	005	Carta cancelleria e stampati	367.302
	006	Software a rapida obsolescenza	5.716
	007	Altro materiale non sanitario	72.364
	008	Articoli tecnici per man.ordinaria	33.521
	009	Altri beni non sanitari a rapida obsolesc.	46.685
Totale			25.013.004

10 Acquisto di servizi sanitari

Descrizione	Importo
01 PRESTAZIONI DI DEGENZA OSPEDALIERA	1.039.808
02 PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE	626.805
03 SOMMINISTRAZIONE FARMACI	
11 SERVIZI SANITARI ASSISTENZIALI E RIABILITATIVI	2.369
12 TRASPORTI SANITARI	263.850
13 CONSULENZE SANITARIE	270.650
14 ATTIVITA' LIBERO-PROFESSIONALE	15.307.715
15 LAVORO INTERINALE E COLLABORAZIONI SANITARIE	2.940.443
16 ALTRI SERVIZI SANITARI	355.433
17 ASSEGNI,SUSSIDI E CONTRIBUTI	42.940
Totale	20.850.012

Nella categoria acquisto di servizi sanitari fra le “Prestazioni di degenza ospedaliera” e “specialistica ambulatoriale” (**10.01 e 02**) sono contabilizzati i costi che l’Istituto sostiene per l’acquisto di prestazioni inerenti l’attività libero professionale svolta presso le Case di Cura. Per il dettaglio delle consulenze si riportano le tabelle seguenti:

10.13 Consulenze Sanitarie

Descrizione	Importo
13 001 Consulenze sanitarie da aziende sanitarie rer	208.371
13 002 Consul.sanitarie da az.sanitarie di altre regioni	20.471
13 003 Consulenze sanitarie da enti pubblici	31.608
13 004 Consulenze Sanitarie Da privato	10.200
Totale	270.650

Di cui consulenze sanitarie da aziende sanitarie della Regione al 10.13.001 :

10.13.001	CONSULENZE SANITARIE DA AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE (81152511)		
	anno 2008 €. 226.475	anno 2009 €. 208.371	-8%

AZIENDA OSP.DI BO		AZIENDA USL BOLOGNA	
		2008	2009
CARDIOLOGIA	COCCOLO F. FALLANI SPECCHIA S.	3.245 810 44.579	3.000 900 40.817
CARDIOCHIRUR.	PARLAPIANO M.	5.082	
PEDIATRICA	RONDELLI		35
CH. PLASTICA	CONTEDINI		900
CHIRURGIA VASCOLARE	FAENZA A. FREYRIE A. GARGIULO M. MIRELLI M. PALUMBO N. PARAGONA O. SACCA' A. QUOTA FORF.	12.688 2.738 1.763 3.113 1.725 3.664 3.639 24.000	11.475 3.813 1.838 1.425 1.350 1.950 2.150 24.005
GINECOLOGIA	DE IACO P. BUSACCHI	3.634 130	1.259
MALATTIE INFETTIVE	COSTIGLIOLA P. DENTALE NICOLA FASULU GIOVANNI LEGNANI GIORGIO MANFREDI ROBERTO ATTARD COLANGELI FULGARO SABBATANI S. TUMIETTO	3.062 26 247 104 1.502 163 98 332	4.765 78 319 39 631 137 333
NEFROLOGIA	DI FELICE A. DE SANCTIS GAGGI LA MANNA G. MOSCONI FELICIANGELI G. DONATI FERRI BUSCAROLI PASQUALI SONIA	267 254 59 78 156 3.304	78 52 4.674 78 106 78 176
RADIODERAPIA	AMMENDOLIA I. BARBIERI ENZA CAMELLI GALUPPI ANDREA NERI STEFANO	4.758 1.820 4.963 5.359	3.772 260 566 5.000 5.293
UROLOGIA	BACCHETTI P. DRAGONI LO CIGNO MAVER BENATI BERTACCINI FRANCESCHELLI GAROFALO MANFERRARI ROMAGNOLI MENNITI SCHIAVINA BEGHELLI CORTECCHIA C.FERRI DE STEFANO SEVERINI MAVER	145 262 415 303 52 100 116 97 59 2.621 57 48 58 53 282 1.640 303	143 118 100 114 1.465 57 48 58 53 282 58
OFTALMOLOGIA	TOSCHI PAZZAGLIA PROFAZIO SCHIAVI BALDI FRESINA BELLUSCI	4.862 72 35 176 59 94	76 55 58
OCULISTICA	TOSCHI		6.017
ANGIOLOGIA	SARTORI COMI BENILDE		292 109
PNEUMOLOGIA	PAGANELLI G. BOMBI CLAUDIO		53 101
MEDICO AUTOR.	MISSERE	39.002	39.004
		187.800	169.797

-+10%

		2008	2009
CHIRURGIA PL.	FASANO MONTANARI A ZARABINI	1.206 17.449 208	663 16.082
DERMATOLOGIA	BIANCHI T. GHELLI E. SGARBANTI LANZONI BULLETTI DAVALLI	246 506 124 221	125 593 115 276 327 722
MAXILLO FAC.	DELLERA NERI GENTILE		79 125
NEUROCHIR.	MASCARI C. ZUCCHELLI FIORAVANTI A	3.555 62	2.013 560
NEUROLOGIA	MICHELUCCI PANTIERI PLASMATI A.	604 6.027	
ENDOCRINOLOGIA	MORITTU SOLAROLI	145 126	165
OTORINO	RIGHI ZARRO BOCCIOOLINI VACCHI SUZZI		371 83 415 69
NEUROPSICH	PINI A.	5.810	5.879
GASTROENTER.	FERRARA F	43	325
PEDIATRIA	BARTOLINI	241	
PNEUMOLOGIA	PATTELLI CINTI		126 104
		36.573	33.495

-+8%

		2008	2009
ORL CHIRUR.	PRESUTTI L.	774	2.004
		774	2.004

+159%

		2008	2009
PSICHIATRIA	GIACOBBE PANCALDI COSTA	212 1.116	142 2.482 452
		1.328	3.076

+98%

10.14 Attività libero-professionale si rimanda alla relazione, parte integrante del presente provvedimento, redatta a cura del Controllo di Gestione .

Descrizione			Importo
14	001	Degenza opedaliera	8.085.269
14	002	Specialistica ambulatoriale	7.222.447
Totale			15.307.716

10.15 Lavoro Interinale e Collaborazioni Sanitarie

Descrizione			Importo
15	001	Lavoro interinale	467.520
15	002	Collaborazioni coordinate e continuative	1.355.656
15	003	Altre forme di lavoro autonomo	883.814
15	004	Borse di studio	159.635
15	005	Altro	73.817
Totale			2.940.442

La tabella che segue riporta nel dettaglio le collaborazioni sanitarie di cui sopra articolate per gestore di risorse. Viene evidenziato anche l'esercizio 2008.

	2008	2009
10.15.001 LAVORO INTERINALE (81601001)		
ECONOMATO	330.866	467.520
Personale infermieristico		
10.15.002 COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE SANITARIE (81601002)		
PERSONALE	274.545	154.467
Rubini rovena (drg)	Rubini rovena (drg)	
Borsato Matteo (BTM) 11/12esimi	Borsato Matteo (BTM) 4/12esimi	
Capitaneo Grazia(BTM) 9/12esimi	Capitaneo Grazia(BTM) 4/12esimi	
D'amato Lorenza(BTM)1/12esimi		
Fantini Sara (BTM)12/12esimi	Fantini Sara (BTM)2/12esimi	
Moroni Lorenzo(BTM)10/12esimi	Moroni Lorenzo(BTM)2/12esimi	
Sangiorgi Elena(BTM)8/12esimi	Sangiorgi Elena(BTM)1/12esimi	
Naldi Susanna(BTM)12/12esimi		
Storni Elisa(BTM)12/12esimi	Storni Elisa(BTM)12/12esimi	
	Osbello (BTM)12/12esimi	
RICERCA	1.223.909	1.201.189
Totale senza ricerca	274.545	154.467
Totale con ricerca	1.498.454	1.355.656

10.15.003 ALTRE FORME DI LAVORO AUTONOMO SANITARIO (81601003)		
PERSONALE	557.667	630.038
n.28 liberi professionisti	n.29 liberi professionisti	
n.204 incarichi per lib.prof. medici	n.210 incarichi per lib.prof. medici	
n. 31 incarichi per lib.prof.non medici	n. 24 incarichi per lib.prof.non medici	
BTM	8.540	8.282
n.5 liberi professionisti per n.21 uscite per prelevamento osseo (capo equipe)	n.5 liberi professionisti per n.20 uscite per prelevamento osseo (capo equipe)	
RICERCA	292.299	245.494
Totale senza ricerca	566.206	638.320
Totale con ricerca	858.505	883.814

10.15.005 ALTRE FORME DI RECLUTAMENTO SANITARIO (81601005)		
BTM	77.548	63.942

	n.40 specializzandi per BTM	n.33 specializzandi per BTM
	n.223 uscite specializzandi equipe	n.187 uscite specializzandi equipe
	n.48 uscite specializzandi capo equipe	n.38 uscite specializzandi capo equipe
RICERCA	16.286	9.876
Totale senza ricerca	77.548	63.942
Totale con ricerca	93.834	73.817

10.16 Altri servizi sanitari - 10.17 Contributi ad associazioni

Descrizione		Importo
16	ALTRI SERVIZI SANITARI	355.433
003	Commissioni sanitarie	5.533
004	Studi, ricerche e documentazioni	83.781
005	Consul.sanitarie svolte da pers.dip.	-
007	Altri Servizi Sanitari da privato	56.959
008	Altri Servizi Sanitari da az.sanitarie della Regione	209.160
17	ASSEGNI, SUSSIDI E CONTRIBUTI	42.940
002	Contributi Ad Enti Ed Associazioni	42.940
Totale		398.373

11 Acquisto di servizi non sanitari

Descrizione		Importo
01	MANUTENZIONI	5.732.045
02	SERVIZI TECNICI	10.861.978
03	CONSULENZE NON SANITARIE	134.174
04	LAVORO INTERIN E COLLABORAZIONI NON SANITARI	1.695.674
05	UTENZE	3.426.570
06	ASSICURAZIONI	1.001.562
07	FORMAZIONE	337.721
08	ORGANI ISTITUZIONALI	982.733
09	ALTRI SERVIZI NON SANITARI	315.874
Totale		24.488.331

I costi di manutenzione e servizi tecnici sono comprensivi dei canoni del global service avviato nel maggio 2008 e a regime nel 2009.

11.01 Manutenzioni

Descrizione		Importo	
01	001	Manutenzione immobili e pertinenze	1.101.091
01	002	Manutenzione impianti e macchinari	1.903.235
01	003	Manutenzione attrezzature sanitarie	1.830.459
01	004	Manutenzione attrezzature informatiche	17.865
01	005	Manutenzione ai software	563.451
01	006	Manutenzione automezzi	9.147
01	007	Altre manutenzioni	306.796
Totale		5.732.044	

11.02 Servizi tecnici

Descrizione			Importo
02 001	Lavanderia		2.275.567
02 002	Pulizie		2.089.475
02 003	Mensa e buoni pasto		2.650.561
02 005	Servizi informatici		845.759
02 006	Servizi di prenotazione		390.000
02 007	Smaltimento rifiuti		659.485
02 008	Trasporti non sanitari e logistica		283.173
02 009	Altri		1.667.958
Totale			10.861.978

11.03.04 Consulenze, lavoro interinale e collaborazioni non sanitarie

Descrizione			Importo
03 CONSULENZE NON SANITARIE			134.174
001	Consulenze non sanitarie da az.sanitarie rer		27.921
003	Consulenze non sanitarie da enti pubblici		2.577
004	Consulenze Non Sanitarie Da privato		103.676
04 LAVORO INTER.LE E COLLABORAZIONI NON SANITARIE			1.695.674
001	Lavoro interinale		
002	Collaborazioni coordinate e continuative		1.522.107
003	Altre forme di lavoro autonomo		122.269
004	Borse di studio		3.825
005	Altro		47.472

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 2008

11.03.004 CONSULENZE NON SANITARIE DA PRIVATO <i>(81257023)</i>		2008	2009
PERSONALE			
Fiscalista	SALMI ENRICO	23.712	23.973
AFFARI ISTITUZIONALI			
Redazione parere	ASSOC. DE VERGOTTINI		1.377
Contratto validazione Telemedicina	SCHIUMA GIUSEPPE		10.671
DIREZIONE SANITARIA			
interpreti	COMMUNICATION WAYS SRL	3.143	10.000
PATRIMONIO E ATTIVITA' TECNICHE			
Doc.verifica interesse culturale	CAVINA GUIDO		3.500
Verifiche fabbricati e perizie di stima	CARPANELLI CARLO	918	
Aggiornamento situazione catastale	TRIGONOS ASSOCIATI		9.272
Audit energetico termico	ARGOENERGIA S.R.L.	12.360	1.200
Relaz. Tecnica esemplari arborei	FONDAZIONE VILLA GHIGI	1.200	
Doc.per autorz.rete fognaria	PLICCHI GIANNI	19.584	
Verifica stato conserv.statue	CAVAROCCHI PIERO	3.427	
Relazione fabbricato	MORUZZI CHIARA	640	
<i>RICERCA corrente e finalizzata</i>		2.400	43.684
Totale senza ricerca		64.985	59.993
Totale con ricerca		67.385	103.676

11.04.005 ALTRE FORME DI RECLUTAMENTO NON SANITARIO		2008	2009
<i>Prestazioni occasionali (81602005)</i>			
ECONOMATO			
commis.tec.global	CAMILLINI ROBERTO	7.500	
consulenza grafica	ZANI ANTONIO	9.734	
Servizi.fotografici	STRALI WILLIAM		3.360
realizz. IOR NEWS	CONFORTO STEFANIA	1.320	2.160
Servizi.fotografici	RIGHI PAOLO MERIDIANA IMMAGINI	2.879	3.785
PERSONALE			
Sistema inform. protocollo	CANOVA LEONARDO		2.227
URP	PORCU ELISA		2.000
RICERCA	CORRENTE E FINALIZZATA	30.126	33.941
Totale senza ricerca		21.433	13.531
Totale con ricerca		51.559	47.472

11.4.002 COLLABORAZIONI COORD. E CONT. NON SANITARIE (81602002)		2008	2009
PERSONALE		180.339	215.687
nucleo di valutazione	LEGA	10.000	12.000
relazione media	NANNI	26.233	46.357
Direzione sanitaria	SADDEMI	30.544	30.431
nucleo di valutazione	SETTI	8.000	9.600
area vasta	MIGNANI	24.830	5.103
controllo di gestione	PROIA	17.121	24.989
gest.rete dati	ZICARI LEONARDO	30.129	33.244
gest eventi istituzionali	FIOCCHI	10.000	20.000
Web content manager	SANZO FRANCESCA		5.000
Prog.region."docarea+	CANOVA LEONARDO		4.950
contributi		23.482	24.012
RICERCA	CORRENTE E FINALIZZATA	1.013.649	1.310.206
Totale senza ricerca		180.339	211.901
Totale con ricerca		1.193.987	1.522.107

11.05 Utenze

Descrizione			Importo
05 001	Acqua		271.110
05 002	Gas		1.927.394
05 003	Energia elettrica		898.870
05 004	Utenze telefoniche		311.196
05 005	Altre utenze		18.000
Totale			3.426.570

11.06 Assicurazioni

Descrizione			Importo
06 001	Assicurazioni per responsabilità civile		868.265
06 002	Altre assicurazioni		133.298
Totale			1.001.562

11.07-08-09 Altri servizi non sanitari

Descrizione		Importo
07 FORMAZIONE		337.721
001	Agg.to e formazione da aziende san.region	4.522
003	Indennita'per docenza di pers.dipendente	10.813
004	Agg.To E Formazione Da altri soggetti pubblici	41.597
005	Agg.To E Formazione Da privato	280.790
08 ORGANI ISTITUZIONALI		982.733
001	Compensi e rimborsi spese direz.generale	795.523
002	Compensi e rimborsi spese coll.sindacale	96.534
003	Compensi E Rimborsi Spese comitato d'indirizzo	90.677
09 ALTRI SERVIZI NON SANITARI		315.874
001	Consulenze non sanitarie svolte da pers.dip.	4.250
002	Servizi bancari	615
003	Servizi postali	-
004	Altri Servizi da privato	110.227
005	Assistenza religiosa	113.093
006	Altri servizi non san. Da aziende sanitarie della regione	75.108
007	Altri servizi non san. Da altri enti pubblici	12.581

12 Godimento beni di terzi

Descrizione		Importo
01	003 Canoni noleggio attrezzature sanitarie	1.409.205
01	004 Canoni noleggio attrezzature non sanitarie	129.504
01	005 Canoni noleggio hardware	48.375
01	006 Canoni noleggio software	
Totale		1.587.084

13 Costi per il personale dipendente

Descrizione		Importo
13	Costo del personale dipendente	57.939.811

Dati sull'occupazione

Si rappresenta di seguito l'organico dell'Istituto al 31 dicembre 2009, distinto rispettivamente in personale dipendente a tempo indeterminato e a tempo determinato, ripartito per ruolo.

Personale dipendente in servizio a tempo indeterminato	2008	2009	variazione
Personale ruolo sanitario medico	148	153	5
Personale sanitario non medico	556	561	5
Totale personale ruolo sanitario	704	714	10
Personale ruolo professionale	5	6	1
Personale ruolo tecnico	265	263	-2
Personale ruolo amministrativo	182	184	2
Totale personale a tempo indeterminato	1156	1167	11

Personale dipendente in servizio a tempo determinato (supplenti e incaricati)	2008	2009	variazione
Personale ruolo sanitario medico	3	2	-1
Personale sanitario non medico	29	22	-7
Totale personale ruolo sanitario	32	24	-8
Personale ruolo professionale	2	1	-1
Personale ruolo tecnico	7	7	0
Personale ruolo amministrativo	0	0	0
Totale personale a tempo determinato	41	32	-9

Personale universitario	2008	2009	variazione
Personale ruolo sanitario medico	21	21	0
Personale sanitario non medico	1	1	0
Totale personale ruolo sanitario	22	22	0
Personale ruolo professionale	0	0	0
Personale ruolo tecnico	2	2	0
Personale ruolo amministrativo	2	3	1
Totale personale universitario	26	27	1

Fonte dei dati: Servizio Gestione Risorse Umane.
I contratti di lavoro applicati sono quelli di settore.
Personale di ruolo: indeterminato e comandi in uscita
Personale non di ruolo: determinato e 15 septies.

14 Ammortamenti e svalutazioni

Descrizione	Importo
01 AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZINI IMMATERIALI	149.792
02 AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZINI MATERIALI	4.602.039
03 SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI	
04 SVALUTAZIONE DEI CREDITI	681.485
Totale	5.433.316

Ammortamento delle immobilizzazioni

	ANNO	2008	2009
Ammortamenti		4.365.477	4.751.831
Sterilizzazione		3.231.243	3.476.681
Amm.ti netti	Amm.ti netti	-1.134.234	-1.275.151
Ammortamenti sorgenti		387.588	565.509
Amm.ti sorgenti non sterilizzati		246.306	317.845
Equilibrio di bilancio secondo Delibera Rer		- 887.929	- 711.000

La perdita pari a -711.000 euro rappresenta l'equilibrio di bilancio di cui alla delibera di programmazione Regionale n.602/09, ossia il valore delle quote di ammortamento per beni mobili ed immobili già presenti in inventario al 31/12/2007 e non coperti da finanziamento pubblico. Per quanto riguarda la contabilizzazione del finanziamento della rete regionale degli IRCCS pari ad euro 1.250.000, la Regione con nota del 22/03/2010 ha disposto che: "gli interventi su beni ad utilità pluriennale dovranno essere completamente oggetto di ammortamento nell'esercizio di acquisizione. Della deroga alle ordinarie procedure di ammortamento dovrà essere data menzione in nota integrativa." A seguito di tale disposizione l'Istituto, che del 1.250.000 euro ha destinato in conto capitale complessivamente 590.230 euro, (218.120 euro per attrezzature informatiche ed altri beni e 372.110 euro per ristrutturazione dell'anfiteatro), ha proceduto a rettificare gli ammortamenti e le scritture contabili, così come disposto dalla nota regionale.

Dal punto di vista operativo, essendo già state chiuse la procedure ordini e la procedura inventario, è stato necessario modificare manualmente le scritture contabili di ammortamento e sterilizzazione per tutti i beni i già inventario al 31/12/2009; trasferire i costi pari a 372.110 euro sostenuti in c/capitale per lavori in corso ad un gestore di risorse, previa riapertura della procedura ordini.

Tale operazione ha comportato la stampa e la gestione manuale di 278 schede di inventario e alla verifica di circa 130 ordini per l'iscrizione a bilancio del costo complessivo di euro 218.120, relativo all'importo rendicontato alla Regione per attrezzature e altri beni; ciò ha creato un disallineamento tra il registro di inventario al 31/12/2009 e la chiusura di bilancio di 178.104,84, dovuta alla variazione degli ammortamenti sorgenti da inventario per 40.015,16 e l'imputazione manuale del 100% dei costi sostenuti (218.120).

E' stato inoltre necessario iscrivere a fatture da ricevere l'importo di 372.110 euro relativo ai lavori in corso sostenuti per la ristrutturazione dell'Anfiteatro e trasferiti a "manutenzioni straordinarie" della gestione corrente oltre all'importo di 79.184,95 relativo ai beni pluriennali imputati totalmente al bilancio d'esercizio 2009.

Contestualmente è stato trasferito a finanziamento indistinto tutto il contributo di 590.230 imputato in conto capitale. Alla riapertura dei conti 2010, il servizio Provveditorato procederà ad adeguare, nella procedura inventario con data 1/1/2010, i coefficienti di ammortamento relativamente ai beni di cui alla nota RER e modificherà le causali delle schede afferenti il Finanziamento IRI;

Svalutazione dei crediti : l'importo iscritto si riferisce a crediti il cui esito è stato valutato essere incerto e più precisamente sono stati iscritti:

svalutazione crediti (+0,681milioni di euro): l'importo iscritto si riferisce a crediti il cui esito è stato valutato essere incerto e più precisamente sono stati iscritti:

- euro 62.571 per crediti verso Regione per prestazioni rese a cittadini stranieri. Di questi crediti il 70% è a carico della Regione, mentre il 30% rimane a carico IOR.
- euro 108.689 si riferisce al credito verso il Ministero degli Interni (Prefettura) per prestazioni rese a cittadini stranieri (STP)
- 10.225 euro relativamente a prestazioni erogate a privati esteri.
- euro 500.000 sono stati prudenzialmente accantonati su richiesta della Direzione Sanitaria relativamente all'attività di contestazione e controdeduzioni che potrebbe insorgere con riferimento alla mobilità, in particolare per la degenza extra regione.

15.Variazione delle rimanenze di beni di consumo

Descrizione			Importo
01	001	Variazione delle rimanenze sanitarie	73.823
01	002	Variazione delle rimanenze non sanitarie	-74.536
Totalle			-713

16 Accantonamenti per rischi

Descrizione			Importo
01	001	Accantonamenti al fondo controversie legali	190.000
01	002	Accantonamenti ad altri fondi rischi	800.000
01	003	Accantonamento per contenzioso personale dipendente	510.000
01	004	Accant.to al fondo per ferie maturate e non godute e straord.pers.dip.	4.845
Totalle			1.504.845

- 190.000 euro al fondo controversie legali per cause in essere insorte nel corso dell'anno;
- l'accantonamento di 800.000 euro al fondo rischi è coerente con quanto stabilito dall'attuale schema contrattuale per i sinistri che prevede una quota a carico dell'Istituto per la gestione diretta dei sinistri fino a 50.000 euro per sinistro;
- 510.000 euro al fondo contenzioso personale dipendente si riferiscono a contenziosi in essere del personale dipendente che fanno particolare riferimento al riconoscimento di fasce e indennità di posizione.

Per ulteriore dettaglio degli accantonamenti si rimanda alla nota integrativa dello stato patrimoniale –passività–.

17 Altri accantonamenti

Descrizione			Importo
01	003	Accantonamento al fondo rinnovi contr.pers.dipen.	
01	005	Accantonamento al fondo personale in quiescenza	57.836
01	006	Accantonamento Ad altri Fondi Per oneri	237.286
01	008	Accantonamento al fondo rinnovo contrattuali pers. Dir.medica	405.938
01	009	Accantonamento al fondo rinnovo contrattuali pers. Dir.non medica	112.710
01	010	Accantonamento al fondo rinnovo contrattuali pers. Comparto	71.669
01	011	Accantonamento al fondo rinnovo contrattuali pers. Universitario	20.159
Totalle			905.598

Gli accantonamenti al personale dipendente si riferiscono al biennio economico 2008-2009

18 Oneri diversi di gestione € 2.205.840 così articolati:

18.01 Costi Amministrativi

Descrizione			Importo
01	001	Giornali,riviste ,opere multimediali cd	189.385
01	002	Spese postali	122.398
01	003	Pubblicita' ed inserzioni	141.939
01	004	Tasse ed imposte non sul reddito	150.119
01	006	Spese legali	330.537
01	007	Risarcimenti	4500
01	008	Abbuoni passivi	
01	009	Perdite su crediti dell'esercizio	
01	010	Altri costi	983.390
Totalle			1.922.268

Altri costi (18.01.10) figurano euro 983.390 riferiti alla quota 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	18.424
02	002	Minusvalenze su altri beni mobili	7.674
Totalle			26.098

18.03 Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie

Descrizione			Importo
03	002	Altre sopravvenienze passive	255.388
03	004	Altre insussistenze dell'attivo	2.085
Totale			257.473

Accordi fra le Aziende: ad integrazione della descrizione delle voci componenti il Valore della produzione e i Costi della produzione, si forniscono le informazioni relativamente agli accordi per mobilità sanitaria stipulati con altre Aziende sanitarie

Accordo 2009	Ausl BO	Ausl Imola	Totale accordo
DEGENZA	19.345.241	829.220	20.174.461
SPECIALISTICA	2.792.207	62.000	2.854.207
SOMM.FARMACI	220.000	2.500	222.500
TOTALE	22.357.448	893.720	23.251.168

Accordo di fornitura: i dati di accordo tengono conto della chiusura dei valori di mobilità per l'anno 2009 con cui si è preso atto dell'effettiva produzione verso l'AUSL di Bologna nei cui confronti, rispetto all'accordo iniziale, è stato contabilizzato per la degenza +45.000 e per la specialistica -207.793 euro :

C) Proventi e oneri finanziari

Valore al 31/12/2008	-1.023.222
Valore al 31/12/2009	-433.593
Variazione	589.629

A seguito della crisi economica sono calati notevolmente rispetto al 2008 (- 63%) i tassi sui mutui.

(+) 20 Altri proventi finanziari	01	002	Interessi attivi	8.679
	01	003	Utili su cambi	462
(-) 21 Interessi e altri oneri finanziari	01	001	Interessi su mutui	-406.699
	02	001	Interessi su anticipazioni Tesoriere	-1.751
	03	001	Interessi passivi verso fornitori	-18.239
	03	002	Perdite su cambi	-29
	04	001	Oneri finanziari	-16.016
Totale				-433.593

E) Proventi e oneri straordinari

Valore al 31/12/2008	14.002
Valore al 31/12/2009	476.009
Variazione	462.007

24. Proventi straordinari

Descrizione			Importo
01	001	Plusvalenze straordinarie	75.408
02	001	Sopravvenienze attive straordinarie	384.919
02	002	Erogazioni liberali	84.880
02	003	Insussistenze del passivo straordinario	
Totale			545.207

Le sopravvenienze si riferiscono a regolarizzazione di accadimenti anni precedenti a vario titolo (abboni, note di accredito, conguagli su fatture Servizi Ospedalieri, fatture interessi Farmafactoring relativamente ad esercizi precedenti.

25 Oneri straordinari

Descrizione			Importo
02	001	Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie	-67.827
02	002	Imposte esercizi precedenti	-1.371
02	003	Insussistenze dell'attivo straordinario	
Totale			-69.198

Imposte sul reddito d'esercizio

Valore al 31/12/2008	-4.523.617
Valore al 31/12/2009	-4.624.510
Variazione	-100.893

26 Imposte

Descrizione			Importo
01	Irap		-4.555.451
02	Imposte Sul Reddito d'esercizio		-69.059
Totale			-4.624.510

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 al lordo delle ritenute inerenti la Direzione Aziendale, ai membri del Collegio Sindacale e del Consiglio di Indirizzo e verifica:

Descrizione	31/12/2009
DIRETTORE GENERALE	187.902,22
DIRETTORE AMMINISTRATIVO	152.096,94
DIRETTORE SANITARIO	147.456,29
DIRETTORE SCIENTIFICO	120.041,18
CONSIGLIO DI INDIRIZZO E VERIFICA	78.444,72
COLLEGIO SINDACALE	94.646,35
Totale	780.587,70

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

BREVI NOTE AL CONTO ECONOMICO DELL'ATTIVITA' COMMERCIALE PER L'ANNO 2009

Nel corso dell'anno 2009, 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, come per gli anni precedenti, ha provveduto ad impostare la "contabilità separata", che ha permesso, con opportune articolazioni, di individuare, seppur all'interno dell'unica contabilità aziendale, il risultato economico dell'attività commerciale. Ove non è stato possibile 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 d'esercizio pari ad Euro 2.550,36 con una variazione positiva significativa rispetto all'esercizio precedente che aveva invece chiuso con una perdita di 78.436 euro.

Si precisa infine che in sede di dichiarazione dei redditi (Modello UNICO/2010), oltre al reddito d'impresa l'Istituto dichiarerà redditi di natura fondiaria (derivanti dal possesso di terreni e fabbricati -istituzionali e non-), e redditi diversi (in particolare derivanti dalla concessione di una porzione di terreno per un impianto di telefonia cellulare), i cui proventi, essendo assoggettati ad un sistema di tassazione autonomo (rispetto a quello del reddito d'impresa), non sono stati rilevati nell'ambito del sistema di "contabilità separata commerciale", così come sopra definito.

A completamento di quanto esposto sino ad ora, si precisa che per tutte le tipologie di reddito inserite nel Modello UNICO/2010, l'aliquota I.R.E.S applicata alla parte imponibile degli stessi è quella del 13.75%, così come stabilito all'art. 6 del D.P.R. n. 601 del 29/09/1973.

Analisi conto economico

Il conto economico commerciale è rappresentato prevalentemente da due aree di attività, quella relativa alle ricerche commissionate e a sperimentazioni varie effettuate da laboratori e divisioni dell'Istituto e quella relativa a tutti gli altri costi e ricavi non tipici.

Ricavi:

Complessivamente il **valore della produzione** ammonta ad euro 2.117.591 rispetto a quello del 2008 pari a euro 1.575.921 (+35%).

Vi è stata infatti una netta ripresa dell'attività di ricerca commissionata e legata alla sperimentazione clinica, con un incremento di oltre il 90 %.

Questa attività varia di anno in anno a seconda dell'interesse manifestato dalle aziende private nel lavorare in collaborazione con i nostri laboratori di ricerca e quindi non è possibile preventivarne il volume d'affari.

Le altre attività possono essere ricondotte a quattro tipologie: maggior comfort alberghiero, corsi di aggiornamento gestiti dall'Ente, vendita prodotti della Banca del tessuto muscolo scheletrico, varie.

Per i ricavi legati alle attività specifiche (corsi, maggior comfort, commissionate e sperimentazioni, vendita di epifisi femorali come sopra descritto) vi sono conti economici dedicati, pur nell'articolazione stabilita dal piano dei conti regionale.

I ricavi relativi al maggior comfort alberghiero si mantengono come per gli altri anni su livelli più o meno simili, confermando un trend attivo consolidato nel tempo.

Per quanto riguarda la Banca del tessuto Muscolo Scheletrico si precisa che l'attività svolta è essenzialmente di tipo istituzionale ed è legata agli espianti e ai trapianti di segmenti ossei;

diventa attività commerciale quando i tessuti prelevati da donatore di cadavere sottoposti a processazione allo scopo di impianto o prelevati da donatore vivente e sottoposti ad irradiazione sono di "proprietà" dell'Azienda richiedente. Con la processazione e l'irradiazione si procede alla lavorazione della "materia" e si offre un servizio fiscalmente rilevante e pertanto commerciale.

Nel 2009 il volume dell'attività si è sostanzialmente allineato a quello dell'anno precedente attestandosi su euro 125.665,53.

Per quanto riguarda le c.d. "Attività varie", si tratta di ricavi derivanti principalmente da fitti attivi e contratti di concessione, legati in particolare allo spazio concesso internamente alla edicola e ai bar oppure a rimborsi forfettari da terzi per utilizzo di strutture e beni di proprietà dell'Ente ed ammonta ad euro 459.723,79.

Costi:

Per l'esercizio 2009 i costi di produzione ammontano ad euro 2.120.318 tenuto conto dei costi diretti e di quelli promiscui.

Nel primo caso si rileva in particolare il costo del personale dedicato (totalmente o in percentuale così come stabilito e certificato dall'Ente) sia dipendente sia assimilato che ammonta ad euro 1.367.370,51

I costi diretti relativi all'attività della ricerca commissionata sono aumentati di oltre 100.000 euro, visto l'aumento dei ricavi relativi, ed ammontano a 656.853,72 euro.

Altri costi consistenti emergono nell'attività connessa al maggior comfort alberghiero, per quanto riguarda i servizi appaltati di pulizia, lavanderia, smaltimento rifiuti e mensa che per questo esercizio ammontano ad euro 188.297,22.

Nell'ambito delle consulenze non sanitarie è stato inserito il costo del contratto con il dott. Salmi, commercialista e fiscalista dell'Ente.

Nel corso dell'esercizio 2009 si è deciso di cambiare il metodo di tenuta del registro dei beni ammortizzabili di natura commerciale e di rilevazione degli ammortamenti consequenti.

Fino all'anno 2008, infatti , il registro veniva compilato su foglio excell, senza alcun automatismo e con molta difficoltà nell'allineamento dei dati con ciò che è contenuto nell'inventario.

E' stata quindi presa la decisione di estrarre i dati necessari attraverso una query sulla base dati , costruita secondo le caratteristiche tipiche dell'inventario adattate alle necessità della rilevazione commerciale, in collaborazione con il Servizio Informatico dell'Ente.

In questo modo si è potuto correggere alcuni errori dovuti appunto a difficoltà di allineamento, in particolare, per quanto riguarda i beni fuori uso o cancellati.

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 0,0145698888 per un importo totale di euro 1.129.647,05.

Si ritiene opportuno segnalare che anche per l'esercizio 2009 non è stato considerato al fine della rilevazione il conto relativo al materiale protesico in quanto si è verificato che detto fattore produttivo non risulta essere stato utilizzato nell'ambito dell'attività commerciale, in particolare della ricerca commissionata, mentre è stato inserito il costo delle manutenzioni alle apparecchiature sanitarie per quanto riguarda il solo importo relativo a contratti annuali.

Questo dato è stato ricavato dal consumato per fattore produttivo attraverso la procedura ordini e non dall'importo complessivo del conto di bilancio.

Si allegano a corollario il prospetto dei costi/ricavi divisi per attività e l'elenco dei costi promiscui con il relativo calcolo.

BILANCIO COMMERCIALE - Conto economico sintetico**2009**

Valori espressi in unità di euro

A VALORE DELLA PRODUZIONE

01 CONTRIBUTI C/ESERCIZIO GESTIONE SANITARIA	0
02 PROVENTI E RICAVI DI ESERCIZIO	1.662.977
03 RIMBORSI	95.332
04 PARTECIPAZIONE ALLA SPESA	0
05 INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI	0
06 STERILIZZAZIONE QUOTE AMMORTAMENTO	0
07 VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	0
08 ALTRI RICAVI	359.282

TOTALE A VALORE DELLA PRODUZIONE	2.117.591
---	------------------

B COSTI DELLA PRODUZIONE

09 ACQUISTO BENI DI CONSUMO	160.326
10 ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	110.114
11 ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI	685.615
12 GODIMENTO DI BENI DI TERZI	24.486
13 COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	1.031.253
14 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	65.021
15 VARIAZIONE DELLE RIMANENZE BENI DI CONSUMO	0
16 ACCANTONAMENTI PER RISCHI	0
17 ALTRI ACCANTONAMENTI	0
18 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	43.503

TOTALE B COSTI DELLA PRODUZIONE	2.120.318
--	------------------

DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	-2.727
---	---------------

C PROVENTI E ONERI FINANZIARI

19 PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	0
20 ALTRI PROVENTI FINANZIARI	291
21 INTERESSI E ONERI FINANZIARI	-114

TOTALE C PROVENTI E ONERI FINANZIARI	177
---	------------

D RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE

22 RIVALUTAZIONI	0
23 SVALUTAZIONI	0

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

E PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

24 PROVENTI STRAORDINARI	0
25 ONERI STRAORDINARI	0

TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0
---	----------

IMPOSTE DI ESERCIZIO

26 IMPOSTE D'ESERCIZIO	0
------------------------	---

RISULTATO D'ESERCIZIO	-2.550
------------------------------	---------------

AMMONTARE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	145.360.168,05
AMMONTARE ENTRATE COMMERCIALI	2.117.881,49

PERCENTUALE COSTI PROMISCUI		TOTALE	0,0145698888	
CONTO	DESCRIZIONE	TOTALE CONTO	COSTO DEDUCIB.	COSTO DEDOTTO
81050501	MEDICINALI	1.967.348,74	28.664,0524479004	28.664,05
81050503	DIAGNOSTICI E REAGENTI	1.568.255,60	22.849,3097619864	22.849,31
81050504	MATERIALE RADIOGRAFICO	176.431,67	2.570,5898194494	2.570,59
81050508	MATERIALE DI MEDICAZIONE E DI SUTURA	930.493,16	13.557,1819059658	13.557,18
81050509	PRODOTTI FARMACEUTICI AD USO VETERINARIO	2.434,72	35.4735997523	35,47
81050510	ALTRO MATERIALE SANITARIO	3.019.140,53	43.988,5419092001	43.988,54
81050511	STRUMENTARIO E FERRI CHIRURGICI	1.425.355,50	20.767,2711900094	20.767,27
81050514	SIERI E VACCINI PER PROFILASSI	1.344,20	19,5848445764	19,58
81050516	DIETETICI ED ALIMENTI PER LA PRIMA INFANZIA	2.118,76	30.8700976750	30,87
81050520	OSSIGENO	34.525,67	503,0351739666	503,04
81050525	GAS MEDICALI E AD USO DI LABORATORIO	47.237,71	688,2481836742	688,25
81050804	COMBUSTIBILI, CARBURANTI E LUBRIFICANTI	13.104,66	190,9334394633	190,93
81050806	SUPPORTI INFORMATICI	183.590,02	2.674,8861832148	2.674,89
81050809	ALTRI BENI NON SANITARI A RAPIDA OBSOLESCENZA	46.685,14	680,1973001988	680,20
81050810	CARTA CANCELLERIA E STAMPATI	367.018,52	5.347,4190379845	5.347,42
81050812	ALTRO MATERIALE NON SANITARIO	72.364,00	1.054,3354358922	1.054,34
81050822	MATERIALE DI GUARDAROBA E CONVIVENZA	130.418,59	1.900,1843587432	1.900,18
81050823	MATERIALE DI PULIZIA	70.315,84	1.024,4939723692	1.024,49
81101003	MANUTENZIONE APPARECCHIATURE SANITARIE (CONTRATTO)	285.561,62	4.160,6010598748	4.160,60
81153502	AGG.TO E FORMAZIONE DA TERZI PUBBLICI	41.596,79	606,0606063286	606,06
81153505	AGG.TO E FORMAZIONE DA AZ. SANITARIE REGIONE	4.521,81	65.8822690478	65,88
81154002	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA AZ. SANITARIE DELLE RER	75.107,81	1.094,3124425855	1.094,31
81154003	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA ALTRI ENTI PUBBLICI	12.580,90	183,3023144853	183,30
81180604	STUDI, RICERCHE E DOCUMENTAZIONI	83.780,74	1.220,6760685876	1.220,68
81256504	AGG.TO E FORMAZIONE DA PRIVATI	277.223,99	4.039,1227176003	4.039,12
81257011	SPESA TRASPORTO E FACCHINAGGIO	282.432,89	4.115,0158115699	4.115,02
81257018	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO	90.580,33	1.319,7453390334	1.319,75
81257019	ONERI E RIMBORSI COMITATO TECNICO SCIENTIFICO	15.914,80	231,8768668832	231,88
81300504	CANONI NOLEGGIO ATTREZZATURE SANITARIE	1.409.205,31	20.531,9647169926	20.531,96
81300505	CANONI NOLEGGIO ATTREZZATURE NON SANITARIE	128.121,47	1.866,7155756951	1.866,72
81300506	CANONI NOLEGGIO HARDWARE	48.375,01	704,8185182500	704,82
81350501	SERVIZIO APPALTATO DI PULIZIA	2.046.442,86	29.816,4449840608	29.816,44
81351001	SERVIZIO APPALTATO DI LAVANDERIA	2.265.403,60	33.006,6786258050	33.006,68
81351501	SERVIZIO APPALTATO RISTORAZIONE E MENSA	2.527.413,08	36.824,1276239766	36.824,13
81352502	GESTIONE ARCHIVI E MAGAZZINI	408.537,33	5.952,3434843815	5.952,34
81352503	SERVIZI DI VIGILANZA E GUARDIANIA	149.999,26	2.185,4725440220	2.185,47
81352505	SERVIZI INFORMATICI	845.758,75	12.322,6109714898	12.322,61
81352507	SMALTIMENTO RIFIUTI URBANI E SPECIALI	650.470,44	9.477,28220033772	9.477,28
81352509	SERVIZI TECNICI DIVERSI	1.109.421,77	16.164,1518636511	16.164,15
81403001	PERSONALE MEDICO E VETERINARIO COMP.ZE FISSE	6.839.489,57	99.650,6027453720	99.650,60
81403002	PERS. MEDICO E VETERINARIO - COMP.ZE ACCESSORIE	4.091.858,98	59.617,9304804559	59.617,93
81403005	ONERI PREVIDENZ.ED ASSISTENZIALI PERS. MEDICO	3.376.749,21	49.198,8606243987	49.198,86
81403008	PERSONALE UNIVERSITARIO FISSE ED ACCESSORIE	1.421.285,97	20.707,9785902855	20.707,98
81404001	COMPETENZE FISSE PERS. NON MEDICO DIRIGENZA	1.393.398,09	20.301,6552787506	20.301,66
81404002	COMPET.ACCESSORIE NON MEDICO DIRIGENZA	509.644,01	7.425,4565727876	7.425,46
81404005	ONERI PREVIDENZ.ED ASSISTENZIALI PERS. NON MEDICO DIR.	593.793,88	8.651,5108244420	8.651,51
81404008	PERS. UNIVERSITARIO FISSE ED ACCESSORIE NON MEDICO	106.553,00	1.552,4653653836	1.552,47
81405001	COMPETENZE FISSE PERS. NON MEDICO COMPARTO	12.348.320,91	179.913,66229979220	179.913,66
81405002	COMPET.ACCESSORIE NON MEDICO COMPARTO	4.555.721,82	66.376,3604954577	66.376,36
81405004	ONERI PREVIDENZ.ED ASSISTENZIALI PERS. NON MEDICO COMP	4.731.655,49	68.939,6945102657	68.939,69
81405007	PERS. UNIVERSITARIO FISSE ED ACCESSORIE NON MEDICO	20.567,38	299,6644402944	299,66
81452001	COMPETENZE FISSE PERS. PROFESSIONALE DIRIGENZA	267.716,82	3.900,6043075338	3.900,60
81452002	COMPET.ACCESSORIE PERS. PROFESSIONALE DIRIGENZA	113.840,61	1.658,6450329803	1.658,65
81452004	ONERI PREVIDENZ.ED ASSISTENZIALI PROFESSION. DIRIGENZA	105.377,20	1.535,3340900876	1.535,33
81502001	COMPETENZE FISSE PERSONALE TECNICO DIRIGENZA	354.456,78	5.164,3958825693	5.164,40
81502002	COMPETENZE ACCESSORIE TECNICO DIRIGENZA	145.298,60	2.116,9844503555	2.116,98
81502004	ONERI PREVIDENZ.ED ASSISTENZIALI TECNICO DIRIGENZA	135.620,90	1.975,9814371454	1.975,98
81503001	COMPETENZE FISSE TECNICO COMPARTO	4.972.952,99	72.455,3722622169	72.455,37
81503002	COMPETENZE ACCESSORIE TECNICO COMPARTO	1.238.068,04	18.038,5137170085	18.038,51
81503004	ONERI PREVIDENZ.ED ASSISTENZIALI TECNICO COMPARTO	1.756.520,93	25.592,3146921856	25.592,31
81503007	PERS. UNIVERSITARIO FISSE ED ACCESSORIE TECNICO COMP.	1.919,64	27,9689414095	27,97
81750502	COMPENSI REVISORI	96.533,71	1.406,4854238453	1.406,49
81750504	COMPENSI E RIMB.SPESE DIREZIONE GENERALE	795.522,51	11.590,6745390374	11.590,67
81750505	COMPENSI E RIMBORSI SPESE COMITATO DI INDIRIZZO	90.676,75	1.321,1501677151	1.321,15
81751005	SPESI POSTALI E BOLLATI	122.398,17	1.783,3277309071	1.783,33
81751007	UTENZE ACQUA	271.109,67	3.950,0377548787	3.950,04
81751008	UTENZE GAS	1.927.394,35	28.081,9214269998	28.081,92
81751010	UTENZE TELEFONICHE	311.195,88	4.534,0893785260	4.534,09
81751014	LIBRI, RIVISTE, MAT.DIDATTICO	186.080,26	2.711,1687031954	2.711,17
81751023	UTENZE ENERGIA ELETTRICA	898.870,48	13.096,4429735978	13.096,44
81751037	ASSICURAZIONI - ALTRO	76.735,00	1.118,0204200043	1.118,02
81751038	ASSICURAZIONE PER RESPONSABILITA' CIVILE	859.031,04	12.515,9867614191	12.515,99

TOTALE

77.532.992,23	1.129.647,0780891500	1.129.647,05
----------------------	-----------------------------	---------------------

Attività commerciali ANNO 2009

AREA	ATTIVITA'	RICAVI DIRETTI IRES	COSTI DIRETTI IRES	SALDO
500050	Ricerca commissionata	996.001,24	656.853,72	339.147,52
500070	Maggior comfort albergh.	459.723,79	188.297,22	271.426,57
500070	Attività commerciali varie	488.632,54	145.564,24	343.068,30
500070	Corsi di agg,to	47.858,39	18,29	47.840,10
500070	Ricavi Banca dell'Osso	125.665,53	51,33	125.614,20
500075	Costi promiscui	0,00	1.129.647,05	-1.129.647,05
		2.117.881,49	2.120.431,85	-2.550,36
100008	Ricavi redditi diversi	47.886,66	3,62	47.883,04

Analisi Costi – Ricavi Anno 2009

Libera professione

(Fonte : Controllo di Gestione)

L'analisi 2009 è realizzata secondo le stesse modalità effettuate nella relazione allegata al bilancio 2002-2008 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*)
- che il calcolo del costo pieno non permette di eseguire analisi di convenienza economica in quanto non dice niente rispetto alla valutazione dei costi **sorgenti-cessanti**, ma ribalta secondo logiche e criteri proporzionali

Mantenendo tale impostazione per il 2009 si è approfondita l'analisi del **margine di primo livello** (*ricavi meno costi direttamente imputabili, compreso convenzioni, vedi nota (d) nella tabella di riepilogo a fondo 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 perseguimento dell'efficienza generale. All'interno dei ricavi delle degenze è incluso anche il 50% del DRG ed il confort relativo a tale attività ed i costi dei servizi resi dalle strutture di ricovero convenzionate.

Per la prima volta si è verificato l'effetto scivolamento di fine anno di competenza per la specialistica in relazione agli ambulatori convenzionati ed esterni che per il 2009 corrisponde ad un numero di prestazioni di 974 ed un valore di 115.100,47 euro che rappresenta il 4,2% del valore della attività ambulatoriale esterna, l'1,6% del valore di tutta l'attività ambulatoriale e lo 0,56% del valore complessivo.



L'attività libero professionale dedicata a tale livello di attività è caratterizzata prevalentemente dal costo del personale medico direttamente coinvolto (*individuale e/o di equipe: 83% compresa IRAP*) e dai fondi istituzionali di tutto il personale medico (*compreso il fondo di perequazione*) e non medico nell'ordine del 6,3% .

Permangono alcune criticità ma in linea rispetto alla attività istituzionale, con diverse sottolineature secondo la tipologia di attività :

1a) Anatomia Patologica

Tale attività nel 2010, considerando che non sono state confermate alcune convenzioni specifiche già dalla metà del 2008, è stata inserita nell'ambito delle consulenze alla voce complessiva altro

1b) 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 una attività ad elevato impegno medico, allo stesso viene riconosciuta una percentuale media dell' 85% (range 82-89%), compreso IRAP, mentre il restante personale riceve esclusivamente fondi di incentivazione.

In relazione alla 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 organizzazione infermieristica ed amministrativa complessiva, che come indicato precedentemente è svolta in orario di lavoro.

Il risultato della attività complessiva 2009 , è rimasta pressoché invariata, permane un risultato negativo dell'attività interna compensato dalla attività di intramoenia allargata, non avendo opportunità di sviluppare altri spazi e risorse all'interno.

Per il 2010 è previsto un progetto di miglioramento dell'utilizzo degli spazi pomeridiani.

L'attività interna è stata di 27.034 visite presso l'ambulatorio IOR e di 4.571 visite in strutture convenzionate per un totale di 31.605 visite (+4,3% rispetto al 2008 : 30.306 che ha compensato in parte la riduzione del 2008 rispetto al 2007) con una tariffa media unitaria di 134,7 euro (+ 2,15% rispetto al 2008: 131,9 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 alla attività esterna sono stati autorizzati n. 54 (59 nel 2008) dirigenti sanitari ad effettuare visite ambulatoriali in n. 92 ambulatori privati (111 nel 2008), che hanno sviluppato nel corso dell'anno 19.889 visite (+1,2% rispetto al 2008 : 19.655 ed in compensazione rispetto alla riduzione del 2008 sul 2007) al costo medio per visita di 137,8 e quindi in linea con il 2008 (137,7).

Nell'anno 2009 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.

Si è monitorato il rispetto di tale adempimento, richiamando coloro che sono risultati 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 51.494 visite (49.961 nel 2008) con un aumento del 3,1% in compensazione rispetto al calo del 2008, mentre il fatturato complessivo interno e convenzionato è aumentato di circa il 6% e quello esterno autorizzato è rimasto sui valori del 2008 (*sempre considerando la nota iniziale con uno scivolamento costante di competenza medio annuale di circa 1,6%*).

Complessivamente a fronte delle 51.494 visite in Libera professione si sono sviluppate 106.000 visite in attività SSN di cui 40.000 accessi per il Pronto Soccorso.

1c) Radiologia di equipe

Il servizio di radiologia nell'analisi singolarmente presa ha un margine operativo in perdita, che si assesta in un range del 10-12% .

Come indicato anche nelle relazioni degli anni precedenti alcuni costi specifici ribaltati risentono dell'andamento complessivo della attività istituzionale e dei costi della digitalizzazione e del canone RMN e TAC.

Dal 2010 si prevede una diminuzione di costi determinata dalla conclusione e rinegoziazione di tali contratti.

Per tale attività specialistica vi è un assorbimento di costi che si mantiene stabile rispetto al 2008.

Dal punto di vista delle prestazioni, la radiologia tradizionale ha un trend in diminuzione, mentre l'Ecografia la TC e la RMN sono tendenzialmente in crescita.

Tipologia di esame	2006	2007	2008	2009
quantità				
radiologia tradizionale	2950	2620	2482	2368
Ecotomografia	1654	1818	1669	1922
TAC	182	158	235	248
RMN	177	192	233	223

Tipologia di esame	2006	2007	2008	2009
andamento rispetto all'anno 2006 = 1				
radiologia tradizionale	1	0,89	0,84	0,80
Ecotomografia	1	1,10	1,01	1,16
TAC	1	0,87	1,29	1,36
RMN	1	1,08	1,32	1,26

Il costo del personale (Medici 57% + TSRM 22%) assorbe il 79% del fatturato, in diminuzione per effetto dell'aumento delle Ecografie.

La forte valenza tecnologica dell'area di radiologia, soprattutto in riferimento a TAC ed RMN evidenzia un assorbimento di costi (Beni e Servizi) di 60.000 euro con lo stesso trend 2008.

La quota più rilevante di costi , 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.

Permane la criticità della radiologia tradizionale collegata alla attività libero professionale ambulatoriale interna in quanto, anche se diminuito il budget orario non è possibile portarlo a livelli di pareggio, considerando la compensazione nell'ambito di tutta l'attività complessiva.

Nell'insieme le 4.761 prestazioni rappresentano il 3,9% di tutte le prestazioni effettuate dal servizio di Radiologia (3,6% del 2008).

1d) (Densitometrie)

Tale attività (*medio impegno medico e basso costo assistenziale e tecnologico*) viene assorbita per il 72% dal costo medico, per un 6% per i fondi istituzionali ed il 22% contribuisce all'assorbimento dei costi (*19.000 euro*)

Sono state effettuate 1.380 densitometrie (*in diminuzione rispetto al 2008 : 1506* ad un costo unitario medio di 63 euro (60 -67 euro nel 2007-2008) ed un fatturato in lieve decremento.

Le percentuali rispetto al totale delle prestazioni per esterni ed interni rimangono in un range del 20-25%.


2 – Degenza


L'attività di ricovero in libera professione si suddivide nella attività effettuata presso gli IOR, comprensiva del comfort ed effettuata in aree ad hoc istituite e prevalentemente effettuata in spazi operatori diversificati rispetto alla attività istituzionale e quella effettuata in convenzione attivato dal mese di Settembre 2002 ed a regime dall'anno 2004-2005.

Vi è stato un aumento del fatturato complessivo del 8,8% con 1.039 dimessi (*contro 1.142 casi del 2008*) con la piena copertura dei costi diretti che, con la quota relativa al comfort ed accompagnatore, mantiene il margine operativo di primo livello a di 1,9 milioni di euro.

Permane un range di errore nell'ordine di 2-300.000 euro in relazione ad un possibile disallineamento sia sulla mobilità sia sulla rilevazione dei costi per i servizi resi dalle Case di Cura. Complessivamente i ricoveri di libera professione rimangono in un rapporto del 7-8 % 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.

Anno 2009	Ior	Case di cura	Totale	2008	diff%
Onorari med+anest+equipe	4.375.273	2.210.781	6.586.055	6.053.522	8,8%
Quota DRG utenza	1.860.362	694.590	2.554.952	2.507.631	1,9%
Mobilità stima	1.848.369	728.000	2.576.369	2.612.539	-1,4%
Comfort	385.232	0	385.232	373.988	3,0%
Accompagnatore	172.424	0	172.424	100.207	72,1%
Totale	8.641.661	3.633.371	12.275.032	11.647.887	5%
Casi	591	448	1.039	1.142	-9,0%

Con riferimento alla numerosità della casistica vi è stata una lieve flessione dei casi rispetto al 2008, ma con un aumento del fatturato, determinato in particolare dal mix dei casi effettuati, collegati alle tariffe, infatti, i casi di protesi anca e ginocchio (*DRG 209 per il 2008 e DRG 544 e 545 per il 2009*) sono stati 221 contro i 193 del 2008.

Si conferma inoltre quanto segnalato nella relazione 2008, sull'impatto dell'ALP sull'accordo di fornitura con l'Azienda USL di Bologna, tale attività non ha prodotto eccedenza sull'accordo di fornitura.



3 – Consulenze e Consulti ed Altre prestazioni



Fatturato in aumento, considerando che in tale area confluiscano anche le perizie e le prestazioni di telemedicina e dal 2009 anche se con fatturato non rilevante le prestazioni di Anatomia Patologica. Il fatturato complessivo è di 967.203 (2008: 801.266 euro), il medico che esegue la prestazione assorbe l'82% del valorizzato e il 18% è la quota che viene destinata a copertura dei costi.

Le prestazioni di Telemedicina si sono mantenute rispetto al 2008 con una lieve riduzione: da 479 del 2008 a 430 del 2009.

La second opinion è la prestazione maggiormente utilizzata (259, 2009 – 263, 2008), come indicato anche nelle relazioni degli anni precedenti non sembra possibile effettuare un incremento significativo di tali prestazioni.

Si sono monitorate e controllate le consulenze ed i consulti al fine del rispetto del numero massimo previsto dal regolamento (12 l'anno) e dal 2009 anche gli scostamenti tra l'arrivo della fattura rispetto al tempo della avvenuta prestazione, richiamando al rispetto dei tempi nel caso vi siano stati ritardi anche nei tempi della fatturazione.

4 – Note conclusive

Complessivamente l'attività confrontabile ai costi attualmente rilevabili ha valorizzato nel 2009 circa 20,7 milioni di euro contro 19,6 del 2008 e 20,1 milioni del 2007.

Il margine operativo di primo livello, come evidenziato nella tabella analisi costi ricavi 2009 e confronti 2008, si è mantenuto sui 2,1 milioni di euro, (*si consideri che tale analisi ha però un range di circa 0,3-0,5 milioni di euro determinato da quanto indicato nell'analisi sui ricoveri e dall'impatto dei costi bancari definiti dalla messa a regime delle opportunità di pagamento con carta di credito e POS*) con una percentuale significativa dei proventi e ricavi di esercizio complessivi.

La maggior parte di tale margine è determinato dalla attività di ricovero interno e convenzionato mentre la specialistica è in lieve miglioramento.

Le attività che rimangono in sofferenza sono comunque omogenee rispetto alle analisi costi-ricavi della attività istituzionale e si riferiscono in particolare alla attività Ambulatoriale interna ed alla Radiologia, anche se con margini inferiori.

In riferimento alla attività di ricovero, come evidenziato più volte nelle relazioni degli anni precedenti, è il mix di complessità che permette di determinare il margine operativo.

In riferimento alla specialistica, è stato già più volte evidenziato, che la necessità di mantenere livelli assistenziali omogenei rispetto alla attività istituzionale non sempre permette margini economici, ma contribuisce ad assorbire costi fissi occupando al meglio spazi disponibili.

Inoltre le continue modificazioni delle normative (*soprattutto per l'attività specialistica allargata*) non sempre permettono di poter organizzare al meglio l'attività e gli spazi, a questo proposito ed in linea con la normativa è stato previsto un piano di interventi strutturali, al fine di poter accogliere una attività che ha un impatto organizzativo e di impegno di spazi notevole.

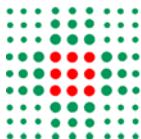
Per l'anno 2009, considerando gli andamenti complessivi di tutta l'attività di libera professione, si sono mantenuti invariati gli accordi complessivi e le percentuali di ripartizione, considerando che globalmente, la contribuzione della attività di libera professione ha un margine di primo livello accettabile sia in relazione agli spazi disponibili sia in riferimento alla organizzazione delle risorse specifiche impegnate ed i relativi accordi con le OO.SS. a cui si aggiunga l'accordo per le convenzioni con il mondo integrativo assicurativo, che andrà a regime dal 2010.

Si sottolinea inoltre che l'analisi incrocia diverse procedure informative e che eventuali rettifiche saranno indicate nelle relazioni future.

Tabella analisi costi/ricavi 2009 e confronti 2008 : fonte dati procedure controllo di gestione

Tipologia ALP	RICAVI (a)	COSTI						2008	Differenza assoluta 2008 2007
		Da procedure servizio personale e stipendi		Da procedure di contabilità direzionale		2009			
		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		
Ricoveri	11.717.369	6.176.857	930.243	815.560	794.595	1.568.842	1.431.271	1.445.255	-13.984
Comfort (b)	557.657	0	0	0	0	0	557.657	474.195	83.461
Tot.Ricoveri	12.275.025	6.176.857	930.243	815.560	794.595	1.568.842	1.988.928	1.919.450	69.477
Amb.interno (c)	4.258.533	3.499.262	257.494	217.940	13.008	407.208	-136.379	-117.998	-18.381
Amb.esterno	2.741.331	2.445.753	128.678	0	0	0	166.901	169.795	-2.894
Densitometria	86.779	62.379	5.241	0	0	0	19.158	22.285	-3.126
Anat.Patologica	0	0	0	0	0	0	0	2.806	-2.806
Rx equipe	379.633	216.480	81.839	0	12.739	112.879	-44.304	-35.327	-8.977
Tot.Specialistica	7.466.277	6.223.874	473.252	217.940	25.747	520.087	5.376	41.562	-36.186
Altre Prest (e)	967.203	793.201	2.312	0	0	0	171.691	149.659	22.031
Totale generale	20.708.505	13.193.932	1.405.807	1.033.500	820.342	2.088.929	2.165.995	2.110.672	55.323

- (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 e detratta la quota IRPEG stimata
- (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 attrezature – 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 sono stati assunti i costi 2008 e normalizzati agli andamenti di costo 2009*).
- (e) consulenze, consulti, perizie, telemedicina, altro compreso Anatomia Patologica dal 2009



**SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
EMILIA - ROMAGNA**

Area Vasta Emilia Centrale

Direzione Operativa

Prot. n. 13 / 01 –12
AG/fm

**Allegato 3
14 APRILE 2010**

RENDICONTAZIONE PROCEDURE ACQUISTI AVEC 2009

VALUTAZIONI QUANTITATIVE

- **Procedure d'acquisto**
- **Risultati economici in corrispondenza delle medesime quantità di beni rilevati in fase di raccolta fabbisogni (per tipologia, per tipo di contratto: gara, rinnovo)**
- **Risultati attività**

1) TOTALE GARE

Nell'anno 2009 sono state espletate, come mostra la *tabella n. 1*, n.49 procedure di gara relative a:

- Dispositivi protezione individuale;
- Servizio mediazione linguistica;
- servizio help desk informatico;
- Servizio mediazione linguistica - lotti deserti;
- Servizio postalizzazione - accordo quadro;
- Registratori impiantabili;
- Aspiratori chirurgici portatili;
- Elettrocatteteri fisiologia (rinegoziazione);
- Ottiche;
- Manipoli elettrobisturi;
- Presidi economali;
- Service elettroforesi capillare;
- Endoprotesi ortopediche;
- Farmaco carboplatino (nelle more Intercenter);
- Eparine basso peso molecolare (nelle more Intercenter);
- Progetto informatico ortopedia;
- Materiale di consumo per termoculle;
- Contenitori esami citologici;
- Aghi oftalmologia;
- Endoprotesi vascolari toraciche;
- Siringhe iniettori;
- Siringhe iniettori – esclusiva;
- Termometri digitali;
- Sistemi di lavaggio e cementazione;
- Materie prime galenica;
- Defibrillatori semiautomatici;
- Servizi odosimetrici;
- Sistema produzione e raccolta emocomponenti;

- Sonde ecografiche Philips;
- Service batteriologia;
- Farmaci (nelle more Intercenter);
- Set somministrazione antiblastici;
- Endoscopia digestiva 3;
- Aghi, medicazioni, CVC e altro per dialisi;
- Protesi ortopediche - procedura a tetti;
- Test diagnosi Helicobacter Pylori;
- Farmaco pantoprazolo (nelle more Intercenter);
- Detergenti e disinfettanti attrezzature sanitarie;
- Preparati galenici e parafarmaci;
- Sonde ecografiche Esaote;
- Sonde ecografiche GE;
- Videouroдинamica;
- Prodotti dietetici e stomi;
- Service emogas;
- Sistemi modulari per aferesi;
- Materiale per neurochirurgia;
- Preparati galenici e parafarmaci 2;
- Farmaco Sitagliptin e Metformina;
- Service micobatteri.

L'importo totale annuo di aggiudicazione è di €. 22,59 mln. con un risparmio complessivo di €. 2,08 mln. pari al 9,25% conseguente alla comparazione degli stessi volumi di beni acquistati alle condizioni economiche del precedente contratto.

TABELLA 1 - GARE AGGIUDICATE 2009

N°	OGGETTO	Azienda capofila	Aziende aderenti	Agg_ne gara (data)	Importo totale annuo aggiudicazione IVA incl.	Risparmio totale IVA incl. rispetto bando (spesa storica)	Risparmio AUSL BO su spesa storica	Risparmio AOSP BO su spesa storica	Risparmio o AUSL Imola su spesa storica	Risparmio IOR su spesa storica	Risparmio AUSL FE su spesa storica	Risparmio AOSP FE su spesa storica
1	Dispositivi protezione individuale	AUSL IMOLA	Ausl BO, Ausl FE, AO BO, AO FE	03/02/2009	208.340,00	non quatificabile	0	0	0	-----	0	0
2	Servizio mediazione linguistica	AUSL BO	AO BO	27/02/2009	228.940,00	9.410,00	7.210,00	2.200,00	-----	-----	-----	-----
3	Servizio help desk informatico	AUSL BO	IOR	25/02/2009	929.400,00	124.600,00	135.000,00	-----	-----	-10.400,00	-----	-----
4	Servizio mediazione linguistica - lotti deserti	AUSL BO	AO BO	27/03/2009	49.766,40	3.034,00	0,00	0,00	-----	-----	-----	-----
5	Servizio postalizzazione - accordo quadro	AUSL BO	Tutte le aziende	25/03/2009	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0
6	Registratori impiantabili	AO BO	AUSL BO, AUSL FE	24/04/2009	47.528,00	1.383,20	863,20	93,60	-----	-----	426,40	-----
7	Aspiratori chirurgici portatili	AUSL BO	AO BO, Ausl Imola	11/05/2009	62.640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-----	-----	-----
8	Elettrocateteri fisiologia (rinegoziazione)	AUSL BO	AO BO, AUSL FE, AO FE	28/04/2009	2.255.720,00	41.291,52	2.880,00	0,00	-----	-----	19.205,76	19.205,76
9	Ottiche	AUSL BO	Tutte le aziende	30/03/2009	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Manipoli elettrobisturi	IOR	AUSL FE	06/04/2009	17.887,20	0,00	-----	-----	-----	0,00	0,00	-----
11	Presidi economici	IOR	Ausl BO, Ausl Imola	20/04/2009	109.662,60	0,00	0,00	-----	0,00	0,00	-----	-----
12	Service elettroforesi capillare	AUSL BO	AO BO	24/03/2009	414.048,00	38.135,59	36.032,00	2.103,58	-----	-----	-----	-----
13	Endoprotesi ortopediche	IOR	Tutte le aziende	25/06/2009	226.462,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Progetto informatico ortopedia	AUSL BO	IOR	20/04/2009	98.400,00	0,00	0,00	-----	-----	0,00	-----	-----

N°	OGGETTO	Azienda capofila	Aziende aderenti	Agg_ne gara (data)	Importo totale annuo aggiudicazione IVA incl.	Risparmio totale IVA incl. rispetto bando (spesa storica)	Risparmio AUSL BO su spesa storica	Risparmio AOSP BO su spesa storica	Risparmi o AUSL Imola su spesa storica	Risparmio IOR su spesa storica	Risparmio AUSL FE su spesa storica	Risparmio AOSP FE su spesa storica
15	Materiale di consumo per termoculle	AUSL BO	AO BO, Ausl Imola	08/07/2009	122.119,23	8.379,67	0,00	0,00	0,00	-----	-----	-----
16	Contenitori esami citologici	AUSL BO	AO BO, Ausl IMola	06/07/2009	30.915,86	4.032,50	0,00	0,00	0,00	-----	-----	-----
17	Aghi oftalmologia	AO FE	AO BO, Ausl BO, Ausl FE	25/06/2009	24.103,98	19.889,34	1.112,40	10.003,65	-----	-----	1.062,00	5.138,00
18	Endoprotesi vascolari toraciche	AO BO	AUSL BO, AO FE	13/03/2009	255.239,92	0,00	0,00	0,00	-----	-----	-----	0,00
19	Siringhe iniettori	AO BO	AUSL BO, AO FE, Ausl Imola, Ausl FE	12/06/2009	215.094,00	66.184,00	12.360,00	9.720,00	360,00	-----	9.360,00	34.384,00
20	Siringhe iniettori - esclusiva	AO BO	AUSL BO, AO FE, Ausl Imola, Ausl FE	29/05/2009	211.566,00	24.830,00	7.632,00	3.818,40	864,00	-----	9.624,00	2.892,00
21	Termometri digitali	AUSL FE	AO BO, Ausl BO, Aus Imola, AO FE	30/06/2009	164.640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-----	0,00	0,00
22	Sistemi di lavaggio e cementazione	IOR	AUSL FE, AO FE	22/05/2009	541.317,00	0,00	-----	-----	-----	0,00	0,00	0,00
23	Materie prime galenica	AUSL BO	Ausl FE, AO FE, Ausl Imola, AO BO	20/07/2009	39.891,66	20.311,74	7.367,85	38,79	12.272,72	-----	-1.062,00	1.694,38
24	Defibrillatori semiautomatici	AUSL BO	Tutte le aziende	28/07/2009	122.160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Servizio dosimetria	IOR	Tutte le aziende	24/07/2009	129.623,00	139.347,00	-1.353,60	87.843,84	-22,46	1.913,76	-2.653,63	53.619,84
26	Sistema produzione e raccolta emocomponenti	AUSL BO	Ausl Imola, AO BO, AO FE	11/09/2009	1.017.247,20	205.132,00	-25.027,20	208.080,00	-240,00	-----	-----	22.320,00
27	Sonde ecografiche Philips (contratto quadro)	AUSL BO	Ausl Imola, AOSP BO	15/09/2009	non determinabile	non determinabile	non determinabile	non determinabile	non determinabile	-----	-----	-----
28	Service batteriologia	AO BO	AUSL BO	25/09/2009	553.058,00	102.679,00	-22.149,00	125.000,00	-----	-----	-----	-----

N°	OGGETTO	Azienda capofila	Aziende aderenti	Agg_ne gara (data)	Importo totale annuo aggiudicazione IVA incl.	Risparmio totale IVA incl. rispetto bando (spesa storica)	Risparmio AUSL BO su spesa storica	Risparmio AOSP BO su spesa storica	Risparmi o AUSL Imola su spesa storica	Risparmio IOR su spesa storica	Risparmio AUSL FE su spesa storica	Risparmio AOSP FE su spesa storica
29	Farmaci (nelle more Intercenter)	AUSL BO	Tutte le aziende	09/07/2009	76.846,22	19.781,97	7.796,94	4.190,29	1.553,55	376,74	4.168,95	1.695,00
30	Set somministrazione antiblastici	AUSL BO	AUSL FE, AOSP FE	20/07/2009	29.866,56	37.413,70	31.900,80	-----	-----	-----	676,80	4.836,10
31	Endoscopia digestiva 3	AUSL BO	Ausl FE, Aosp FE, Ausl Imola, Aosp BO	31/08/2009	169.937,00	19.501,00	5.117,10	2.827,37	2.230,80	-----	2.071,80	7.253,95
32	Aghi, medicazioni, CVC e altro per dialisi	AUSL BO	Ausl FE, Aosp FE, Ausl Imola, Aosp BO	06/10/2009	412.461,27	354.932,27	173.864,00	111.237,00	36.795,00	-----	8.055,00	24.980,00
33	Protesi ortopediche - procedura a tetti	IOR	AUSL FE, AOSP FE, Ausl Imola, Ausl BO	07/10/2009	7.396.403,00	0,00	0,00	-----	0,00	0	0,00	0,00
34	Farmaco carboplatino (nelle more Intercenter)	AUSL BO	AOSP BO, Ausl Imola, Ausl FE, AOSP FE	09/10/2009	14.436,00	3.660,80	2.178,00	455,40	158,40	-----	473,00	396,00
35	Eparine basso peso molecolare (nelle more Intercenter)	AUSL BO	Tutte le aziende	29/09/2009	1.704.719,00	203.710,62	61.950,74	47.113,94	6.737,45	319,22	41.408,70	46.180,56
36	Test diagnosi Helicobacter Pylori	AO FE	Ausl Bo, Ausl Imola, Ausl FE	15/10/2009	99.748,00	0,00	0,00	-----	0,00	-----	0,00	0,00
37	Farmaco pantoprazolo (nelle more Intercenter)	AUSL BO	Tutte le aziende	15/10/2009	117.735,70	205.422,85	28.236,85	103.436,63	14.826,19	6.728,92	32.372,67	26.550,51
38	Detergenti e disinfettanti attrezz. sanitarie	AUSL IMOLA	Ausl BO, Ausl FE, Aosp FE, IOR	02/11/2009	198.000,00	-993,00	2.469,00	-----	-4.721,00	-365,00	1.839,00	-215,00
39	Preparati galenici e parafarmaci	AUSL BO	AOSP BO, Ausl Imola, Ausl FE, AOSP FE	23/10/2009	121.449,24	142.240,23	57.907,29	37.384,38	4.994,61	-----	26.831,10	15.122,85
40	Sonde ecografiche Esaote (contratto quadro)	AUSL BO	Tutte le aziende	13/11/2009	non determinabile	non determinabile	non determinabile	non determinabile	non determinabile	non determinabile	non determinabile	non determinabile

N°	OGGETTO	Azienda capofila	Aziende aderenti	Agg_ne gara (data)	Importo totale annuo aggiudicazione IVA incl.	Risparmio totale IVA incl. rispetto bando (spesa storica)	Risparmio AUSL BO su spesa storica	Risparmio AOSP BO su spesa storica	Risparmi o AUSL Imola su spesa storica	Risparmio IOR su spesa storica	Risparmio AUSL FE su spesa storica	Risparmio AOSP FE su spesa storica
41	Sonde ecografiche GE (contratto quadro)	AUSL BO	Tutte le aziende	23/11/2009	non determinabile	non determinabile	non determinabile	non determinabile	non determinabile	non determinabile	non determinabile	non determinabile
42	Videourodinamica	AUSL FE	AUSL Imola	24/11/2009	17.676,00	0,00	-----	-----	0,00	-----	0,00	-----
43	Prodotti dietetici e stomi	AUSL BO	Ausl Imola, Ausl FE, AOSP FE	29/10/2009	2.567.611,83	-87.525,28	-70.945,14	-----	-16.580,14	-----	non quantificabile	non quantificabile
44	Service emogas	AUSL BO	AOSP BO, Ausl FE	09/12/2009	758.879,00	313.200,00	249.600,00	-27.600,00	-----	-----	91.200,00	-----
45	Sistemi modulari per aferesi	AUSL BO	AOSP BO, AOSP FE	11/12/2009	454.404,00	0,00	0,00	0,00	-----	-----	-----	0
46	Materiale per neurochirurgia	AUSL BO	AOSP FE	21/12/2009	46.933,92	0,00	0,00	-----	-----	-----	-----	0
47	Preparati galenici e parafarmaci 2	AUSL BO	Ausl FE, Ausl Imola, AOSP BO, AOSP FE	29/12/2009	85.101,43	62.182,55	36.761,43	31.105,38	-2.144,22	-----	-3.259,17	-280,88
48	Farmaco Sitagliptin e Metformina	AUSL BO	Ausl FE, Ausl Imola, AOSP BO, AOSP FE	29/12/2009	86.104,70	7.814,14	2.143,39	752,68	401,97	-----	2.104,29	2.411,80
49	Service micobatteri	AOSP BO	Ausl BO	11/12/2009	80.730,00	0,00	0,00	0,00	-----	-----	-----	-----
Totale n. gare 49					22.594.813,79	2.089.981,41	750.908,05	759.804,93	57.486,87	-1.426,36	243.904,67	268.184,87
Risparmio in %							9,25					

2) TOTALE RINNOVI

La *tabella n. 2* riporta i dati relativi alla procedura di rinnovo di n. 12 procedure espletate negli anni precedenti:

- Defibrillatori ed elettrocateri;
- Farmaci esteri;
- Reti chirurgiche (gara 2);
- Circuiti anestesia e rianimazione;
- Rifiuti radioattivi;
- Service immunoematologia;
- Stampati;
- Lame, bisturi e rasoi;
- Stent lesioni arteria carotidea;
- Sacchetti raccolta fluidi organici;
- Fili da sutura;
- Protesi mammarie.

Si registra un importo di rinnovo di € 8,28 mln. ed un risparmio complessivo di €. 68.887,00 pari allo 0,83% conseguente alla comparazione degli stessi volumi di beni acquistati alle condizioni economiche del precedente contratto.

TABELLA 2 - RINNOVI 2009												
N°	OGGETTO	Azienda capofila	Aziende aderenti	Rinnovo gara (data)	Importo totale annuo rinnovo IVA incl.	Risparmio totale IVA incl. rispetto bando (spesa storica)	Risparmio AUSL BO su spesa storica	Risparmio AO BO su spesa storica	Risparmio AUSL Imola su spesa storica	Risparmio IOR su spesa storica	Risparmio AUSL FE su spesa storica	Risparmio AO FE su spesa storica
1	defibrillatori ed elettrocateri	AO BO	Ausl BO, Ausl imola, ausl fe, ao fe	06/03/2009	2.008.810,96	12.151,36	7.454,00	624,00	2.340,00	-----	0,00	1.200,00
2	Farmaci esteri	AUSL BO	Tutte le Aziende	02/03/2009	603.701,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0
3	Reti chirurgiche (gara 2)	AUSL BO	AO BO, Ausl imola, Ausl Fe, AO Fe	18/05/2009	316.796,52	0,00	0,00	0,00	0	-----	0,00	0
4	Circuiti anestesia e rianimazione	AO FE	Ausl BO, AO BO, Ausl Imola, Ausl FE	15/05/2009	992.886,00	3.756,62	2.090,37	1.474,36	12,28	-----	179,59	0
5	Rifiuti radioattivi	AO BO	IOR	29/05/2009	156.718,12	0,00	-----	0,00	-----	0	-----	-----
6	Service immunoematologia	AUSL BO	Ausl Imola	08/06/2009	157.517,66	5.939,51	4.154,59	-----	1.784,92	-----	-----	-----
7	Stampati	IOR	Ausl Imola, Ausl BO	15/06/2009	870.000,00	0,00	0,00	-----	0	0	-----	-----
8	Lame, bisturi e rasoi	AUSL FE	AO FE, Ausl BO	07/07/2009	164.763,00	0,00	0,00	-----	-----	-----	0,00	0,00
9	Stent lesioni arteria carotide	AO BO	AUSL BO, AO FE	31/07/2009	309.923,00	5.129,00	1.415,00	2.339,00	-----	-----	-----	1.375,00
10	Sacchetti raccolta fluidi organici	AUSL FE	AUSL BO	24/11/2009	73.395,00	0,00	0,00	-----	-----	-----	0	-----
11	Fili di sutura	AOSP BO	AUSL BO, AUSL imola, ausl fe	21/12/2009	2.280.697,00	40.000,00	0,00	0	0	0	0	-----
12	Protesi mammarie	AUSL BO	AOSP BO, AUSL imola, ausl fe, AOSP FE	13/11/2009	354.140,00	1.911,00	0,00	0	0	-----	0	0
Totale n. rinnovi 12					8.289.348,26	68.887,49	15.113,96	4.437,36	4.137,20	0,00	179,59	2.575,00
Risparmio in %						0,83						

3) TOTALE PROCEDURE DI GARA PER TIPOLOGIA DI BENI E SERVIZI

Nella *tabella n. 3* i dati delle gare aggiudicate nell'anno 2009 sono suddivisi per tipologia:

- **Beni e servizi economici;**
- **Beni e servizi sanitari;**
- **Attrezzature.**

Per quanto attiene alla prima categoria di beni, si registrano n. 9 gare espletate e precisamente:

- Dispositivi protezione individuale;
- Servizio mediazione linguistica;
- servizio help desk informatico;
- Servizio mediazione linguistica - lotti deserti;
- Servizio postalizzazione - accordo quadro;
- Manipoli elettrobisturi;
- Presidi economici;
- Progetto informatico ortopedia;
- Materiale di consumo per termoculle.

L'importo totale di aggiudicazione è di € 1,64 mln. e comporta un risparmio complessivo di € 137.000 pari all' 8,34% conseguente alla comparazione degli stessi volumi di beni acquistati alle condizioni economiche del precedente contratto.

Relativamente alla seconda categoria di beni, sono state espletate n. 34 gare e precisamente:

- Registratori impiantabili;
- Elettrocaterteri fisiologia (rinegoziazione);
- Service elettroforesi capillare;
- Endoprotesi ortopediche;
- Farmaco carboplatino (nelle more Intercenter);
- Eparine basso peso molecolare (nelle more Intercenter);
- Contenitori esami citologici;
- Aghi oftalmologia;

- Endoprotesi vascolari e toraciche;
- Siringhe iniettori;
- Siringhe iniettori – esclusiva;
- Termometri digitali;
- Sistemi di lavaggio e cementazione;
- Materie prime galenica;
- Servizi odosimetria;
- Sistema produzione e raccolta emocomponenti;
- Service batteriologia;
- Farmaci (nelle more Intercenter);
- Set somministrazione antiblastici;
- Endoscopia digestiva 3;
- Aghi, medicazioni, CVC e altro per dialisi;
- Protesi ortopediche - procedura a tetti;
- Test diagnosi Helicobacter Pylori;
- Farmaco pantoprazolo (nelle more Intercenter);
- Detergenti e disinfettanti attrezzature sanitarie;
- Preparati galenici e parafarmaci;
- Videourodinamica;
- Prodotti dietetici e stomi;
- Service emogas;
- Sistemi modulari per aferesi;
- Materiale per neurochirurgia;
- Preparati galenici e parafarmaci 2;
- Farmaco Sitagliptin e Metformina;
- Service micobatteri.

L'importo totale annuo di aggiudicazione è di € 20,56 mln. ed il risparmio ottenuto è di €. 1,94 mln. pari al 9,46% conseguente alla comparazione degli stessi volumi di beni acquistati alle condizioni economiche del precedente contratto.

Relativamente alla terza categoria, sono state espletate n. 6 gare e precisamente:

- Aspiratori chirurgici portatili;
- Ottiche;
- Defibrillatori semiautomatici;
- Sonde ecografiche Philips;
- Sonde ecografiche Esaote;
- Sonde ecografiche GE.

L'importo totale annuo di aggiudicazione è di €. 142.640,00: si evidenzia che non si è potuto quantificare il risparmio.

TABELLA 3 - BENI E SERVIZI ECONOMALI 2009

N°	OGGETTO	Azienda capofila	Aziende aderenti	Agg_ne gara (data)	Importo totale annuo agg.ne IVA incl.	Risparmio totale IVA incl. rispetto bando (spesa storica)	Risparmio AUSL BO su spesa storica	Risparmio AOSP BO su spesa storica	Risparmio AUSL Imola su spesa storica	Risparmio IOR su spesa storica	Risparmio AUSL FE su spesa storica	Risparmio AOSP FE su spesa storica
1	Dispositivi protezione individuale	AUSL IMOLA	Ausl BO, Ausl FE, AO BO, AO FE	03/02/2009	208.340,00	non quantificabile	0,00	0,00	0,00	-----	0,00	0,00
2	Servizio mediazione linguistica	AUSL BO	AO BO	27/02/2009	228.940,00	9.410,00	7.210,00	2.200,00	-----	-----	-----	-----
3	Servizio help desk informatico	AUSL BO	IOR	25/02/2009	929.400,00	124.600,00	135.000,00	-----	-----	-10.400,00	-----	-----
4	Servizio mediazione linguistica - lotti deserti	AUSL BO	AO BO	27/03/2009	49.766,40	3.034,00	0,00	0,00	-----	-----	-----	-----
5	Servizio postalizzazione - accordo quadro	AUSL BO	Tutte le aziende	25/03/2009	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0
6	Manipoli elettrobisturi	IOR	AUSL FE	06/04/2009	17.887,20	0,00	-----	-----	-----	0,00	0,00	-----
7	Presidi economici	IOR	Ausl BO, Ausl Imola	20/04/2009	109.662,60	0,00	0,00	-----	0,00	0,00	-----	-----
8	Progetto informatico ortopedia	AUSL BO	IOR	20/04/2009	98.400,00	0,00	0,00	-----	-----	0,00	-----	-----
9	Materiale di consumo per termoculle	AUSL BO	AO BO, Ausl Imola	08/07/2009	122.119,23	8.379,67	0,00	0,00	0,00	-----	-----	-----
Totale n. gare 9					1.642.396,20	137.044,00	142.210,00	2.200,00	0,00	-10.400,00	0,00	0,00
Risparmio in %					8,34							

BENI E SERVIZI SANITARI 2009

N°	OGGETTO	Azienda capofila	Aziende aderenti	Agg_ne gara (data)	Importo totale annuo agg.ne IVA incl.	Risparmio totale IVA incl. rispetto bando (spesa storica)	Risparmio AUSL BO su spesa storica	Risparmio AO BO su spesa storica	Risparmio AUSL Imola su spesa storica	Risparmio IOR su spesa storica	Risparmio AUSL FE su spesa storica	Risparmio AO FE su spesa storica
1	Registratori impiantabili	AO BO	AUSL BO, AUSL FE	24/04/2009	47.528,00	1.383,20	863,20	93,60	-----	-----	426,40	-----
2	Elettrocatesteri fisiologia (rinegoziazione)	AUSL BO	AO BO, AUSL FE, AO FE	28/04/2009	2.255.720,00	41.291,52	2.880,00	0,00	-----	-----	19.205,76	19.205,76

N°	OGGETTO	Azienda capofila	Aziende aderenti	Agg_ne gara (data)	Importo totale annuo agg.ne IVA incl.	Risparmio totale IVA incl. rispetto bando (spesa storica)	Risparmio AUSL BO su spesa storica	Risparmio AO BO su spesa storica	Risparmio AUSL Imola su spesa storica	Risparmio IOR su spesa storica	Risparmio AUSL FE su spesa storica	Risparmio AO FE su spesa storica
3	Service elettroforesi capillare	AUSL BO	AO BO	24/03/2009	414.048,00	38.135,59	36.032,00	2.103,58	-----	-----	-----	-----
4	Endoprotesi ortopediche	IOR	Tutte le Aziende	25/06/2009	226.462,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Contenitori esami citologici	AUSL BO	AO BO, Ausl IMOLA	06/07/2009	30.915,86	4.032,50	0,00	0,00	0,00	-----	-----	-----
6	Aghi oftalmologia	AO FE	AO BO, Ausl BO, Ausl FE	25/06/2009	24.103,98	19.889,34	1.112,40	10.003,65	-----	-----	1.062,00	5.138,00
7	Endoprotesi vascolari toraciche	AO BO	AUSL BO, AO FE	13/03/2009	255.239,92	0,00	0,00	0,00	-----	-----	-----	0,00
8	Siringhe iniettori	AO BO	AUSL BO, AO FE, Ausl IMOLA, Ausl FE	12/06/2009	215.094,00	66.184,00	12.360,00	9.720,00	360,00	-----	9.360,00	34.384,00
9	Siringhe iniettori - esclusiva	AO BO	AUSL BO, AO FE, Ausl IMOLA, Ausl FE	29/05/2009	211.566,00	24.830,00	7.632,00	3.818,40	864,00	-----	9.624,00	2.892,00
10	Termometri digitali	AUSL FE	AO BO, Ausl BO, Ausl IMOLA, AO FE	30/06/2009	164.640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-----	0,00	0,00
11	Sistemi di lavaggio e cementazione	IOR	AUSL FE, AO FE	22/05/2009	541.317,00	0,00	-----	-----	-----	0,00	0,00	0,00
12	Materie prime galenica	AUSL BO	Ausl FE, AO FE, Ausl IMOLA, AO BO	20/07/2009	39.891,66	20.311,74	7.367,85	38,79	12.272,72	-----	-1.062,00	1.694,38
13	Servizio dosimetria	IOR	Tutte le Aziende	24/07/2009	129.623,00	139.347,00	-1.353,60	87.843,84	-22,46	1.913,76	-2.653,63	53.619,84
14	Sistema produzione e raccolta emocomponenti	AUSL BO	Ausl IMOLA, AO BO, AO FE	11/09/2009	1.017.247,20	205.132,00	-25.027,20	208.080,00	-240,00	-----	-----	22.320,00
15	Service batteriologia	AO BO	AUSL BO	25/09/2009	553.058,00	102.679,00	-22.149,00	125.000,00	-----	-----	-----	-----
16	Farmaci (nelle more Intercenter)	AUSL BO	Tutte le Aziende	09/07/2009	76.846,22	19.781,97	7.796,94	4.190,29	1.553,55	376,74	4.168,95	1.695,00
17	Set somministrazione antiblastici	AUSL BO	AUSL FE, AOSP FE	20/07/2009	29.866,56	37.413,70	31.900,80	-----	-----	-----	676,80	4.836,10

N°	OGGETTO	Azienda capofila	Aziende aderenti	Agg_ne gara (data)	Importo totale annuo agg.ne IVA incl.	Risparmio totale IVA incl. rispetto bando (spesa storica)	Risparmio AUSL BO su spesa storica	Risparmio AO BO su spesa storica	Risparmio AUSL Imola su spesa storica	Risparmio IOR su spesa storica	Risparmio AUSL FE su spesa storica	Risparmio AO FE su spesa storica
18	Endoscopia digestiva 3	AUSL BO	AUSL FE, AOSP FE, Ausl Imola, AOSP BO	31/08/2009	169.937,00	19.501,00	5.117,10	2.827,37	2.230,80	-----	2.071,80	7.253,95
19	Aghi, medicazioni, CVC e altro per dialisi	AUSL BO	AUSL FE, AOSP FE, Ausl Imola, AOSP BO	06/10/2009	412.461,27	354.932,27	173.864,00	111.237,00	36.795,00	-----	8.055,00	24.980,00
20	Protesi ortopediche - procedura a tetti	IOR	AUSL FE, AOSP FE, Ausl Imola, Ausl BO	07/10/2009	7.396.403,00	0,00	0,00	-----	0,00	0	0,00	0,00
21	Farmaco carboplatinico (nelle more Intercenter)	AUSL BO	AOSP BO, Ausl Imola, Ausl FE, AOSP FE	09/10/2009	14.436,00	3.660,80	2.178,00	455,40	158,40	-----	473,00	396,00
22	Eparine basso peso molecolare (nelle more intercenter)	AUSL BO	Tutte le aziende	29/09/2009	1.704.719,00	203.710,62	61.950,74	47.113,94	6.737,45	319,22	41.408,70	46.180,56
23	Test diagnosi Helicobacter Pylori	AO FE	Ausl Bo, Ausl Imola, Ausl FE	15/10/2009	99.748,00	0,00	0,00	-----	0,00	-----	0,00	0,00
24	Farmaco pantoprazolo (nelle more Intercenter)	AUSL BO	Tutte le aziende	15/10/2009	117.735,70	205.422,85	28.236,85	103.436,63	14.826,19	6.728,92	32.372,67	26.550,51
25	Detergenti e disinfettanti attrezzi. sanitarie	AUSL IMOLA	Ausl BO, Ausl FE, Aosp FE, IOR	02/11/2009	198.000,00	-993,00	2.469,00	-----	-4.721,00	-365,00	1.839,00	-215,00
26	Preparati galenici e parafarmaci	AUSL BO	AOSP BO, Ausl Imola, Ausl FE, AOSP FE	23/10/2009	121.449,24	142.240,23	57.907,29	37.384,38	4.994,61	-----	26.831,10	15.122,85
27	Videourodinamica	AUSL FE	Ausl Imola	24/11/2009	17.676,00	0,00	-----	-----	0,00	-----	0,00	-----
28	Prodotti dietetici e stomi	AUSL BO	Ausl Imola, Ausl FE, AOSP FE	29/10/2009	2.567.611,83	-87.525,28	-70.945,14	-----	-16.580,14	-----	non quantificabile	non quantificabile
29	Service emogas	AUSL BO	AOSP BO, Ausl FE	09/12/2009	758.879,00	313.200,00	249.600,00	-27.600,00	-----	-----	91.200,00	-----
30	Sistemi modulari per aferesi	AUSL BO	AOSP BO, AOSP FE	11/12/2009	454.404,00	0,00	0,00	0,00	-----	-----	-----	0

N°	OGGETTO	Azienda capofila	Aziende aderenti	Agg_ne gara (data)	Importo totale annuo agg.ne IVA incl.	Risparmio totale IVA incl. rispetto bando (spesa storica)	Risparmio AUSL BO su spesa storica	Risparmio AO BO su spesa storica	Risparmio AUSL Imola su spesa storica	Risparmio IOR su spesa storica	Risparmio AUSL FE su spesa storica	Risparmio AO FE su spesa storica
31	Materiale per neurochirurgia	AUSL BO	AOSP FE	21/12/2009	46.933,92	0,00	0,00	-----	-----	-----	-----	0
32	Preparati galenici e parafarmaci 2	AUSL BO	Ausl FE, Ausl Imola, AOSB BO, AOSP FE	29/12/2009	85.101,43	62.182,55	36.761,43	31.105,38	-2.144,22	-----	-3.259,17	-280,88
33	Farmaco Sitagliptin e Metformina	AUSL BO	Ausl FE, Ausl Imola, AOSB BO, AOSP FE	29/12/2009	86.104,70	7.814,14	2.143,39	752,68	401,97	-----	2.104,29	2.411,80
34	Service micobatteri	AOSP BO	Ausl BO	11/12/2009	80.730,00	0,00	0,00	0,00	-----	-----	-----	-----
Totale n. gare 34					20.565.498,36	1.944.557,74	608.698,05	757.604,93	57.486,87	8.973,64	243.904,67	268.184,87
Risparmio in %						9,46						

ATREZZATURE 2009												
N°	OGGETTO	Azienda capofila	Aziende aderenti	Agg_ne gara (data)	Importo totale annuo agg.ne IVA incl.	Risparmio totale IVA incl. rispetto bando (spesa storica)	Risparmio AUSL BO su spesa storica	Risparmio AO BO su spesa storica	Risparmio AUSL Imola su spesa storica	Risparmio IOR su spesa storica	Risparmio AUSL FE su spesa storica	Risparmio AO FE su spesa storica
1	Aspiratori chirurgici portatili	AUSL BO	AO BO, Ausl Imola	11/05/2009	62.640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-----	-----	-----
2	Ottiche	AUSL BO	Tutte	30.3.2009	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Defibrillatori semiautomatici	AUSL BO	Tutte	28/07/2009	122.160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Sonde ecografiche Philips (contratto quadro)	AUSL BO	Ausl Imola, AOSP BO	15/09/2009	non determinabile	non determinabile	non determinabile	non determinabile	non determinabile	-----	-----	-----
5	Sonde ecografiche Esaote (contratto quadro)	AUSL BO	Tutte le Aziende	13/11/2009	non determinabile	non determinabile	non determinabile	non determinabile	non determinabile	non determinabile	non determinabile	non determinabile

N°	OGGETTO	Azienda capofila	Aziende aderenti	Agg_ne gara (data)	Importo totale annuo agg.ne IVA incl.	Risparmio totale IVA incl. rispetto bando (spesa storica)	Risparmio AUSL BO su spesa storica	Risparmio AO BO su spesa storica	Risparmio AUSL Imola su spesa storica	Risparmio IOR su spesa storica	Risparmio AUSL FE su spesa storica	Risparmio AO FE su spesa storica
6	Sonde ecografiche GE (contratto quadro)	AUSL BO	Tutte le Aziende	23/11/2009	non determinabile	non determinabile	non determinabile	non determinabile	non determinabile	non determinabile	non determinabile	non determinabile
Totale n. gare 6				142.640,00								
Risparmio in %												

4) TOTALE PROCEDURE (GARE E RINNOVI)

La *tabella n. 4* riassume i dati relativi a tutte le procedure di unioni d'acquisto (gare e rinnovi) espletate nell'anno 2009.

In particolare si evidenzia che sono state effettuate complessivamente n. 61 procedure per un importo totale di aggiudicazione di € 30,88 mln. con un risparmio di € 2,15 pari al 6,99% conseguente alla comparazione degli stessi volumi di beni acquistati alle condizioni economiche del precedente contratto.

TABELLA 4 - TOTALE PROCEDURE (GARE E RINNOVI) 2009

	N°	OGGETTO	Azienda capofila	Aziende aderenti	Aggiudicazione / Rinnovo gara (data)	Importo totale annuo aggiudicazione IVA incl.	Risparmio totale IVA incl. in valore rispetto bando (spesa storica)	Note
B&E ECONOMALI	1	Dispositivi protezione individuale	AUSL IMOLA	Ausl BO, Ausl FE, AO BO, AO FE	03/02/2009	208.340,00	non quantificabile	
	2	Servizio mediazione linguistica	AUSL BO	AO BO	27/02/2009	228.940,00	9.410,00	
	3	Servizio help desk informatico	AUSL BO	IOR	25/02/2009	929.400,00	124.600,00	
	4	Servizio mediazione linguistica - lotti deserti	AUSL BO	AO BO	27/03/2009	49.766,40	3.034,00	
	5	Servizio postalizzazione - accordo quadro	AUSL BO	Tutte le Aziende	25/03/2009	0,00	0,00	
	6	Manipoli per elettrobisturi	IOR	AUSL FE	06/04/2009	17.887,20	0,00	
	7	Presidi economici	IOR	Ausl BO, Ausl Imola	20/04/2009	109.662,60	0,00	
	8	Progetto informatico ortopedia	AUSL BO	IOR	24/04/2009	98.400,00	0,00	
	9	Materiale di consumo per termoculle	AUSL BO	AO BO, Ausl Imola	08/07/2009	122.119,00	8.379,67	
BENI E SERVIZI SANITARI	10	Registratori impiantabili	AO BO	AUSL BO, AUSL FE	24/04/2009	47.528,00	1.383,20	
	11	Elettrocateteri fisiologia (rinegoziazione)	AUSL BO	AO BO, AUSL FE, AO FE	28/04/2009	2.255.720,00	41.291,52	
	12	Contenitori esami citologici	AUSL BO	AO BO, Ausl Imola	06/07/2009	30.915,86	4.032,50	
	13	Service elettroforesi capillare	AUSL BO	AO BO	24/03/2009	414.048,00	38.135,59	
	14	Endoprotesi ortopediche	IOR	Tutte le Aziende	25/06/2009	226.462,87	0,00	
	15	Aghi oftalmologia	AO FE	Ausl BO, AO BO, Ausl FE	25/06/2009	24.103,98	19.889,34	
	16	Endoprotesi vascolari toraciche	AO BO	Ausl BO, AO FE	13/03/2009	255.239,92	0,00	
	17	Siringhe iniettori	AO BO	AUSL BO, AO FE, Ausl Imola, Ausl FE	12/06/2009	215.094,00	66.184,00	
	18	Siringhe iniettori - esclusiva	AO BO	AUSL BO, AO FE, Ausl Imola, Ausl FE	29/05/2009	211.566,00	24.830,00	
	19	Termometri digitali	AUSL FE	AUSL BO, AO FE, Ausl Imola, AO BO	30/06/2009	164.640,00	0,00	
	20	Sistemi lavaggio e cementazione	IOR	AUSL FE, AO FE	22/05/2009	541.317,00	0,00	
	21	Materie prime galenica	AUSL BO	Ausl FE, AO FE, Ausl Imola, AO BO	20/07/2009	39.891,66	20.311,74	

	22	Servizio dosimetria	IOR	Tutte le Aziende	24/07/2009	129.623,00	139.347,00	
	23	Servizio produzione e raccolta emocomponenti	AUSL BO	Ausl Imola, AO BO, AO FE	11/09/2009	1.017.247,20	205.132,00	
	24	Service batteriologia	AO BO	AUSL BO	25/09/2009	553.058,00	102.679,00	
	25	Farmaci (nelle more Intercenter)	AUSL BO	Tutte le Aziende	09/07/2009	76.846,22	19.781,97	
	26	Set somministrazione antiblastici	AUSL BO	AUSL FE, AOSP FE	20/07/2009	29.866,56	37.413,70	
	27	Endoscopia digestiva 3	AUSL BO	AUSL FE, AOSP FE, Ausl Imola, AOSP BO	31/08/2009	169.937,00	19.501,00	
	28	Aghi, medicazioni, CVC e altro per dialisi	AUSL BO	AUSL FE, AOSP FE, Ausl Imola, AOSP BO	06/10/2009	412.461,27	354.932,27	
	29	Protesi ortopediche - procedura a tetti	IOR	AUSL FE, AOSP FE, Ausl Imola, Ausl BO	07/10/2009	7.396.403,00	0,00	
	30	Farmaco carboplatino (nelle more intercenter)	AUSL BO	AUSL FE, AOSP FE, Ausl Imola, AOSP BO	09/10/2009	14.436,00	3.660,80	
	31	Eparine basso peso molecolare (nelle more Intercenter)	AUSL BO	Tutte le Aziende	29/09/2009	1.704.719,00	203.710,62	
	32	Test diagnosi Helicobacter Pylori	AOSP FE	Ausl BO, Ausl Imola, Ausl FE	15/09/2009	99.748,00	0,00	
	33	Farmaco pantoprazolo (nelle more intercenter)	AUSL BO	Tutte le Aziende	15/09/2009	117.735,70	205.422,85	
	34	Detergenti e disinfettanti attrez. Sanitarie	AUSL Imola	Ausl BO, Ausl FE, Aosp FE, IOR	02/11/2009	198.000,00	-933,00	
	35	Preparati galenici e parafarmaci	AUSL BO	AOSP BO, Ausl Imola, Ausl FE, AOSP FE	23/10/2009	121.449,24	142.240,23	
	36	Videourodinamica	AUSL FE	Ausl Imola	24/11/2009	17.676,00	0,00	
	37	Prodotti dietetici e stomi	AUSL BO	Ausl Imola, Ausl FE, AOSP BO	29/10/2009	2.567.611,83	-87.525,28	
	38	Service emogas	AUSL BO	AOSP BO, Ausl FE	09/12/2009	758.879,00	313.200,00	
	39	Sistema modulare per aferesi	AUSL BO	AOSP BO, AOSP FE	11/12/2009	454.404,00	0,00	
	40	Materiale per neurochirurgia	AUSL BO	AOSP FE	21/12/2009	46.933,92	0,00	
	41	Preparati galenici e parafarmaci 2	AUSL BO	Ausl FE, Ausl Imola, AOSP BO, AOSP FE	29/12/2009	85.101,43	62.182,55	
	42	Farmaco Sitagliptin e Metformina	AUSL BO	Ausl FE, Ausl Imola, AOSP BO, AOSP FE	29/12/2009	86.104,70	7.814,14	

	43	Service micobatteri	AOSP BO	Ausl BO	11/12/2009	80.730,00	0,00	
ATTREZZATURE	44	Aspiratori chirurgici portatili	AUSL BO	AO BO, Ausl Imola	11/05/2009	62.640,00	0,00	Fornitura estensibile a Ausl FE, AO FE, IOR
	45	Ottiche	AUSL BO	Tutte le Aziende	30.03.2009	80.000,00	0,00	
	46	Defibrillatori semiautomatici	AUSL BO	Tutte le Aziende	28/07/2009	122.160,00	0,00	
	47	Sonde ecografiche Esaote	AUSL BO	Ausl Imola, AOSP BO	15/09/2009	non determinabile	non determinabile	Contratto quadro
	48	Sonde ecografiche Philips	AUSL BO	Tutte le Aziende	13/11/2009	non determinabile	non determinabile	Contratto quadro
	49	Sonde ecografiche GE	AUSL BO	Tutte le Aziende	23/11/2009	non determinabile	non determinabile	Contratto quadro
	50	Defibrillatori ed elettrocataleti	AO BO	Ausl BO, Ausl Imola, Ausl Fe, AO FE	06.03.2009	2.008.810,96	12.151,36	rinnovo marzo - giugno
	51	Farmaci esteri	AUSL BO	Tutte le Aziende	02/03/2009	603.701,00	0,00	
	52	Reti chirurgiche (gara 2)	AUSL BO	AO BO, Ausl Imola, Ausl Fe, AO FE	18/05/2009	316.796,52	0,00	
	53	Circuiti anestesia e rianimazione	AO FE	Ausl BO, AO BO, Ausl Imola, Ausl FE	15/05/2009	992.886,00	3.756,62	
	54	Rifiuti radiattivi	AO BO	IOR	29/05/2009	156.718,12	0,00	
	55	Service immunoematologia	AUSL BO	Ausl Imola	08/06/2009	157.517,66	5.939,51	
	56	Stampati	IOR	Ausl Imola, Ausl BO	15/06/2009	870.000,00	0,00	
	57	Lame bisturi e rasoi	AUSL FE	AO FE, Ausl BO	07/07/2009	164.763,00	0,00	
	58	Stent lesioni arteria carotide	AO BO	AUSL BO, AO FE	31/07/2009	309.923,00	5.129,00	
	59	Sacchetti raccolta fluidi organici	AUSL FE	AUSL BO	24/11/2009	73.395,00	0,00	
	60	Fili da sutura	AOSP BO	Ausl BO, AUSL FE, AUSL IMOLA, IOR	21/12/2009	2.280.697,00	40.000,00	
	61	Protesi mammarie	AUSL BO	AOSP BO, AUSL FE, AUSL IMOLA, AOSP FE	13/11/2009	354.140,00	1.911,00	
Totale n. procedure 61						30.884.161,82	2.158.928,90	
Risparmio in %							6,99	

5) RISULTATI ECONOMICI PER SINGOLA AZIENDA

Il prospetto sottostante riporta i dati accertati di maggior/minor costo conseguenti alla comparazione degli stessi volumi di beni acquistati alle condizioni economiche del precedente contratto ottenuti dalle singole Aziende Sanitarie relativamente a tutte le procedure (gare e rinnovi) concluse nel 2009.

Tutte le Aziende registrano importanti risultati, tranne lo IOR per il quale si registra un incremento di €. 1.426,36.

AZIENDA	RISPARMIO €
AUSL BOLOGNA	766.022,01
AOSP BOLOGNA	764.242,29
AUSL IMOLA	61.623,93
IOR	- 1.426,36
AUSL FERRARA	244.084,26
AOSP FERRARA	270.759,87
TOTALE	2.105.306,00

6) SINTESI

Le *tabelle nn. 5 e 6* propongono il confronto tra i risultati dell'attività svolta negli anni 2005, 2006, 2007, 2008 e 2009: a fronte di un incremento del numero di procedure (36 nel 2005, 33 nel 2006, 43 nel 2007, 63 nel 2008 e 61 nel 2009) risulta, rispetto al 2008, 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 ed €. 30,88 nel 2009). A fronte di tale diminuzione si registra, nel 2009, una diminuzione del risparmio in termini di valore (2,15 mln €.) mentre in termini percentuali il risparmio aumenta dal 6,86% del 2008 al 6,99 del 2009.

TABELLA 5 - CONFRONTO RISULTATI ATTIVITA' 2005, 2006, 2007, 2008, 2009

	2005	2006*	2007	2008	2009
N° PROCEDURE CONCLUSE (GARE - RINNOVI)	36	33	43	63	61
IMPORTO TOTALE AGGIUDICAZIONE IN MLN €	35,02	107,28	71,08	60,05	30,88
RISPARMIO TOTALE IN VALORE (MLN €)	2,58	10,30	2,61	4,10	2,15
RISPARMIO PERCENTUALE	8,91	11,80	4,59	6,86	6,99

* Comprensivo della gara farmaci che da sola vale 66 mln. di aggiudicato con un risparmio di 8,65 mln.

TABELLA 6 - CONFRONTO RISULTATI AZIENDALI 2005, 2006, 2007, 2008, 2009						
	2005	2006*	2007	2008	2009	TOTALE PER AZIENDA
RISPARMIO AUSL BOLOGNA in valore	1.175.388,83	5.042.333,24	643.266,12	1.486.933,06	766.022,01	9.113.943,26
RISPARMIO AUSL BOLOGNA in percentuale	4,05	5,86	1,25	2,71	2,73	
RISPARMIO AOSP BOLOGNA in valore	879.281,35	3.917.202,04	926.088,87	1.187.322,01	764.242,29	7.674.136,56
RISPARMIO AOSP BOLOGNA in percentuale	3,03	4,55	1,80	2,16	2,73	
RISPARMIO IOR in valore	-8.916,39	230.767,78	-121.964,06	-12.993,70	-1.426,36	85.467,27
RISPARMIO IOR in percentuale	-0,03	0,27	-0,24	-0,02	-0,01	
RISPARMIO AUSL IMOLA in valore	293.617,91	834.106,17	163.737,46	130.370,02	61.623,93	1.483.455,49
RISPARMIO AUSL IMOLA in percentuale	1,01	0,97	0,32	0,24	0,22	
RISPARMIO AUSL FERRARA in valore	182.481,23	62.717,13	259.729,83	374.998,24	244.084,26	1.124.010,69
RISPARMIO AUSL FERRARA in percentuale	0,63	0,07	0,51	0,68	0,87	
RISPARMIO AOSP FERRARA in valore	62.166,90	73.715,98	488.443,71	597.926,98	270.759,87	1.493.013,44
RISPARMIO AOSP FERRARA in percentuale	0,21	0,09	0,95	1,09	0,97	
TOTALE AREA VASTA	2.584.019,83	10.160.842,34	2.359.301,93	3.764.556,61	2.105.306,00	20.974.026,71

* Comprensivo dei risultati ottenuti nella gara farmaci

2) CONFRONTO FRA TIPOLOGIE DI ACQUISTO

La presente sezione illustra i risultati dell'indagine predisposta per il Servizio Programmazione Economico – Finanziario dell'Assessorato alla Salute della Regione Emilia – Romagna dedicata alla rilevazione del volume degli acquisti di beni sanitari e non sanitari effettuati dalle Aziende Sanitarie delle Aree Vaste regionali e la relativa ripartizione sui livelli aziendali, di Area Vasta, Intercenter e Consip rapportata ai dati del preconsuntivo comunicati dalle Aziende.

Le griglie predisposte dalla Regione sono state compilate dalle Aziende Sanitarie con i dati relativi ai singoli contratti in essere al 31.12.2009 basati sul criterio dell'ordinato.

Risulta una globalmente una percentuale del 32% per l'acquisto a livello aziendale, del 60% per l'acquisto a livello di Area Vasta, del 7,5% a livello regionale e dello 0,1% a livello di Consip.

Per i dettagli si veda *la tabella n. 7*.

Contestualmente si è proceduto al raffronto con i medesimi dati relativi al 2008.

A livello di Area Vasta risulta globalmente, per i beni sanitari, una diminuzione della percentuale degli acquisti effettuati a livello aziendale ed un aumento delle percentuali degli acquisti effettuati a livello di Area Vasta ed Intercent-ER; per i beni non sanitari, risulta una diminuzione degli acquisti ai livelli aziendali e di Area Vasta ed un incremento degli acquisti effettuati tramite Intercent-ER.

Per i dettagli si veda *la tabella n. 8*.

TABELLA 7 - BENI SANITARI E BENI NON SANITARI 2009

AZIENDE		AZIENDALE	%	AREA VASTA	%	INTERCENT-ER	%	CONSIP	%	TOTALE	PRECONSUNTIVO	% sul PRE
AZOSP BO*	Beni sanitari	€ 31.115.879,00	31,42	€ 62.790.242,00	63,39	€ 5.140.817,00	5,19	€ 0,00	0,00	€ 99.046.938,00	€ 111.995.000,00	88,44
	Beni non sanitari	€ 3.013.551,00	40,94	€ 829.017,00	11,26	€ 3.517.913,00	47,79	€ 0,00	0,00	€ 7.360.481,00	€ 7.954.000,00	92,54
TOTALE		€ 34.129.430,00	32,07	€ 63.619.259,00	59,79	€ 8.658.730,00	8,14	€ 0,00	0,00	€ 106.407.419,00	€ 119.949.000,00	88,71
AUSL BO	Beni sanitari	€ 39.136.861,00	29,77	€ 82.720.907,00	62,93	€ 9.586.069,00	7,29	€ 0,00	0,00	€ 131.443.837,00	€ 138.947.000,00	94,60
	Beni non sanitari	€ 2.434.352,00	48,53	€ 1.577.136,00	31,44	€ 985.396,00	19,65	€ 19.129,00	0,38	€ 5.016.013,00	€ 5.021.000,00	99,90
TOTALE		€ 41.571.213,00	30,46	€ 84.298.043,00	61,77	€ 10.571.465,00	7,75	€ 19.129,00	0,01	€ 136.459.850,00	€ 143.968.000,00	94,78
AUSL FE	Beni sanitari	€ 5.186.284,12	15,16	€ 23.893.858,12	69,86	€ 5.124.691,00	14,98	€ 0,00	0,00	€ 34.204.833,24	€ 33.755.600,00	101,33
	Beni non sanitari	€ 438.941,00	21,67	€ 675.851,00	33,36	€ 479.934,00	23,69	€ 431.217,00	21,28	€ 2.025.943,00	€ 1.727.738,55	117,26
TOTALE		€ 5.625.225,12	15,53	€ 24.569.709,12	67,81	€ 5.604.625,00	15,47	€ 431.217,00	1,19	€ 36.230.776,24	€ 35.483.338,55	102,11
AZOSP FE	Beni sanitari	€ 18.884.036,70	31,26	€ 40.256.779,70	66,64	€ 1.269.072,00	2,10	€ 0,00	0,00	€ 60.409.888,40	€ 60.001.342,00	100,68
	Beni non sanitari	€ 715.881,00	41,59	€ 583.054,00	33,87	€ 356.307,00	20,70	€ 66.197,00	3,85	€ 1.721.439,00	€ 1.757.847,00	97,93
TOTALE		€ 19.599.917,70	31,55	€ 40.839.833,70	65,73	€ 1.625.379,00	2,62	€ 66.197,00	0,11	€ 62.131.327,40	€ 61.759.189,00	100,60
AUSL IMOLA	Beni sanitari	€ 7.466.923,00	30,09	€ 15.330.032,00	61,78	€ 2.017.566,00	8,13	€ 0,00	0,00	€ 24.814.521,00	€ 24.321.954,00	102,03
	Beni non sanitari	€ 761.562,00	57,44	€ 368.992,00	27,83	€ 182.004,00	13,73	€ 13.266,00	1,00	€ 1.325.824,00	€ 1.424.000,00	93,11
TOTALE		€ 8.228.485,00	31,48	€ 15.699.024,00	60,06	€ 2.199.570,00	8,41	€ 13.266,00	0,05	€ 26.140.345,00	€ 25.745.954,00	101,53
IOR	Beni sanitari	€ 16.378.966,00	77,56	€ 4.513.685,00	21,37	€ 225.889,00	1,07	€ 0,00	0,00	€ 21.118.540,00	€ 24.002.463,00	87,98
	Beni non sanitari	€ 211.621,00	29,33	€ 438.497,00	60,77	€ 58.333,00	8,08	€ 13.074,00	1,81	€ 721.525,00	€ 926.073,00	77,91
TOTALE		€ 16.590.587,00	75,96	€ 4.952.182,00	22,67	€ 284.222,00	1,30	€ 13.074,00	0,06	€ 21.840.065,00	€ 24.928.536,00	87,61
TOTALE AVEC	Beni sanitari	€ 118.168.949,82	31,85	€ 229.505.503,82	61,85	€ 23.364.104,00	6,30	€ 0,00	0,00	€ 371.038.557,64	€ 393.023.359,00	94,41
	Beni non sanitari	€ 7.575.908,00	41,69	€ 4.472.547,00	24,61	€ 5.579.887,00	30,71	€ 542.883,00	2,99	€ 18.171.225,00	€ 18.810.658,55	96,60
	TOTALE	€ 125.744.857,82	32,31	€ 233.978.050,82	60,12	€ 28.943.991,00	7,44	€ 542.883,00	0,14	€ 389.209.782,64	€ 411.834.017,55	94,51

* Relativamente all'AOSB Bologna, il delta tra il valore totale e il valore del preconsuntivo risente di problemi di elaborazione informatica che non hanno consentito di perfezionare meglio il dato

TABELLA 8 - RAFFRONTO 2008 - 2009 PERCENTUALI SUI LIVELLI DI ACQUISTO DI BENI SANITARI E NON SANITARI

AVEC	AZIENDALI	AREA VASTA	INTERCENT
BENI SANITARI 2008	122.375.303,23	206.183.043,50	15.166.447,27
BENI SANITARI 2009	118.168.950,43	229.505.504,20	23.364.104,36
	-3,4	11,3	54,1
BENI NON SANITARI 2008	11.748.554,04	4.774.045,73	1.792.225,81
BENI NON SANITARI 2009	7.575.908,76	4.472.547,39	5.579.887,40
	-35,5	-6,3	211,3

AUSL DI BOLOGNA	AZIENDALI	AREA VASTA	INTERCENT
BENI SANITARI 2008	42.213.516,42	75.426.226,50	7.475.280,27
BENI SANITARI 2009	39.136.861,61	82.720.907,40	9.586.069,36
	-7,3	9,7	28,2
BENI NON SANITARI 2008	2.685.429,04	1.805.568,73	627.263,81
BENI NON SANITARI 2009	2.434.352,75	1.577.136,39	985.396,40
	-9,3	-12,7	57,1

AOSP DI BOLOGNA*	AZIENDALI	AREA VASTA	INTERCENT
BENI SANITARI 2008	27.206.217,00	58.908.580,00	2.350.709,00
BENI SANITARI 2009	31.115.879,00	62.790.242,00	5.140.817,00
	14,4	6,6	118,7
BENI NON SANITARI 2008	6.594.774,00	1.015.001,00	483.221,00
BENI NON SANITARI 2009	3.013.551,00	829.017,00	3.517.913,00
	-54,3	-18,3	628,0

*Relativamente all'AOSP Bologna, il delta tra il valore totale e il valore del preconsuntivo risente di problemi di elaborazione informatica che non hanno consentito di perfezionare meglio il dato

AUSL IMOLA	AZIENDALI	AREA VASTA	INTERCENT
BENI SANITARI 2008	7.475.293,81	12.142.730,00	1.703.043,00
BENI SANITARI 2009	7.466.923,00	15.330.032,00	2.017.566,00
	-0,1	26,2	18,5
BENI NON SANITARI 2008	788.990,00	350.761,00	96.260,00
BENI NON SANITARI 2009	761.562,00	368.992,00	182.004,00
	-3,5	5,2	89,1

TABELLA 8 - RAFFRONTO 2008 - 2009 PERCENTUALI SUI LIVELLI DI ACQUISTO DI BENI SANITARI E NON SANITARI

IOR	AZIENDALI	AREA VASTA	INTERCENT
BENI SANITARI 2008	15.955.308,00	3.720.022,00	83.513,00
BENI SANITARI 2009	16.378.966,00	4.513.685,00	225.889,00
	2,7	21,3	170,5
BENI NON SANITARI 2008	357.425,00	312.747,00	53.029,00
BENI NON SANITARI 2009	211.621,00	438.497,00	58.333,00
	-40,8	40,2	10,0

AUSL DI FERRARA	AZIENDALI	AREA VASTA	INTERCENT
BENI SANITARI 2008	6.512.249,00	20.737.412,00	2.660.700,00
BENI SANITARI 2009	5.186.284,12	23.893.858,10	5.124.691,00
	-20,4	15,2	92,6
BENI NON SANITARI 2008	800.748,00	623.875,00	397.078,00
BENI NON SANITARI 2009	438.941,00	675.851,00	479.934,00
	-45,2	8,3	20,9

AOSP DI FERRARA	AZIENDALI	AREA VASTA	INTERCENT
BENI SANITARI 2008	23.012.719,00	35.248.073,00	893.202,00
BENI SANITARI 2009	18.884.036,70	40.256.779,70	1.269.072,00
	-17,9	14,2	42,1
BENI NON SANITARI 2008	521.188,00	666.093,00	135.374,00
BENI NON SANITARI 2009	715.881,01	583.054,00	356.307,00
	37,4	-12,5	163,2

VALUTAZIONE QUALITATIVA

- **Relazione relativa all'attività svolta dal Dipartimento
Acquisti AVEC**

RENDICONTAZIONE 2009

Sono state espletate n.49 procedure di gare in unione d'acquisto relative a B&S sanitari e non sanitari e ad attrezzature: l'esito complessivo ha portato ad un importo di aggiudicazione di € 22,59 mln. Tale importo ha prodotto un minor costo complessivo rispetto alla spesa storica di € 2,08 mln. pari al 9,25% per tutte le Aziende Sanitarie, tranne per lo IOR che registra un incremento pressoché irrisorio di 1.426 euro.

Di queste procedure, 9 hanno avuto ad oggetto B&S economici con un importo di aggiudicazione di €. 1,64 mln. ed un risparmio di € 137.044,00 pari all' 8,34%; 34 procedure hanno avuto ad oggetto B&S sanitari portando ad un importo di aggiudicazione di € 20,56 mln. ed un risparmio di €. 1,94 pari al 9,46%; 6 procedure infine hanno avuto ad oggetto attrezzature portando ad un importo di aggiudicazione di €. 142.640,00 mln.: si evidenzia che non si è potuto calcolare i risparmi per tali ultime procedure.

Sono stati inoltre rinnovati n. 12 contratti relativi a procedure degli anni precedenti per un importo di €. 8,28 mln. ed un minor costo di €. 68.887,00 pari allo 0,83%: anche per queste procedure sono stati raggiunti risparmi dalle Aziende aderenti, tranne lo IOR che ha chiuso in pareggio.

Complessivamente nell'anno 2009 sono state concluse n. 61 procedure (gare e rinnovi) con un importo di aggiudicazione di €. 30,88 mln. ed un risparmio di €. 2,15 mln. pari al 6,99%.

Si registra l'aumento dei risparmi ottenuto nell'anno 2009 (6,99%) rispetto al risultato ottenuto nel 2008 (6,86%).

IMPLEMENTAZIONI INFORMATICHE

Nel corso del 2009 si è provveduto alla progettazione del nuovo Portale AVEC con la collaborazione di CUP2000 e si sta procedendo alla revisione della sezione dedicata agli "Acquisti", la cui attivazione è prevista nel mese di marzo 2010.

RAPPORTI AREA VASTA - INTERCENT-ER

- Rendiconto attività Intercenter 2009
- **Tecnici delle Aziende Sanitarie individuati quali componenti dei Gruppi di lavoro e delle Commissioni Giudicatrici**

Le linee guida regionali dedicate all'anno 2009 richiedevano di ampliare il volume degli acquisti delle Aziende Sanitarie tramite procedure centralizzate da parte dell'Agenzia regionale Intercent-ER passando dal 20% al 25% del totale della spesa per l'acquisto di beni e servizi.

L'AVEC ha avanzato una serie di proposte di gare, estrapolate dalla programmazione di Area Vasta e dalle programmazioni aziendali, ritenute rilevanti a livello regionale sia da un punto di vista economico che di standardizzazione dei prodotti/costi con le quali verrebbe ampiamente superato l'obiettivo richiesto.

Tra le procedure commissionate assume particolare rilevanza quella avente per oggetto i farmaci con un valore presunto di circa 150 mln. di euro.

L'obiettivo del 25% è dato da rapporto tra valore delle gare commissionate a Intercent-ER nel 2009 e il totale dei costi di beni e servizi.

La *tabella 9* mostra i risultati globali raggiunti nel 2009. In particolare, la percentuale delle gare commissionate dall'AVEC ad Intercent-ER si attesta al 36% che rappresenta anche la media regionale. Inoltre, se si considerano le procedure commissionate dalle Aree Vaste escludendo i rilevanti importi delle gare farmaci, risulta che l'AVEC si attesta ad una percentuale del 15%, la più alta in Regione.

Tabella 9 - Incidenza gare Intercent-ER su Aree Vaste – Anno 2009

	AVEC	AVEN	AVR	TOTALE
CONVENZIONI ATTIVE CON ORDINI EFFETTIVI (€)	83.991.185	254.784.924	111.740.946	450.517.055
STIMA ORDINI A COMPLETAMENTO SU CONVENZIONI ATTIVE (€)	10.425.491	37.102.875	17.378.045	64.906.411
CONVENZIONI BANDITE NEL 2009 E NON ANCORA ATTIVE (€)	13.174.000	9.840.000	5.086.000	28.100.000
TOTALE CONVENZIONI ATTIVE E BANDITE NEL 2009 (€)	107.590.676	301.727.799	134.204.991	543.523.466
CONVENZIONI A PIANO NON ANCORA BANDITE (€)	153.374.715	3.343.298	1.740.231	8.458.244
TOTALE CONVENZIONI ATTIVE, BANDITE E IN FASE DI PUBBLICAZIONE (€)	260.965.391	305.071.097	135.945.222	701.981.710
SPESA ANNUA (PRE-CONSUNTIVO 2008) (€)	724.832.000	847.198.000	391.531.000	1.963.561.000
PERCENTUALE DI INCIDENZA CONVENZIONI ATTIVE E BANDITE	15%	36%	34%	28%
PERCENTUALE DI INCIDENZA CONVENZIONI ATTIVE, BANDITE E IN FASE DI PUBBLICAZIONE	36%	36%	35%	36%
PERCENTUALE SENZA CONSIDERARE I VALORI DELLE GARE FARMACI	15%	11%	13%	13%



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 30 tecnici per i Gruppo di Lavoro e per le Commissioni Giudicatrici di cui segue il prospetto riepilogativo.

Categoria merceologica	Componenti Gruppo di lavoro	Componenti Commissione Giudicatrice
Antisettici e disinfettanti 2	SPP (Ausl Bologna)	Da attivare
Sistemi antidecubito 2	Direzione infermieristica tecnica (Ausl Ferrara)	Da attivare
Dispositivi prelievo sottovuoto 2	Laboratorista AOSP Bologna	Da attivare
Ecotomografi	Ingegnere clinico (Ausl Imola) cardiologo (AO FE), radiologo (Ausl BO)	Ingegnere clinico – AOSP FE internista – Ausl Bologna
Verifiche sicurezza	Ingegnere clinico (Ausl BO) SPP (Ausl BO)	Ingegnere clinico Ausl BO
Service nutrizione enterale ospedaliero/territoriale e miscele nutrizionali	Farmacista, nutrizionista, dietista (AUSL BO) caposala (Ausl FE)	Farmacista, internista AOSP BO
Massa vestiario	SPP (Ausl Bologna)	Da attivare
Service ossigenoterapia domiciliare	Pneumologo (Ausl BO) Pneumologo (Ausl FE) Dir. Amm.vo Sportello unico (Ausl FE) Farmacista (Ausl Imola)	Pneumologo (Ausl BO) Dip. Cure primarie (Ausl FE)

SOCIETA' PARTECIPATE

Denominazione	Forma giuridica	servizi prevalenti	importo di partecipazione	Quota di partecipazione %	Patrimonio netto
CUP CENTRO SERVIZI CUP 2000 SPA	S.p.A	sviluppo gestione servizi ICT	51.700	10,71%	3.350.358
TELEMEDICINA RIZZOLI SPA	S.p.A	organizzazione e gestione servizi di Telemedicina	90.000	20,00%	-22.784

altri organismi partecipati al 31/12/2009:

CIRM CONSORZIO ITALIANO PER LA RICERCA IN MEDICINA	consorzio	promozione ricerca scientifica	15.439	14,23%
CERGAS SOCIETA' COOP. A R.L.	Soc. Coop. a r.l.	acquisire distribuire produrre gas anche medicali	543	n.115
CONSORZIO MED 3	consorzio	costituito per la formazione e-learning (FAD e mista) in ambito ECM per i professionisti della Sanità	5.000	n. 1

Si rappresenta in maniera sintetica l'andamento della gestione 2009 delle società :

	valore della produzione	costo della produzione	gestione finanz., straord. e imposte tasse	Risultato d'es.2009
CUP CENTRO SERVIZI CUP 2000 SPA	32.547.983	31.548.287	995.740	3.956
TELEMEDICINA RIZZOLI SPA (al 15/9/09)	377.423	526.377	8.304	-157.258

In data 18/11/2009 con atto redatto dal Notaio Vico di Bologna, l'Istituto Rizzoli ha venduto le proprie azioni della Telemedicina Rizzoli SpA. Si rappresenta si seguito un estratto del bilancio della società al 15/9/2009, approvato dall'assemblea straordinaria e depositato presso lo studio notarile che ha curato la cessione della partecipazioni.

A) Valore della produzione

Descrizione	31/12/2008	15/09/2009
Ricavi vendite e prestazioni	941.392	265.877
Variazioni rimanenze prodotti	5.520	0
Variazioni lavori in corso	49.006	29.750
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	82.023	72.000
Contributi Comunità	67.889	1.904
Altri ricavi e proventi	18.648	7.892
	1.164.478	377.423

B) Costi della produzione

Descrizione	31/12/2008	15/09/2009
Per materie prime	561.496	47.352
Servizi	408.686	180.508
Godimento di beni di terzi	28.083	13.514
Salari e stipendi	200.456	168.782
Oneri sociali	71.901	61.854
Trattamento di fine rapporto	15.204	11.205
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	176.372	28.900
Ammortamento immobilizzazioni materiali	22.687	9.200
Altri accantonamenti	0	0
Oneri diversi di gestione	8.831	5.062
	1.493.716	526.377

C) Proventi e oneri finanziari

Descrizione	31/12/2008	15/09/2009
Proventi finanziari	11.458	5.495
Interessi passivi verso banche	-9.706	-10.503
Interessi passivi verso controllante	0	0
Interessi passivi verso altri	-283	0
Altri oneri finanziari	-8.511	-160
	-7.042	-5.168

E) Proventi e oneri straordinari

Descrizione	31/12/2008	15/09/2009
	22.144	1.236

RISULTATO ECONOMICO dell'esercizio al 15/09/2009**-157.258**

Conto economico			previsione 2009	consuntivo 2009 senza finalizzata	diff consuntivo 2009 su previsione 2009				
2	3	4	5	6	7	8	23		
A VALORE DELLA PRODUZIONE								val ass	%
01	CONTRIBUTI C/ESERCIZIO GESTIONE SANITARIA		30.993.047	29.630.300	-	1.362.747		-4,4%	
	01 CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA F.S.R. INDISTINTI		19.321.659	22.207.814		2.886.155		14,9%	
	02 CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA FSR FINALIZZATI		-	-		-		-	
	03 CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA FSN VINCOLATI		-	-		-		-	
	04 ALTRI CONTRIBUTI C/ESERCIZIO		11.671.388	7.422.486	-	4.248.902		-36,4%	
02	PROVENTI E RICAVI DI ESERCIZIO		98.461.425	102.220.004		3.758.579		3,8%	
	01 PRESTAZIONI DI DEGENZA OSPEDALIERA		73.661.938	76.614.304		2.952.366		4,0%	
	02 PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE		4.361.497	4.615.015		253.518		5,8%	
	03 SOMMINISTRAZIONE DIRETTA DI FARMACI		385.077	299.619	-	85.458		-22,2%	
	05 CONSULENZE		689.387	764.890		75.503		11,0%	
	07 PRESTAZIONI DIVERSE E CESSIONI DI BENI		2.889.401	2.812.063	-	77.338		-2,7%	
	08 ATTIVITA' LIBERA PROFESSIONALE		16.474.125	17.114.112		639.987		3,9%	
03	RIMBORSI		1.317.161	1.329.379		12.218		0,9%	
	06 RIMBORSI PER CESSIONE BENI DI CONSUMO		-	-		-		-	
	07 RIMBORSI PER SERVIZI EROGATI DA TERZI		420.000	11.742	-	408.258		-97,2%	
	08 ALTRI RIMBORSI		897.161	1.317.636		420.475		46,9%	
04	COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA		1.042.617	1.032.268	-	10.349		-1,0%	
	01 COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA		1.042.617	1.032.268	-	10.349		-1,0%	
05	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI		-	-		-		-	
	01 INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI		-	-		-		-	
06	STERILIZZAZIONE QUOTE AMMORTAMENTO		3.000.000	3.476.681		476.681		15,9%	
	01 STERILIZZAZIONE QUOTE AMMORTAMENTO		3.000.000	3.476.681		476.681		15,9%	
07	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE		-	-		-		-	
	01 VARIAZIONE DELLE RIMAN.DI PROD.IN CORSO DI LAVORAZ		-	-		-		-	
	02 VARIAZIONE DELLE ATTIVITA' IN CORSO		-	-		-		-	
08	ALTRI RICAVI		325.611	1.903.264		1.577.653		484,5%	
	01 RICAVI DA PATRIMONIO IMMOBILIARE		317.403	342.053		24.650		7,8%	
	02 RICAVI DIVERSI		1.808	16.456		14.648		810,2%	
	03 PLUSVALENZE ORDINARIE		6.400	15.000		8.600			
	04 SOPRAVENNIENZE ATTIVE ED INSUSS.PASSIVE ORDINARIE		-	1.529.755		1.529.755			
TOTALE A VALORE DELLA PRODUZIONE			135.139.861	139.591.896		4.452.035		3,3%	
B COSTI DELLA PRODUZIONE									
09	ACQUISTO BENI DI CONSUMO		23.513.386	24.516.195		1.002.809		4,3%	
	01 BENI SANITARI		22.702.460	23.605.565		903.105		4,0%	
	02 BENI NON SANITARI		810.926	910.630		99.704		12,3%	
10	ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI		18.696.776	19.211.374		514.599		2,8%	
	01 PRESTAZIONI DI DEGENZA OSPEDALIERA		873.661	1.039.808		166.147		19,0%	
	02 PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE		676.066	626.805	-	49.261		-7,3%	
	03 SOMMINISTRAZIONE FARMACI		-	-		-		-	
	11 SERVIZI SANITARI E RIABILITATIVI		-	2.369		2.369			
	12 TRASPORTI SANITARI		263.000	263.143		143		0,1%	
	13 CONSULENZE SANITARIE		284.400	237.842	-	46.558		-16,4%	
	14 ATTIVITA' LIBERO-PROFESSIONALE		14.234.304	15.307.715		1.073.411		7,5%	
	15 LAVORO INTERNALE E COLLABORAZIONI SANITARIE		2.032.940	1.465.620	-	567.321		-27,9%	
	16 ALTRI SERVIZI SANITARI		253.164	225.133	-	28.031		-11,1%	
	17 ASSEGNI, SUSSIDI E CONTRIBUTI		79.240	42.940	-	36.300		-45,8%	
11	ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI		22.381.415	23.134.793		753.378		3,4%	
	01 MANUTENZIONI		5.576.017	5.679.896		103.879		1,9%	
	02 SERVIZI TECNICI		10.199.610	10.849.924		650.314		6,4%	
	03 CONSULENZE NON SANITARIE		114.654	130.299		15.645		13,6%	
	04 LAVORO INTERNALE E COLLABORAZIONI NON SANITARI		496.238	516.502		20.264		4,1%	
	05 UTENZE		3.398.950	3.408.570		9.620		0,3%	
	06 ASSICURAZIONI		963.676	1.001.562		37.887		3,9%	
	07 FORMAZIONE		417.294	307.781	-	109.513		-26,2%	
	08 ORGANI ISTITUZIONALI		958.305	982.627		24.322		2,5%	
	09 ALTRI SERVIZI NON SANITARI		256.671	257.631		960		0,4%	
12	GODIMENTO DI BENI DI TERZI		1.634.547	1.582.792	-	51.755		-3,2%	
	01 AFFITTI, LOCAZIONE E NOLEGGI		1.634.547	1.582.792	-	51.755		-3,2%	
	02 LEASING		-	-		-		-	
	03 SERVICE		-	-		-		-	
13	COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE		57.234.881	57.603.850		368.969		0,6%	
	01 PERSONALE MEDICO E VETERINARIO		17.777.561	17.855.704		78.143		0,4%	
	02 PERSONALE SANITARIO NON MEDICO - DIRIGENZA		2.932.686	2.905.508	-	27.178		-0,9%	
	03 PERSONALE SANITARIO NON MEDICO - COMPARTO		21.329.481	21.553.378		223.897		1,0%	
	04 PERSONALE PROFESSIONALE - DIRIGENZA		503.266	442.370	-	60.896		-12,1%	

Conto economico		previsione 2009	consuntivo 2009 senza finalizzata	diff consuntivo 2009 su previsione 2009				
2	3	4	5	6	7	8	23	
05	PERSONALE PROFESSIONALE - COMPARTO	197.506	-	261.365	-	458.871		
06	PERSONALE TECNICO - DIRIGENZA	684.635		625.470	-	59.165		-8,6%
07	PERSONALE TECNICO - COMPARTO	7.596.906		7.976.258		379.352		5,0%
08	PERSONALE AMMINISTRATIVO - DIRIGENZA	502.999		598.663		95.663		19,0%
09	PERSONALE AMMINISTRATIVO - COMPARTO	5.709.840		5.907.865		198.025		3,5%
14	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	4.777.791		5.433.316		655.525		13,7%
01	AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	131.708		149.792		18.084		13,7%
02	AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	4.646.083		4.602.039	-	44.044		-0,9%
03	SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI	-		-	681.485	681.485		
04	SVALUTAZIONE DEI CREDITI	-		-	681.485	681.485		
15	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE BENI DI CONSUMO	-	300.000	-	713	299.287		-99,8%
01	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE SANITARIE	-	300.000		73.823	373.823		-124,6%
02	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE NON SANITARIE		-	-	74.536	-	74.536	
16	ACCANTONAMENTI PER RISCHI		-	1.504.845		1.504.845		
01	ACCANTONAMENTI PER RISCHI		-	1.504.845		1.504.845		
17	ALTRI ACCANTONAMENTI	1.899.631		905.598	-	994.033		-52,3%
01	ALTRI ACCANTONAMENTI	1.899.631		905.598	-	994.033		-52,3%
18	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	640.864		1.225.035		584.171		91,2%
01	COSTI AMMINISTRATIVI	639.404		943.205		303.801		47,5%
02	MINUSVALENZE ORDINARIE	-		26.098		26.098		
03	SOPRAVV.ZE PASSIVE ED INSUSS.DELL'ATTIVO ORDINARIE	1.460		255.732		254.272		
TOTALE B COSTI DELLA PRODUZIONE		130.479.291		135.117.086		4.637.795		3,6%
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE		4.660.570		4.474.810	-	185.760		-4,0%
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI								
19	PROVENTI DA PARTECIPAZIONI		-	-		-		
01	PROVENTI DA PARTECIPAZIONI		-	-		-		
20	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	382		9.141		8.759		
01	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	382		9.141		8.759		
21	INTERESSI E ONERI FINANZIARI	-	1.211.641	-	443.125	768.516		-63,4%
01	INTERESSI SU MUTUI	-	1.200.000	-	406.699	793.301		-66,1%
02	INTERESSI SU ANTICIPAZIONI DI TESORERIA	-	-	1.751	-	1.751		
03	INTERESSI SU DEBITI VERSO FORNITORI E ONERI DIVERSI	-	-	18.717	-	18.717		
04	ONERI FINANZIARI	-	11.641	-	15.958	-	4.317	37,1%
TOTALE C PROVENTI E ONERI FINANZIARI		- 1.211.259	-	433.984		777.275		-64,2%
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		-	545.207		545.207		
01	PLUSVALENZE STRAORDINARIE		-	75.408		75.408		
02	SOPRAVV.ATTIVE E INSUSS.DEL PASSIVO STRAORD.		-	469.799		469.799		
25	ONERI STRAORDINARI		-	42.575	-	42.575		
01	MINUSVALENZE STRAORDINARIE		-	-		-		
02	SOPRAVV.PASSIVE E INSUSS.DELL'ATTIVO STRAORDIN.		-	42.575	-	42.575		
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			-	502.632		502.632		
IMPOSTE DI ESERCIZIO								
26	IMPOSTE D'ESERCIZIO	-	4.534.417	-	4.452.484	81.933		-1,8%
01	IRAP	-	4.452.232	-	4.383.425	68.807		-1,5%
02	IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO	-	82.185	-	69.059	13.126		-16,0%
RISULTATO D'ESERCIZIO SENZA RIC.FINALIZZATA/COMMISSIONATA			- 1.085.106		90.973	1.176.079		
RISULTATO D'ESERCIZIO RIC.FINALIZZATA/COMMISSIONATA					105.624			
RISULTATO D'ESERCIZIO					196.597			

Conto economico dettaglio					previsione 2009	consuntivo 2009 senza finalizzata	diff consuntivo 2009 su previsione 2009	
2	3	4	5	6	7	8	23	
A VALORE DELLA PRODUZIONE							val ass	%
01	CONTRIBUTI C/ESERCIZIO GESTIONE SANITARIA				30.993.047	29.630.300	- 1.362.747	-4,4%
1.1.1	01 CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA F.S.R. INDISTINTI				19.321.659	22.207.814	2.886.155	14,9%
A0010	001 QUOTA CAPITARIA				-	-	-	-
1.1.2	002 PROGETTI E FUNZIONI				16.221.659	18.682.659	2.461.000	15,2%
A0010	5 71100601 Contributi in conto esercizio r.e.r. quota capitaria							
A0010	5 71100602 Progetti speciali				15.921.659	18.682.659	2.761.000	17,3%
A0010	5 71100604 Progetti speciali-trapianti ed altre funzioni				300.000	-	300.000	-100%
A0010	5 71100504 Altri contributi da Stato				-	-	-	-
1.1.3	003 FONDO DI RISERVA				-	-	-	-
A0010	5 71100603 Fondo di riserva				-	-	-	-
1.1.4	004 CONTRIBUTI PER PROGETTI E FUNZIONI ESERCIZI PRECEDENTI				3.100.000	3.525.155	425.155	
A0010	8 71160513 Contributi RER esercizi precedenti				3.100.000	3.100.000	-	
A0010	8 71100605 Progetti speciali trapianti ed altre funzioni es.precedenti				-	425.155	425.155	
02	CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA FSR FINALIZZATI				-	-	-	-
03	CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA FSN VINCOLATI				-	-	-	-
1.3.1	001 CONTRIBUTI FINALIZZATI (DELL'ESERCIZIO)				-	-	-	-
1.3.2	002 CONTRIBUTI FINALIZZATI (RICAVI ANTICIPATI ES.PREC.)				-	-	-	-
04	ALTRI CONTRIBUTI C/ESERCIZIO				11.671.388	7.422.486	- 4.248.902	-36,4%
1.4.2	002 ALTRI TRASFERIMENTI (DELL'ESERCIZIO)				-	-	-	-
1.4.3	003 ALTRI TRASFERIMENTI (RICAVI ANTICIPATI ES.PREC.)				-	-	-	-
1.4.4	004 CONTRIBUTI PER RICERCA CORRENTE IRCSS				7.671.388	7.422.481	- 248.907	-3,2%
A0010	8 71150503 Contributi in c/es.a destinazione vincolata ricerca corrente				971.388	971.388	-	-
A0010	8 71150501 Contributi in c/es. ministero salute - ricerca corrente				6.700.000	6.451.093	- 248.907	-3,7%
1.4.5	005 CONTRIBUTI PER RICERCA FINALIZZATA IRCSS				-	5	5	
A0010	8 71160501 Trasferimenti da ministero della salute ric.finalizzata				-	-	-	-
A0010	8 71160502 Trasferimenti da c.n.r ricerca finalizzata				-	-	-	-
A0010	8 71160503 Trasferimenti da istituto superiore sanità ricerca finalizzata				-	-	-	-
A0010	8 71160504 Trasferimenti da c.e.e. ricerca finalizzata				-	5	5	
A0010	8 71160506 Trasferimenti da altri enti ricerca finalizzata				-	-	-	-
A0010	8 71160508 Trasferimenti da min.universita' e ric.scientifica ric.finalizzata				-	-	-	-
1.4.6	006 CONTRIBUTI PER RICERCA FINALIZZATA IRCSS(RICAVI ANTICIPATI ES.PREC.)				-	-	-	-
1.4.7	007 RISORSE REGIONALI E FISCALITA'				4.000.000	-	4.000.000	-100,0%
A0010	8 71100505 Fondo di riequilibrio				4.000.000	-	4.000.000	-100,0%
02	PROVENTI E RICAVI DI ESERCIZIO				98.461.425	102.220.004	3.758.579	3,8%
01	PRESTAZIONI DI DEGENZA OSPEDALIERA				73.661.938	76.614.304	2.952.366	4,0%
2.1.1	001 DEGENZA A RESIDENTI DELLA PROVINCIA				19.412.000	20.174.461	762.461	3,9%
A0430	5 71200522 Mobilità' entro provincia degenze				19.412.000	20.174.461	762.461	3,9%
2.1.2	002 DEGENZA A RESIDENTI DELLA REGIONE				10.723.029	10.958.622	235.593	2,2%
A0500	5 71200524 Mobilità' entro regione degenze				10.723.029	10.958.622	235.593	2,2%
2.1.3	003 DEGENZA A RESIDENTI DI ALTRE REGIONI				42.333.087	44.225.194	1.892.107	4,5%
A0570	5 71200526 Mobilità' extra regione degenze				42.333.087	44.225.194	1.892.107	4,5%
2.1.4	004 DEGENZA A PRIVATI PAGANTI				625.390	630.513	5.123	0,8%
A0020	5 71200509 Maggior comfort alberghiero				100.598	106.635	6.037	6,0%
A0020	5 71200590 Degenza a privati paganti - stranieri				77.541	64.154	- 13.387	-17,3%
A0020	5 71200599 Maggior confort-rette degenza (Ires)				447.251	459.724	12.473	2,8%
2.1.5	005 DEGENZA STRANIERI A CARICO PREFETTURA E MINISTERO DELLA SALUTE				20.000	124.670	104.670	523,3%
A0020	5 71200535 Degenza a stranieri a carico prefettura e ministero salute				20.000	124.670	104.670	523,3%
2.1.6	006 DEGENZA A STRANIERI A CARICO AZIENDA USL				398.432	298.272	100.160	-25,1%
A0020	5 71200536 Degenza a stranieri a carico azienda usl				398.432	298.272	100.160	-25,1%
2.1.7	007 ALTRE PRESTAZIONI DI DEGENZA				150.000	202.573	52.573	35,0%
A0020	5 71200557 Altre prestazioni di degenza				150.000	202.573	52.573	35,0%
02	PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE				4.361.497	4.615.015	253.518	5,8%
2.2.1	001 SPECIALISTICA A RESIDENTI DELLA PROVINCIA				3.066.720	2.854.207	- 212.513	-6,9%
A0440	5 71200523 Mobilità' entro provincia specialistica				3.066.720	2.854.207	- 212.513	-6,9%
2.2.2	002 SPECIALISTICA A RESIDENTI DELLA REGIONE				260.297	279.572	19.275	7,4%
A0510	5 71200525 Mobilità' entro regione specialistica				260.297	279.572	19.275	7,4%
2.2.3	003 SPECIALISTICA A RESIDENTI DI ALTRE REGIONI				919.552	1.284.576	365.024	39,7%
A0580	5 71200527 Mobilità' extra regione specialistica				919.552	1.284.576	365.024	39,7%
2.2.4	004 SPECIALISTICA A PRIVATI PAGANTI				27.340	36.836	9.496	34,7%
A0020	5 71200503 Prest. diagnostico-ambulat. a pagamento				21.578	23.168	1.590	7,4%
A0020	5 71200506 Servizi resi ad istituzioni private				35	12.836	12.801	
A0020	5 71200550 Specialistica a privati stranieri paganti				5.727	832	- 4.895	-85,5%
2.2.5	005 SPECIALISTICA A STRANIERI A CARICO PREFETTURA E MINISTERO DELLA SALUTE				-	1.599	1.599	
A0020	5 71200545 Specialistica a stranieri (prefettura e ministero salute)				-	1.599	1.599	
2.2.6	006 SPECIALISTICA A STRANIERI A CARICO AZIENDA USL				-	8.007	8.007	
A0020	5 71200546 Specialistica a stranieri a carico azienda usl				-	8.007	8.007	
2.2.7	007 SPECIALISTICA AD AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE				87.080	106.501	19.421	22,3%
A0020	5 71200547 Specialistica ad aziende sanitarie della regione				87.080	106.501	19.421	22,3%
2.2.8	008 SPECIALISTICA AD AZIENDE SANITARIE EXTRA REGIONE				-	35.900	35.900	
A0020	5 71200548 Specialistica ad aziende sanitarie extra regione				-	35.900	35.900	
2.2.9	009 SPECIALISTICA AD AMMINISTRAZIONI ED ENTI PUBBLICI				508	7.817	7.309	1438,7%
A0020	5 71200549 Specialistica ad amministrazioni ed enti pubblici				508	7.817	7.309	1438,7%
03	SOMMINISTRAZIONE DIRETTA DI FARMACI				385.077	299.619	- 85.458	-22,2%
2.3.1	001 SOMMINISTRAZIONE FARMACI A RESIDENTI DELLA PROVINCIA				280.000	222.500	- 57.500	-20,5%
A0450	5 71200530 Mobilità' entro provincia somministr.farmaci				280.000	222.500	- 57.500	-20,5%
2.3.2	002 SOMMINISTRAZIONE FARMACI A RESIDENTI DELLA REGIONE				47.000	15.219	- 31.781	-67,6%
A0520	5 71200532 Somministrazione farmaci a residenti della regione				47.000	15.219	- 31.781	-67,6%
2.3.3	003 SOMM.NE FARMACI A RESIDENTI ALTRE REGIONI				58.000	61.900	3.900	6,7%
A0590	5 71200533 Somministrazione farmaci a residenti di altre regioni				58.000	61.900	3.900	6,7%
2.3.4	004 SOMM.NE FARMACI AD ALTRI SOGGETTI				77	-	77	

Conto economico dettaglio						previsione 2009	consuntivo 2009 senza finalizzata	diff consuntivo 2009 su previsione 2009
2	3	4	5	6	7	8	23	
A0020			5	71200560	Somministrazione farmaci ad altri soggetti	77	-	77
2.5.1		001	05	CONSULENZE		689.387	764.890	75.503 11,0%
A0020			001	CONSUL.SANITARIE AD AZ.SANITARIE REGIONE		130.064	153.782	23.718 18,2%
A0020			5	71200502	Consulenze sanitarie in orario	64	237	173 269,8%
A0020			5	71200542	Certificazioni ad aziende sanitarie della regione	-	-	-
A0020	208002		8	71200508	Consulenze sanitarie fuori orario	130.000	153.546	23.546 18,1%
2.5.2		002	CONS.SANIT. AD AZ.SANITARIE ALTRE REGIONI			803	-	803 -100,0%
A0020			5	71200580	Consulenze sanitarie ad az.sanit.altre regioni in orario	803	-	803
A0020	208002		8	71200581	Consulenze sanitarie ad az.sanit.altre regioni fuori orario	-	-	-
2.5.3		003	CONSULENZE SANITARIE AD ENTI PUBBLICI			145.943	67.223	78.720 -53,9%
A0020			5	71200504	Certificazioni varie	145.943	66.223	79.720 -54,6%
A0020			5	71200570	Consulenze sanitarie ad enti pubblici in orario	-	-	-
A0020	208002		8	71200571	Consulenze sanitarie ad enti pubblici fuori orario	-	-	-
A0020	208002		8	71200572	Consulti ad enti pubblici - perizie e relazioni mediche ALP	-	1.000	1.000
2.5.4		004	CONSULENZE SANITARIE A PRIVATI			412.577	543.885	131.308 31,8%
A0020	208002		8	71200518	Ricavi per anatomia patologica ALP	30.000	15.580	14.420 -48,1%
A0020	208002		8	71200537	Consulenze sanitarie a privati fuori orario	210.685	359.147	148.462 70,5%
A0020	208002		8	71200540	Consulti, perizie e relazioni mediche ALP	171.892	169.158	2.734 -1,6%
2.5.5		005	CONSULENZE NON SANITARIE PER AZ.SANITARIE			-	-	-
2.5.6		006	CONSULENZE NON SANITARIE PER ALTRI			-	-	-
A0020			5	71200554	Consulenze non sanitarie per privati	-	-	-
07	PRESTAZIONI DIVERSE E CESSIONI DI BENI					2.889.401	2.812.063	77.338 -2,7%
2.7.7		007	SPERIMENTAZIONI E RICERCHE PER PRIVATI			-	-	-
2.7.8		008	SPER.NI E RICERCHE PER MINSAL E ALTRI ENTI			-	-	-
A0020			5	71201108	Sperimentazioni e ricerche per min.sal e altri soggetti pubblici	-	-	-
2.7.9		009	CORSI DI FORMAZIONE AD AZ.SAN. REGIONE			-	1.750	1.750
A0020			5	71201109	Corsi di formazione ad aziende sanitarie della regione	-	1.750	1.750
2.7.10		010	CORSI DI FORMAZIONE AD AZ.SAN.ALTRÉ REGIONI			-	550	550
A0020			5	71201110	Corsi di formazione ad aziende sanitarie di altre regioni	-	550	550
2.7.11		011	CORSI DI FORMAZIONE AD ENTI PUBBLICI			11.500	3.150	8.350 -72,6%
A0020			5	71201111	Corsi di formazione ad enti pubblici	11.500	3.150	8.350 -72,6%
2.7.12		012	CORSI DI FORMAZIONE A PRIVATI			40.005	15.438	24.567 -61,4%
A0020			5	71201112	Corsi di formazioni a privati	40.005	15.438	24.567 -61,4%
2.7.13		013	CARTELLE CLINICHE E REFERTI			130.210	164.730	34.520 26,5%
A0020			5	71900503	Altri ricavi	130.210	164.730	34.520 26,5%
2.7.14		014	ALTRE PREST. AD AZ.SANITARIE DELLA REGIONE			700.000	1.116.928	416.928 59,6%
A0020			5	71200563	Ricavi per epifisi femorali - az.sanitarie regione	700.000	569.068	130.932 -18,7%
A0020			5	71201113	Altre prestazioni ad aziende sanitarie della regione	-	547.860	547.860
2.7.15		015	ALTRE PRESTAZIONI AD AZ.SANITARIE DI ALTRE REG.			1.300.780	527.928	772.852 -59,4%
A0020			5	71200564	Ricavi per epifisi femorali - az. sanitarie extra rer	1.300.000	527.928	772.072 -59,4%
A0020			5	71201114	Altre prestazioni ad aziende sanitarie extra regione	780	-	780
2.7.16		016	ALTRE PRESTAZIONI AD ENTI PUBBLICI			822	3.519	2.697
A0020			5	71201115	Altre prestazioni ad enti locali	-	-	-
A0020			5	71201116	Ricavi per epifisi femorali - enti pubblici	822	3.519	2.697
2.7.17		017	ALTRE PRESTAZIONI A PRIVATI			706.084	978.070	271.986 38,5%
A0020			5	71200515	Ricavi per brevetti	5.314	69.576	64.262 1209,3%
A0020			5	71200541	Altre prestazioni a privati	-	-	-
A0020			5	71200567	Ricavi per epifisi femorali - privati	700.000	907.872	207.872 29,7%
A0020	207013		8	71201099	Rilascio copie documenti (ires)	770	622	148 -19,3%
08	ATTIVITA' LIBERA PROFESSIONALE					16.474.125	17.114.112	639.987 3,9%
2.8.1		001	DEGENZA OSPEDALIERA			9.037.845	9.329.617	291.772 3,2%
A0050			5	71200516	Attivita' libero professionale degenze	5.836.187	6.333.285	497.098 8,5%
A0050			5	71200528	Alp degenze in case di cura	3.201.658	2.996.331	205.327 -6,4%
2.8.2		002	SPECIALISTICA AMBULATORIALE			7.436.280	7.784.496	348.216 4,7%
A0050			5	71200501	Attivita'libero professionale ambulator.	7.228.296	7.580.659	352.363 4,9%
A0050			5	71200517	Attivita' libero professionale equipe	207.984	203.837	4.147 -2,0%
03	RIMBORSI					1.317.161	1.329.379	12.218 0,9%
06	RIMBORSI PER CESSIONE BENI DI CONSUMO					-	-	-
07	RIMBORSI PER SERVIZI EROGATI DA TERZI					420.000	11.742	408.258 -97,2%
3.7.1		001	RIMBORSI PER SERVIZI EROGATI DA AZIENDE SAN. DELLA RER			-	9.375	9.375
A0030			8	71400523	Rimborsi erogati da Az. Sanitarie della regione	-	9.375	9.375
3.7.7		007	RIMBORSI PER SERVIZI EROGATI DA ALTRI ENTI PUBBLICI			-	-	-
A0030			8	71400522	Rimborsi erogati da enti pubblici	-	-	-
3.7.8		008	RIMBORSI PER SERVIZI EROGATI DA PRIVATO			420.000	2.367	417.633 -99,4%
A0030	307001		8	71400505	Rimborsi utenze diverse e varie	420.000	2.367	417.633 -99,4%
08	ALTRI RIMBORSI					897.161	1.317.636	420.475 46,9%
3.8.1		001	RIMBORSI DA DIPENDENTI			44.303	70.618	26.315 59,4%
A0030			5	71400553	Recuperi a dipendenti per trattenuita "Brunetta"		6.699	6.699
A0030			5	71400503	Rimb. dip. vitto.alloggio.vestiario	44.303	63.918	19.615 44,3%
3.8.2		002	RIMBORSI DA ASSICURAZIONI			23.525	67.041	43.516 185,0%
A0030			5	71400511	Rimborsi per indennizzo danni	23.525	67.041	43.516 185,0%
3.8.3		003	RIMBORSI INAIL PER INFORTUNI A DIPENDENTI			98.366	129.510	31.144 31,7%
A0030			5	71400504	Rimborso inail per infortuni dipendenti	98.366	129.510	31.144 31,7%
3.8.4		004	ALTRI RIMBORSI DIVERSI DA AZIENDE SAN. DELLA RER			19.025	7.843	11.183 -58,8%
A0030			8	71400524	Altri rimborsi da aziende sanitarie della RER	19.025	7.843	11.183 -58,8%
3.8.5		005	ALTRI RIMBORSI DA ALTRI ENTI PUBBLICI			50.000	76.336	26.336 52,7%
A0030			8	71400520	Altri rimborsi da altri enti pubblici	50.000	76.336	26.336 52,7%
3.8.6		006	ALTRI RIMBORSI DA PRIVATO			661.942	966.290	304.348 46,0%
A0030			8	71400521	Altri rimborsi da privato	512.328	807.992	295.665 57,7%
A0030	308004		8	71400502	Concorsi e recuperi di varia natura	130.035	132.785	2.750 2,1%
A0030	308004		8	71400508	Rimborsi diversi ed azioni di rivalsa	19.579	25.512	5.933 30,3%

Conto economico dettaglio					previsione 2009	consuntivo 2009 senza finalizzata	diff consuntivo 2009 su previsione 2009
2	3	4	5	6	7	8	23
	04 COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA				1.042.617	1.032.268	- 10.349 -1,0%
	01 COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA				1.042.617	1.032.268	- 10.349 -1,0%
4.1.1	001 COMPART.NE PER SPECIALISTICA AMBULATORIALE				789.408	806.669	17.261 2,2%
A0040	5 71501001 Compartecipazione per specialistica ambulatoriale				789.408	806.669	17.261 2,2%
4.1.2	002 COMPART.NE PER PRESTAZIONI DI PRONTO SOCCORSO				253.209	225.600	27.609 -10,9%
A0040	5 71501002 Compartecipazione per prestazioni di p.s.				253.209	225.600	27.609 -10,9%
	05 INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI				-	-	-
	06 STERILIZZAZIONE QUOTE AMMORTAMENTO				3.000.000	3.476.681	476.681 15,9%
	01 STERILIZZAZIONE QUOTE AMMORTAMENTO				3.000.000	3.476.681	476.681 15,9%
6.1.1	001 QUOTA UTILIZZO CONTR.C/CAPITALE				3.000.000	3.476.681	476.681 15,9%
A0340	5 71601001 Quota utilizzo contrib.c/capitale				3.000.000	3.476.681	476.681 15,9%
A0340	5 71601002 Quota utilizzo contr.c/capitale-c.d.p.				-	-	-
6.1.2	002 QUOTA UTILIZZO DONAZIONI VINCOLATE AD INVESTIMENTI				-	-	-
A0340	5 71601502 Quota utilizzo donazioni vincolate ad investimenti				-	-	-
	07 VARIAZIONE DELLE RIMANENZE				-	-	-
	08 ALTRI RICAVI				325.611	1.903.264	1.577.653 484,5%
	01 RICAVI DA PATRIMONIO IMMOBILIARE				317.403	342.053	24.650 7,8%
8.1.1	001 FITTI ATTIVI				314.882	336.509	21.627 6,9%
A0020	5 71201010 Proventi cessione energia (Ires)				-	-	-
A0020	5 71201011 Contratti di concessione (Ires)				255.274	271.666	16.392 6,4%
A0020	5 71201015 Fitti attivi (Ires)				46.608	49.883	3.275 7,0%
A0020	5 71900501 Fitti attivi istituzionali				13.000	14.960	1.960 15,1%
8.1.3	003 NOLEGGIO SALE				2.521	5.544	3.023 119,9%
A0020	5 71201009 Ricavi per utilizzo sala congressi (Ires)				2.521	5.544	3.023 119,9%
	02 RICAVI DIVERSI				1.808	16.456	14.648 810,2%
8.2.1	001 RICAVI PER CESS.PASTI E BUONI MENSA A TERZ				-	-	-
A0020	5 71201091 Ricavi per cessioni pasti e buoni mensa a terzi				-	-	-
8.2.2	002 CONTR.SEMINARI E CONVEgni E SPONSORIZZAZ.				-	16.000	16.000
A0020	5 71201080 Contributi per convegni e sponsorizzazioni				-	16.000	16.000
A0020	5 71201097 Ricavi da attivita' diverse es.prec.				-	-	-
8.2.4	004 INTROITI PER DISMISSIONE BENI DI CONSUMO				1.808	456	1.352 -74,8%
A0020	5 71400509 Dismissione beni di consumo				-	-	-
A0020	5 71400530 Altri introiti da vendita beni di consumo				1.808	456	1.352 -74,8%
8.2.5	005 RIPRISTINI DI VALORE				-	-	-
	03 PLUSVALENZE ORDINARIE				6.400	15.000	8.600
8.3.1	001 PLUSVALENZA SU ATTREZZATURE SANITARIE				6.400	15.000	8.600
A0070	5 71201012 Plusvalenze Ires da cessioni immobil. tipiche				-	-	-
A0070	5 71900502 Plusvalenze da cessioni immobil.tipiche				6.400	15.000	8.600
8.3.2	002 PUSVALENZE SU ALTRI BENI MOBILI				-	-	-
	04 SOPRAVENIENZE ATTIVE ED INSUSS.PASSIVE ORDINARIE				-	1.529.755	1.529.755
8.4.1	001 PER MOBILITA'				-	-	-
A0060	5 71901001 Sopravvenienze ed insussistenze per mobilita'ordinarie				-	-	-
8.4.2	002 ALTRE SOPRAVENIENZE ATTIVE				-	685.148	685.148
A0070	5 84501001 Sopravvenienze attive ordinarie				-	685.148	685.148
8.4.3	003 INSUSSITENZE DEL PASSIVO ORDINARIE PER MOBILITA'				-	-	-
	004 ALTRE INSUSSISTENZE DEL PASSIVO				-	322.774	322.774
A0070	5 84501002 Insussistenze del passivo ordinarie				-	322.774	322.774
A0070	5 84501005 altre insussistenze del passivo				-	-	-
8.4.5	005 SOPRAVENIENZE ATTIVE PER MOBILITA' V/AZ.SAN.RER				-	183.374	183.374
A0060	8 71901003 Sopravvenienza attiva per mobilita' v/az.san.RER				-	183.374	183.374
8.4.6	006 SOPRAVENIENZE ATTIVE PER MOBILITA' V/AZ.SAN.EXTRA RER				-	276.956	276.956
A0060	8 71901004 Sopravvenienze attive per mobilita' v/az.san.EXTRA RER				-	276.956	276.956
8.4.7	007 ALTRE SOPRAVENIENZE ATTIVE PER MOBILITA' V/AZ.SAN.RER				-	61.504	61.504
A0060	8 71901005 Altre sopravvenienze attive per mobilita' v/az.san.RER				-	61.504	61.504
	TOTALE A VALORE DELLA PRODUZIONE				135.139.861	139.591.896	4.452.035 3,3%
	B COSTI DELLA PRODUZIONE						-
	09 ACQUISTO BENI DI CONSUMO				23.513.386	24.516.195	1.002.809 4,3%
	01 BENI SANITARI				22.702.460	23.605.565	903.105 4,0%
9.1.1	001 MEDICINALI ED ALTRI PRODOTTI TERAPEUTICI				2.100.000	1.967.349	- 132.651 -6,3%
A0080	5 81050501 Medicinali				2.100.000	1.967.349	- 132.651 -6,3%
9.1.2	002 SANGUE ED EMODERIVATI				40.000	143.676	103.676 259,2%
A0080	8 81050521 Emoderivati con codice Min.San.				40.000	143.676	103.676 259,2%
9.1.3	003 DIAGNOSTICI E REAGENTI DA LABORATORIO				1.227.209	1.167.881	- 59.328 -4,8%
A0080	5 81050503 Diagnostici e reagenti da laboratorio				1.227.209	1.167.881	- 59.328 -4,8%
9.1.4	004 MATERIALE RADIOGRAFICO E DIAGNOSTICI DI RADIOLOGIA				230.000	176.432	- 53.568 -23,3%
A0080	5 81050504 Materiale radiografico				230.000	176.432	- 53.568 -23,3%
9.1.6	006 MATERIALE PROTESICO				12.000.000	13.016.524	1.016.524 8,5%
A0080	5 81050512 Materiale protesico ed emodialitico				12.000.000	13.016.524	1.016.524 8,5%
9.1.9	009 PRODOTTI FARMACEUTICI E PRESIDI AD USO VETERINARIO				4.000	2.435	- 1.565 -39,1%
A0080	5 81050509 Prod.farmaceutici, presidi ad uso veterinario				4.000	2.435	- 1.565 -39,1%
9.1.10	010 DISPOSITIVI MEDICI ED ALTRO MATERIALE SANITARIO				3.636.244	3.822.248	186.004 5,1%
A0080	5 81050508 Materiale di medicazione e sutura				1.100.000	930.493	- 169.507 -15,4%
A0080	5 81050510 Altro materiale sanitario				2.536.244	2.891.755	355.511 14,0%
9.1.11	011 STRUMENTARIO E FERRI CHIRURGICI				1.209.007	1.410.501	201.494 16,7%
A0080	5 81050511 Strumentario e ferri chirurgici				1.209.007	1.410.501	201.494 16,7%
9.1.12	012 GAS MEDICALI AD USO DI LABORATORIO				55.000	47.238	- 7.762 -14,1%
A0080	8 81050525 Gas per laboratorio				55.000	47.238	- 7.762 -14,1%

Conto economico dettaglio						previsione 2009	consuntivo 2009 senza finalizzata	diff consuntivo 2009 su previsione 2009	
2	3	4	5	6	7	8	23		
9.1.13	013	SIERI E VACCINI PER PROFILASSI				3.000	1.344	-	1.656 -55,2%
A0080		5 81050514 Sieri e Vaccini per profilassi				3.000	1.344	-	1.656 -55,2%
9.1.14	014	PRESIDI AD USO VETERINARIO				-	-	-	-
A0080		5 81050515 Presidi ad uso veterinario				-	-	-	-
9.1.15	015	PRODOTTI DIETETICI				3.000	2.119	-	881 -29,4%
A0080		5 81050516 Dietetici ed alimenti per la prima infanzia				3.000	2.119	-	881 -29,4%
9.1.16	016	CELLULE E TESSUTI UMANI PER TRAPIANTI				1.010.000	659.667	-	350.333 -34,7%
A0080		5 81050507 Costi per epifisi femorali				900.000	600.507	-	299.493 -33,3%
A0080		5 81050518 Cellule per trapianti				110.000	59.160	-	50.840 -46,2%
9.1.17	017	OSSIGENO				35.000	34.526	-	474 -1,4%
A0080		8 81050520 Ossigeno				35.000	34.526	-	474 -1,4%
9.1.19	019	SANGUE ED EMODERIVATI SENZA CODICE MIN SAN				-	-	-	-
A0080		8 81050522 Sangue ed emoderivati senza codice Min San.				-	-	-	-
9.1.30	030	MEDICINALI ED ALTRI PRODOTTI TERAPEUTICI ACQUISTATI DA AZ. SAN.RER.				-	-	-	-
A0080		8 81050523 Medicinali ed altri prodotti terapeutici acquistati da az. San. RER				-	-	-	-
9.1.31	031	SANGUE ED EMODERIVATI SENZA CODICE MIN SAN.ACQUISTATI DA AZ. SAN.REF				1.150.000	1.153.627	3.627	0,3%
A0080		8 81050524 Sangue ed emoderivati senza codice Min San.acquistati da az.sam.RER				1.150.000	1.153.627	3.627	0,3%
02	BENI NON SANITARI					810.926	910.630	99.704	12,3%
9.2.1	001	PRODOTTI ALIMENTARI				7.304	16.381	9.077	124,3%
A0080		5 81050801 Prodotti alimentari				7.304	16.381	9.077	124,3%
9.2.2	002	MAT.DI GUARDAROBA,PULIZIA E CONVIVENZA				158.000	200.734	42.734	27,0%
A0080		5 81050822 Materiale di guardaroba e convivenza				112.000	130.419	18.419	16,4%
A0080		5 81050823 Materiale di pulizia				46.000	70.316	24.316	52,9%
9.2.3	003	COMBUSTIBILI,CARBURANTI E LUBRIFICANTI				11.500	13.105	1.605	14,0%
A0080		5 81050804 Combustibile e carburanti				11.500	13.105	1.605	14,0%
9.2.4	004	SUPPORTI INFORMATICI				173.815	174.064	249	0,1%
A0080		5 81050806 Supporti informatici				173.815	174.064	249	0,1%
9.2.5	005	CARTA CANCELLERIA E STAMPATI				290.420	366.285	75.865	26,1%
A0080		5 81050810 Carta cancelleria e stampati				290.420	366.285	75.865	26,1%
9.2.6	006	SOFTWARE A RAPIDA OBSOLESCENZA				11.870	2.700	9.170	-77,3%
A0080		5 81050807 Software a rapida obsolescenza				11.870	2.700	9.170	-77,3%
9.2.7	007	ALTRÒ MATERIALE NON SANITARIO				70.472	59.876	10.596	-15,0%
A0080		5 81050812 Altro materiale non sanitario				70.472	59.876	10.596	-15,0%
9.2.8	008	ARTICOLI TECNICI PER MAN.ORDINARIA				45.000	33.521	11.479	-
A0080		5 81100502 Materiali tecnico per manut. in economia				45.000	33.521	11.479	-
9.2.9	009	ALTRI BENI NON SANITARI A RAPIDA OBSOLESC.				42.545	43.964	1.419	3,3%
A0080		5 81050809 Altri beni non sanitari a rapida obsolescenza				42.545	43.964	1.419	3,3%
10	ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI					18.696.776	19.211.374	514.599	2,8%
01	PRESTAZIONI DI DEGENZA OSPEDALIERA					873.661	1.039.808	166.147	19,0%
10.1.5	005	DEGENZA DA OSPEDALI PRIVATI DELLA REGIONE PER RESIDENTI				-	-	-	-
10.1.6	006	DEGENZA DA OSPEDALI PRIVATI DELLA PROVINCIA PER RESIDENTI DI ALTRE REGIONI				-	-	-	-
10.1.7	007	DEGENZA IN LIBERA PROFESSIONE AZIENDALE (SIMIL-ALP)				373.661	312.563	61.098	-16,4%
A0220		5 81201007 Degenza in libera professione aziendale medici (simil-alp)				268.000	194.425	73.575	-27,5%
A0220		5 81201017 Degenza in lib.prof.aziendale comparto (simil-alp)				105.661	118.138	12.477	11,8%
10.1.13	013	ALTRE PRESTAZIONI DI DEGENZA DA AZ. SAN. DELLA RER				-	567.245	567.245	-
A0220		9 81201018 Altre prestazioni di deg. Da az. San Rer per residenti intra				-	447.246	447.246	-
A0220		9 81201019 Altre prestazioni di deg. Da az. San Rer per residenti extra				-	119.999	119.999	-
10.1.15	015	ALTRE PRESTAZIONI DI DEGENZA ACQUISTATI DA SOGGETTI PRIVATI				500.000	160.000	340.000	-68,0%
A0220	1001005	8 81201005 Degenza da ospedali privati della regione per residenti intra rer				150.000	30.000	120.000	-80,0%
A0220	1001006	8 81201006 Degenza da ospedali privati della prov. residenti extra rer				350.000	130.000	220.000	-62,9%
02	PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE					676.066	626.805	49.261	-7,3%
10.2.1	001	SPECIALISTICA DA AZ.ESP.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				-	-	-	-
10.2.5	005	SPECIALISTICA DA AZIENDE SANITARIE DELLA RER PER PRESTAZIONI A DEGEN				325.000	299.881	25.119	-7,7%
A0220		8 81202014 Specialistica da az.sanitarie della RER per prestazioni a degenzi				325.000	299.881	25.119	-7,7%
10.2.6	006	ALTRE PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA DA AZ.SANITARIE DELLA RER				50.000	49.769	231	-0,5%
A0220		5 81202006 Altre prestazioni di specialistica da aziende sanitarie				50.000	49.769	231	-0,5%
10.2.11	011	ALTRE PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA DA CONV.ESTERNI				-	-	-	-
10.2.12	012	SPECIALISTICA IN LIB.PROF.AZIEND (SIMIL-ALP)				51.066	65.591	14.525	28,4%
A0220		5 81202011 Specialistica in lib.professione aziendale medici (simil-alp)				-	5.720	5.720	-
A0220		5 81202012 Specialistica in lib.professione aziendale comparto (simil-alp)				51.066	59.871	8.805	17,2%
10.2.20	020	SPECIALISTICA DA POLIAMBULATORI PRIVATI PER PRESTAZIONI A DEGENTI				90.000	80.000	10.000	-11,1%
A0220		8 81202009 Specialistica da poliambulatori privati per prest. A degenzi				90.000	80.000	10.000	-11,1%
10.2.21	021	SPECIALISTICA DA CASE DI CURA PRIVATE PER PRESTAZIONI A DEGENTI				60.000	50.000	10.000	-16,7%
A0220		8 81202008 Specialistica da case di cura private per prest. A degenzi				60.000	50.000	10.000	-16,7%
10.2.22	022	ALTRE PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA DA AZ. SAN. DI ALTRE REGIONI				100.000	81.564	18.436	-18,4%
A0140		8 81202013 Altre prestazioni di specialistica da aziende sanitarie di altre regioni				100.000	81.564	18.436	-18,4%
03	SOMMINISTRAZIONE FARMACI					-	-	-	-
11	SERVIZI SANITARI E RIABILITATIVI					-	2.369	2.369	2.369
10.11.6	006	ONERI PER PRESTAZIONI DIVERSE DA PRIVATI				-	2.369	2.369	2.369
A0180		8 81256010 Oneri per prestazioni diverse da privati				-	2.369	2.369	2.369
10.11.7	007	PRESTAZIONI INFERM.E TECNICO-SANIT.DA PUBBLICO				-	-	-	-
A0180		5 81256008 Prestazioni infermieristiche e tecnico sanitarie da privato				-	-	-	-
12	TRASPORTI SANITARI					263.000	263.143	143	0,1%
10.12.4	004	TRASPORTO INFERRMI DA AZIENDE SANITARIE				263.000	262.423	577	-0,2%
A0220		5 81153002 Trasporto infermi da pubblico				263.000	262.423	577	-0,2%
10.12.5	005	TRASPORTO INFERRMI DA PRIVATO				-	-	-	-
A0220		5 81256002 Trasporto infermi da privato				-	-	-	-
10.12.7	007	ALTRI TRASPORTI				-	720	720	-
A0220		5 81256007 Altri trasporti sanitari				-	720	720	-
13	CONSULENZE SANITARIE					284.400	237.842	46.558	-16,4%
10.13.1	001	CONSULENZE SANITARIE DA AZIENDE SANITARIE RER				231.900	208.371	23.529	-10,1%
A0190		5 81152511 Consulenze sanitarie da aziende sanitarie della regione				231.900	208.371	23.529	-10,1%

Conto economico dettaglio						previsione 2009	consuntivo 2009 senza finalizzata	diff consuntivo 2009 su previsione 2009
2	3	4	5	6	7	8	23	
10.13.2		002	CONSUL.SANITARIE DA AZ.SANITARIE DI ALTRE REGIONI			38.000	20.471	- 17.529 -46,1%
A0190		5	81152512 Consulenze sanitarie da az.sanitarie altre regioni			38.000	20.471	- 17.529 -46,1%
10.13.3		003	CONSULENZE SANITARIE DA ENTI PUBBLICI			14.500	9.000	- 5.500 -37,9%
A0190		5	81255514 Consulenze sanitarie da enti pubblici			14.500	9.000	- 5.500 -37,9%
10.13.4		004	CONSULENZE SANITARIE DA PRIVATO			-	-	-
A0190		5	81255513 Consulenze sanitarie da privati			-	-	-
14	ATTIVITA' LIBERO-PROFESSIONALE					14.234.304	15.307.715	1.073.411 7,5%
10.14.1		001	DEGENZA OPEDALIERA			7.592.771	8.085.269	492.498 6,5%
A0210		5	81256005 Degenza alp da convenzionati altri oneri			1.050.000	949.945	- 101.055 -9,6%
A0210		5	81257015 Degenza alp - personale dipendente			6.142.771	6.660.214	517.443 8,4%
A0210		5	81257025 Irap alp personale universitario			400.000	476.110	76.110 19,0%
10.14.2		002	SPECIALISTICA AMBULATORIALE			6.641.533	7.222.447	580.914 8,7%
A0210		5	81256006 Specialistica ambul. alp da convenzionati altri oneri			130.000	95.000	- 35.000 -26,9%
A0210		5	81257016 Specialistica ambulatoriale alp - personale dipendente			6.000.000	6.285.586	285.586 4,8%
A0210		5	81257017 Specialistica ambulatoriale alp da privato			-	-	-
A0210		5	81186005 Consulti e perizie svolte da pers. dipendente (alp)			373.882	460.313	86.431 23,1%
A0210		5	81186008 Consulenze sanitarie alp da pers.dip.(compreso anat.patolog.)			137.651	381.547	243.896 177,2%
15	LAVORO INTERINALE E COLLABORAZIONI SANITARIE					2.032.940	1.465.620	- 567.321 -27,9%
10.15.1		001	LAVORO INTERINALE			603.035	467.520	- 135.515 -22,5%
A0200		5	81601001 Lavoro interinale sanitario			603.035	467.520	- 135.515 -22,5%
10.15.2		002	COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE			507.698	282.347	- 225.352 -44,4%
A0200		5	81601002 Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie			498.397	271.022	- 227.375 -45,6%
A0200	1106001	8	81751040 Premi inail specializzandi			9.302	11.325	2.023
10.15.3		003	ALTRE FORME DI LAVORO AUTONOMO			795.207	651.811	- 143.396 -18,0%
A0200		5	81601003 Altre forme di lavoro autonomo sanitario			795.207	651.811	- 143.396 -18,0%
10.15.4		004	BORSE DI STUDIO			-	-	-
A0200		5	81601004 Borse di studio e contratti di ricerca sanitari			-	-	-
10.15.5		005	ALTRO			127.000	63.942	- 63.058 -49,7%
A0200		5	81601005 Altre forme di reclutamento sanitario			127.000	63.942	- 63.058 -49,7%
16	ALTRI SERVIZI SANITARI					253.164	225.133	- 28.031 -11,1%
10.16.3		003	COMMISSIONI SANITARIE			24.300	5.533	- 18.767 -77,2%
A0220		5	81180603 Commissioni sanitarie			24.300	5.533	- 18.767 -77,2%
10.16.4		004	STUDI,RICERCHE E DOCUMENTAZIONI			7.864	-	7.864 -100,0%
A0220		5	81180604 Studi,ricerche e documentazioni			7.864	-	7.864 -100,0%
10.16.5		005	CONSUL.SANITARIE SVOLENTE DA PERS.DIP.			-	-	-
10.16.7		007	ALTRI SERVIZI SANITARI DA PRIVATO			-	10.440	10.440
A0220		8	81255518 Altri servizi sanitari da privato			-	10.440	10.440
10.16.8		008	ALTRI SERVIZI SANITARI DA AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE			221.000	209.160	- 11.840 -5,4%
A0220	1016007	8	81255517 Altri servizi sanitari da aziende sanitarie della regione			221.000	209.160	- 11.840 -5,4%
17	ASSEGNI,SUSSIDI E CONTRIBUTI					79.240	42.940	- 36.300 -45,8%
10.17.2		002	CONTRIBUTI AD ENTI ED ASSOCIAZIONI			79.240	42.940	- 36.300 -45,8%
A0220		5	81257002 Contrib. ass.ni volontariato ed enti			79.240	42.940	- 36.300 -45,8%
11	ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI					22.381.415	23.134.793	753.378 3,4%
01	MANUTENZIONI					5.576.017	5.679.896	103.879 1,9%
11.1.1		001	MANUTENZIONE IMMOBILI E PERTINENZE			816.414	1.101.091	284.677 34,9%
A0250		5	81100101 Manutenzione immobili e pertinenze			816.414	728.981	- 87.433 -10,7%
11.1.2		002	MANUTENZIONE IMPIANTI E MACCHINARI			2.226.357	1.903.235	- 323.122 -14,5%
A0250		5	81100503 Manutenzione impianti e macchinari			2.226.357	1.903.235	- 323.122 -14,5%
11.1.3		003	MANUTENZIONE ATTREZZATURE SANITARIE			1.611.448	1.816.016	204.568 12,7%
A0250		5	81101003 Manutenzione apparecchiature sanitarie			1.208.700	1.281.001	72.301 6,0%
A0250		5	81101511 Manutenzione attrezzature sanitarie			402.748	535.015	132.267 32,8%
11.1.4		004	MANUTENZIONE ATTREZZATURE INFORMATICHE			12.500	2.675	9.825 -78,6%
A0250		5	81101513 Manutenzione attrezzature informatiche			12.500	2.675	9.825 -78,6%
11.1.5		005	MANUTENZIONE AI SOFTWARE			613.216	544.947	68.269 -11,1%
A0250		5	81101005 Manutenzione ai software			613.216	544.947	68.269 -11,1%
11.1.6		006	MANUTENZIONE AUTOMEZZI			13.500	9.147	4.353 -32,2%
A0250		5	81101006 Manutenzione automezzi			13.500	9.147	4.353 -32,2%
11.1.7		007	ALTRE MANUTENZIONI			282.582	302.784	20.202 7,1%
A0250		5	81101507 Manutenzione mobili e macchine non sanitarie			30.582	50.784	20.202 66,1%
A0250		5	81101508 Altre manutenzioni			252.000	252.000	- 0,0%
02	SERVIZI TECNICI					10.199.610	10.849.924	650.314 6,4%
11.2.1		001	LAVANDERIA			2.040.000	2.275.567	235.567 11,5%
A0260		5	81351001 Servizio appaltato di lavanderia			2.040.000	2.275.567	235.567 11,5%
11.2.2		002	PULIZIE			2.187.000	2.089.475	97.525 -4,5%
A0260		5	81350501 Servizio appaltato di pulizia			2.187.000	2.089.475	97.525 -4,5%
11.2.3		003	MENSA E BUONI PASTO			2.110.000	2.650.561	540.561 25,6%
A0260		5	81351501 Servizio appaltato ristorazione e mensa			2.110.000	2.650.561	540.561 25,6%
11.2.5		005	SERVIZI INFORMATICI			885.152	845.759	39.393 -4,5%
A0260		5	81352505 Servizi informatici			885.152	845.759	39.393 -4,5%
11.2.6		006	SERVIZI DI PRENOTAZIONE			390.000	390.000	- 0,0%
A0260		5	81352001 Centro unificato prenotazione			390.000	390.000	- 0,0%
11.2.7		007	SMALTIMENTO RIFIUTI			683.000	653.461	29.539 -4,3%
A0260		5	81352507 Smaltimento rifiuti urbani e speciali			683.000	653.461	29.539 -4,3%
11.2.8		008	TRASPORTI NON SANITARI E LOGISTICA			199.558	277.143	77.585 38,9%
A0260		5	81257011 Spese di trasporto e facchinaggio			199.558	277.143	77.585 38,9%
11.2.9		009	ALTRI			1.704.900	1.667.958	36.942 -2,2%
A0260		5	81352502 Serv.appalt.gestione archivi e magazzini			390.000	408.537	18.537 4,8%
A0260		5	81352503 Serv.vigilanza e guardia			155.000	149.999	5.001 -3,2%
A0260		5	81352509 Servizi tecnici diversi			1.159.900	1.109.422	50.478 -4,4%
03	CONSULENZE NON SANITARIE					114.654	130.299	15.645 13,6%
11.3.1		001	CONSULENZE NON SANITARIE DA AZ.SANITARIE RER			36.200	27.921	8.279 -22,9%
A0290		5	81155001 Consulenze non sanitarie da az.sanitarie della regione			36.200	27.921	8.279 -22,9%
11.3.2		002	CONS.NON SANITARIE DA AZ.SANIT.ALTRÉ REGIONI			-	-	-
A0290		5	81155002 Cons.non sanitarie da az.sanitarie altre regioni			-	-	-
11.3.3		003	CONSULENZE NON SANITARIE DA ENTI PUBBLICI			-	2.498	2.498
A0290		5	81257024 Consulenze non sanitarie da enti pubblici			-	2.498	2.498

Conto economico dettaglio							previsione 2009	consuntivo 2009 senza finalizzata	diff consuntivo 2009 su previsione 2009
2	3	4	5	6	7	8	23		
11.3.4	A0290	004	CONSULENZE NON SANITARIE DA PRIVATO			78.454	99.880	21.426	27,3%
		5	81257023	Consulenze non sanitarie da privato		78.454	99.880	21.426	27,3%
11.4.1	#N/D	04	LAVORO INTERNALE E COLLABORAZIONI NON SANITARI			496.238	516.502	20.264	4,1%
11.4.1		001	LAVORO INTERNALE			-	-	-	-
		5	81602001	Lavoro interinale non sanitario		-	-	-	-
11.4.2	A0300	002	COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE			352.640	426.956	74.317	21,1%
		5	81602002	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie		352.640	426.956	74.317	21,1%
11.4.3	A0300	003	ALTRI FORME DI LAVORO AUTONOMO			84.667	52.844	31.823	-37,6%
		5	81602003	Altre forme di lavoro autonomo non sanitario		84.667	52.844	31.823	-37,6%
11.4.4	A0300	004	BORSE DI STUDIO			-	3.825	3.825	
		5	81602004	Borse di studio e contratti di ricerca non sanitari		-	3.825	3.825	
11.4.5	A0300	005	ALTRO			58.931	32.876	26.055	-44,2%
		5	81602005	Altre forme di reclutamento non sanitario		58.931	32.876	26.055	-44,2%
11.5.1	A0270	05	UTENZE			3.398.950	3.408.570	9.620	0,3%
		001	ACQUA			300.000	271.110	28.890	-9,6%
		5	81751007	Utenze acqua		300.000	271.110	28.890	-9,6%
11.5.2	A0270	002	GAS			1.783.950	1.927.394	143.444	8,0%
		5	81751008	Utenze gas		1.783.950	1.927.394	143.444	8,0%
11.5.3	A0270	003	ENERGIA ELETTRICA			990.000	898.870	91.130	-9,2%
		5	81751023	Utenze energia elettrica (no cogenerazione)		990.000	898.870	91.130	-9,2%
11.5.4	A0270	004	UTENZE TELEFONICHE			325.000	311.196	13.804	-4,2%
		5	81751010	Utenze telefoniche		325.000	311.196	13.804	-4,2%
11.5.5	A0270	005	ALTRI UTENZE			-	-	-	-
		5	81751011	Canoni trasmissione dati		-	-	-	-
11.6.1	A0280	06	ASSICURAZIONI			963.676	1.001.562	37.887	3,9%
		001	ASSICURAZIONI PER RESPONSABILITA' CIVILE			880.000	868.265	11.735	-1,3%
		8	81751038	Spese di assicurazione per responsabilità civile		880.000	868.265	11.735	
11.6.2	A0280	002	ALTRI ASSICURAZIONI			83.676	133.298	49.622	59,3%
	1106001	8	81751024	Premi inail (apparecchiature sanitarie)		18.676	56.563	37.887	202,9%
	A0280	8	81751037	Assicurazioni - altro		65.000	76.735	11.735	18,1%
11.7.1	A0270	07	FORMAZIONE			417.294	307.781	-109.513	-26,2%
		001	AGG.TO E FORMAZIONE DA AZIENDE SAN.REGIONE			4.000	4.522	522	13,0%
		5	81153505	Aggiornamento e formazione da aziende sanit.regione		4.000	4.522	522	13,0%
11.7.3	A0270	003	INDENNITA' PER DOCENZA DI PERS.DIPENDENTE			45.000	10.813	34.187	-76,0%
		5	81256502	Compensi per attivita' docenza pers.dip.		45.000	10.813	34.187	-76,0%
11.7.4	A0270	004	AGG.TO E FORMAZIONE DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI			24.800	41.597	16.797	67,7%
	1107002	8	81153502	Aggiornamento e formazione da terzi pubblici		24.800	41.597	16.797	67,7%
11.7.5	A0270	005	AGG.TO E FORMAZIONE DA PRIVATI			343.494	250.850	92.644	-27,0%
	1107002	5	81256504	Agg.to e formazione da privati		343.494	250.850	92.644	-27,0%
11.8.1	A0270	08	ORGANI ISTITUZIONALI			958.305	982.627	24.322	2,5%
		001	COMPENSI E RIMBORSI SPESE DIREZ.GENERALE			770.199	795.417	25.218	3,3%
		8	81750504	Compensi e rimb.spese direzione generale		770.199	795.417	25.218	3,3%
11.8.2	A0270	002	COMPENSI E RIMBORSI SPESE COLL.SINDACALE			96.840	96.534	306	-0,3%
		5	81750502	Compensi e rimb.spese ai revisori		96.840	96.534	306	-0,3%
11.8.3	A0270	003	COMPENSI E RIMBORSI SPESE COMITATO D'INDIRIZZO			91.266	90.677	589	-0,6%
		8	81750505	Compensi e rimb.spese comitato d'indirizzo		91.266	90.677	589	-0,6%
11.9.1	A0270	09	ALTRI SERVIZI NON SANITARI			256.671	257.631	960	0,4%
		001	CONSULENZE NON SANITARIE S VOLTE DA PERS.DIP.			3.805	4.250	445	11,7%
		5	81257012	Consulenze fuori orario personale non sanitario (comm.le lres)		3.805	4.250	445	11,7%
		5	81257045	Docenze svolte da pers. Dipendente presso terzi		-	-	-	-
11.9.2	A0270	002	SERVIZI BANCARI			-	615	615	
		5	82100501	Spese servizio di tesoreria		-	-	-	-
11.9.3	A0270	003	SERVIZI POSTALI			5	82501001	Oneri per servizi bancari	-
		5	81280101	Servizi postali		-	-	-	-
11.9.4	A0270	004	ALTRI SERVIZI DA PRIVATO			63.036	64.566	1.530	2,4%
		5	81257018	Altri servizi non sanitari da privato		63.036	48.651	14.385	-22,8%
		9	81257019	Oneri e rimborsi comitato tecnico scientifico		-	15.915	15.915	
11.9.5	A0270	005	ASSISTENZA RELIGIOSA			103.630	113.093	9.462	9,1%
		5	81257001	Assistenza religiosa e contributi		87.130	97.718	10.587	12,2%
		5	81751012	Spese per il culto		16.500	15.375	1.125	-6,8%
11.9.6	A0270	006	ALTRI SERVIZI NON SAN. DA AZIENDE SANITARIE DELLA RER			86.200	75.108	11.092	-12,9%
		8	81154002	Altri servizi non sanitari da az. San.rer		86.200	75.108	11.092	-12,9%
11.9.7	A0270	007	ALTRI SERVIZI NON SAN. DA ALTRI ENTI PUBBLICI			-	-	-	-
		8	81154003	Altri servizi non sanitari da altri enti pubblici		-	-	-	-
12		12	GODIMENTO DI BENI DI TERZI			1.634.547	1.582.792	-51.755	-3,2%
12.1.1	A0310	01	AFFITTI, LOCAZIONE E NOLEGGI			1.634.547	1.582.792	-51.755	-3,2%
		001	FITTI PASSIVI E SPESE CONDOMINIALI			-	-	-	-
		5	81300501	Fitti passivi fabbricati		-	-	-	-
12.1.2	A0310	002	FITTO UTILIZZO STRUTTURE ACCREDITATE			-	-	-	-
12.1.3	A0310	003	CANONI NOLEGGIO ATTREZZATURE SANITARIE			1.392.142	1.406.705	14.563	1,0%
		5	81300504	Canoni di noleggio attrezzature sanitarie		1.392.142	1.406.705	14.563	1,0%
12.1.4	A0310	004	CANONI NOLEGGIO ATTREZZATURE NON SANITARIE			190.955	127.712	63.243	-33,1%
		5	81300505	Canoni di noleggio attrezzature non sanitarie		190.955	127.712	63.243	-33,1%
12.1.5	A0310	005	CANONI NOLEGGIO HARDWARE			51.286	48.375	2.911	-5,7%
		5	81300506	Canoni di noleggio hardware		51.286	48.375	2.911	-5,7%
12.1.6	A0310	006	CANONI NOLEGGIO SOFTWARE			164	-	164	-100,0%
		5	81300507	Canoni di noleggio software		164	-	164	-100,0%
12.1.7	A0310	02	LEASING			-	-	-	-
12.1.8	A0310	03	SERVICE			-	-	-	-
13		13	COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE			57.234.881	57.603.850	368.969	0,6%
13.1.1	A0320	01	PERSONALE MEDICO E VETERINARIO			17.777.561	17.855.704	78.143	0,4%
		001	COMPETENZE FISSE			6.855.659	6.862.926	7.267	0,1%
		5	81403001	Competenze fisse - medico e veterinario		6.855.659	6.862.926	7.267	0,1%
13.1.2	A0320	002	COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI			4.146.261	4.129.497	16.764	-0,4%
		5	81403002	Competenze accessorie e fondi contr. - medico e veterinario		4.146.261	4.129.497	16.764	-0,4%

Conto economico dettaglio							previsione 2009	consuntivo 2009 senza finalizzata	diff consuntivo 2009 su previsione 2009
2	3	4	5	6	7	8	23		
13.1.3	003	MISSIONI E RIMBORSI				32.500	89.045	56.545	174,0%
A0320	5	81403003	Missioni e rimborsi - medico e veterinario			32.500	89.045	56.545	174,0%
13.1.4	004	ESCLUSIVITA'				1.649.639	1.611.841	-	37.798 -2,3%
A0320	5	81403004	Esclusivita' - medico e veterinario			1.649.639	1.611.841	-	37.798 -2,3%
13.1.5	005	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI				3.508.783	3.392.030	-	116.753 -3,3%
A0320	5	81403005	Oneri previdenziali ed assistenziali - medico e veterinario			3.508.783	3.392.030	-	116.753 -3,3%
13.1.6	006	VARIAZIONI FERIE NON GODUTE DA RECUPERARE				-	-	-	-
A0320	5	81403006	Variazione ferie non godute da recuperare - medico e veterinario			-	-	-	-
13.1.7	007	PERSONALE COMANDATO C/O ALTRE AZIENDE (AVERE)				-	-	-	-
A0320	5	81403007	Personale comandato presso altre aziende (avere) - medico e veterinario			-	-	-	-
13.1.8	008	PERSONALE UNIVERSITARIO				1.444.720	1.448.858	4.138	0,3%
A0320	5	81403008	Pers. univ - med. e vet. fisse, var. e irap no alp			1.444.720	1.448.858	4.138	0,3%
13.1.9	009	ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI				-	-	-	-
A0320	5	81403009	Oneri contrattuali arretrati - medico e veterinario			-	-	-	-
13.1.11	011	PERSONALE MED.E VET. IN COMANDO DA AZ.SAN.RER				-	292.605	292.605	
A0320	5	81403011	Personale medico e vet. In comando da az.san RER			-	292.605	292.605	
13.1.15	015	PERSONALE IN COMANDO DA AZ.SAN. DI ALTRE REGIONI				140.000	28.903	-	111.097
A0320	8	81403015	Personale in comando da altre az.san.RER - medico e veterinario			140.000	28.903	-	111.097
02	PERSONALE SANITARIO NON MEDICO - DIRIGENZA					2.932.686	2.905.508	-	27.178 -0,9%
13.2.1	001	COMPETENZE FISSE				1.485.115	1.393.398	-	91.717 -6,2%
A0320	5	81404001	Competenze fisse - non medico dirigenza			1.485.115	1.393.398	-	91.717 -6,2%
13.2.2	002	COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI				466.158	532.451	66.293	14,2%
A0320	5	81404002	Competenze accessorie e fondi contratt. - non medico dirigenza			466.158	532.451	66.293	14,2%
13.2.3	003	MISSIONI E RIMBORSI				7.500	30.707	23.207	309,4%
A0320	5	81404003	Missioni e rimborsi - non medico dirigenza			7.500	30.707	23.207	309,4%
13.2.4	004	ESCLUSIVITA'				248.539	243.180	-	5.360 -2,2%
A0320	5	81404004	Esclusivita' - non medico dirigenza			248.539	243.180	-	5.360 -2,2%
13.2.5	005	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI				618.820	599.220	-	19.600 -3,2%
A0320	5	81404005	Oneri previdenziali ed assistenziali - non medico dirigenza			618.820	599.220	-	19.600 -3,2%
13.2.6	006	VARIAZIONE FERIE NON GODUTE DA RECUPERARE				-	-	-	-
A0320	5	81404006	Variazione ferie non godute da recuperare - non medico dirigenza			-	-	-	-
13.2.7	007	PERSONALE COMANDATO C/O ALTRE AZIENDE (AVERE)				-	-	-	-
A0320	5	81404007	Personale comandato presso altre aziende (avere) - non medico dirigenza			-	-	-	-
13.2.8	008	PERSONALE UNIVERSITARIO				106.553	106.553	-	0,0%
A0320	5	81404008	Pers. univ. - non med. dir. fisse, var. e irap no alp			106.553	106.553	-	0,0%
13.2.9	009	ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI				-	-	-	-
A0320	5	81404009	Oneri contrattuali arretrati - non medico dirigenza			-	-	-	-
03	PERSONALE SANITARIO NON MEDICO - COMPARTO					21.329.481	21.553.378	223.897	1,0%
13.3.1	001	COMPETENZE FISSE				12.224.680	12.348.321	123.641	1,0%
A0320	5	81405001	Competenze fisse - non medico comparto			12.224.680	12.348.321	123.641	1,0%
13.3.2	002	COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI				4.575.669	4.589.167	13.498	0,3%
A0320	5	81405002	Competenze accessorie e fondi contratt. - non medico comparto			4.575.669	4.589.167	13.498	0,3%
13.3.3	003	MISSIONI E RIMBORSI				8.500	11.313	2.813	33,1%
A0320	5	81405003	Missioni e rimborsi - non medico comparto			8.500	11.313	2.813	33,1%
13.3.4	004	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI				4.662.430	4.740.198	77.767	1,7%
A0320	5	81405004	Oneri previdenziali ed assistenziali - non medico comparto			4.662.430	4.740.198	77.767	1,7%
13.3.5	005	VARIAZIONI FERIE NON GODUTE DA RECUPERARE				-	-	-	-
A0320	5	81405005	Variazione ferie non godute e straordinario da recuperare - non medico comparto			-	-	-	-
13.3.6	006	PERS.COMANDATO C/O ALTRE AZIENDE (AVERE)				-	2.480	-	2.480
A0320	9	81405066	Personale comandato presso altre aziende (avere) - non medico comparto			-	2.480	-	2.480
A0320	5	81405006	Personale comandato presso altre aziende (avere) - non medico comparto			-	-	-	-
13.3.7	007	PERSONALE UNIVERSITARIO				-	20.567	20.567	
A0320	5	81405007	Pers. univer. - non med. comp fisse, var. e irap no alp			-	20.567	20.567	
13.3.8	008	ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI				-	-	-	-
A0320	5	81405008	Oneri contrattuali arretrati - non medico comparto			-	-	-	-
13.3.10	010	PERSONALE NON MEDICO COMP.IN COMANDO DA AZ.SAN.RER				-	-	-	-
A0320	8	81405010	Personale non med.comp. In comando da az.san. RER			-	-	-	-
13.3.11	011	PERSONALE COMANDATO PRESSO ALTRI ENTI PUBBLICI (AVERE)				-	87.928	-	5.735 6,5%
A0320	8	81405011	Personale comandato presso altri enti pubblici - non medico comparto			-	87.928	-	5.735 6,5%
13.3.12	012	PERSONALE COMANDATO PRESSO REGIONE (AVERE)				-	53.869	-	6.174 11,5%
A0320	8	81405012	Personale comandato presso regione- non medico comparto			-	53.869	-	6.174 11,5%
04	PERSONALE PROFESSIONALE - DIRIGENZA					503.266	442.370	-	60.896 -12,1%
13.4.1	001	COMPETENZE FISSE				274.405	192.777	81.628	-29,7%
A0320	5	81452001	Competenze fisse - professionale dirigenza			274.405	192.777	81.628	-29,7%
13.4.2	002	COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI				119.410	121.029	1.619	1,4%
A0320	5	81452002	Competenze accessorie e fondi contratt.- professionale dirigenza			119.410	121.029	1.619	1,4%
13.4.3	003	MISSIONI E RIMBORSI				2.500	21.476	18.976	759,1%
A0320	5	81452003	Missioni e rimborsi - professionale dirigenza			2.500	21.476	18.976	759,1%
13.4.4	004	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI				106.951	107.088	137	0,1%
A0320	5	81452004	Oneri previdenziali ed assistenziali - professionale dirigenza			106.951	107.088	137	0,1%
13.4.5	005	VARIAZIONI FERIE NON GODUTE DA RECUPERARE				-	-	-	-
A0320	5	81452005	Variazione ferie non godute da recuperare - professionale dirigenza			-	-	-	-
13.4.6	006	PERSONALE COMANDATO C/O ALTRE AZIENDE (AVERE)				-	-	-	-
A0320	5	81452006	Personale comandato presso altre aziende (avere) - professionale dirigenza			-	-	-	-
13.4.7	007	PERSONALE UNIVERSITARIO				-	-	-	-
A0320	5	81452007	Pers. univ. - profes. dir. fisse, var. e irap no alp			-	-	-	-
13.4.8	008	ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI				-	-	-	-
A0320	5	81452008	Oneri contrattuali arretrati - professionale dirigenza			-	-	-	-
05	PERSONALE PROFESSIONALE - COMPARTO					197.506	-	261.365	-
13.5.1	001	COMPETENZE FISSE				-	-	-	-
A0320	5	81453001	Competenze fisse - professionale comparto			-	-	-	-
13.5.2	002	COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI				143.575	166.821	310.396	-216,2%
A0320	5	81453002	Competenze accessorie e fondi contratt. - professionale comparto			143.575	166.821	310.396	-216,2%
13.5.3	003	MISSIONI E RIMBORSI				44.931	94.544	139.475	-310,4%
A0320	5	81453003	Missioni e rimborsi - professionale comparto			44.931	94.544	139.475	-310,4%
13.5.4	004	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI				-	-	-	-
A0320	5	81453004	Oneri previdenziali ed assistenziali - professionale comparto			-	-	-	-
13.5.5	005	VARIAZIONE FERIE NON GODUTE E STRAORDINARI				-	-	-	-
A0320	5	81453005	Variazione ferie non godute e straordinario da recuperare - professionale co			-	-	-	-

Conto economico dettaglio							previsione 2009	consuntivo 2009 senza finalizzata	diff consuntivo 2009 su previsione 2009
2	3	4	5	6	7	8	23		
13.5.6	006	PERSONALE COMANDATO C/O ALTRE AZIENDE (AVERE)				-	-	-	-
A0320		5 81453006 Personale comandato presso altre aziende (avere) - professionale comparto				-	-	-	-
13.5.7	007	PERSONALE UNIVERSITARIO				-	-	-	-
A0320		5 81453007 Pers. univ. - profes. comp. fisse, var. e irap no alp				-	-	-	-
13.5.8	008	ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI				-	-	-	-
A0320		5 81453008 Oneri contrattuali arretrati - professionale comparto				-	-	-	-
13.5.10	010	PERS PROFESS.COMP. IN COMANDO DA AZ.SAN. RER				9.000	-	9.000	
A0320		8 81453010 Pers.profes.comp.in comando da az.san.RER				9.000	-	9.000	
06	PERSONALE TECNICO - DIRIGENZA					684.635	625.470	- 59.165	-8,6%
13.6.1	001	COMPETENZE FISSE				338.266	354.457	16.191	4,8%
A0320		5 81502001 Competenze fisse - tecnico dirigenza				338.266	354.457	16.191	4,8%
13.6.2	002	COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI				196.517	146.092	50.425	-25,7%
A0320		5 81502002 Competenze accessorie e fondi contratt.- tecnico dirigenza				196.517	146.092	50.425	-25,7%
13.6.3	003	MISSIONI E RIMBORSI				3.300	1.613	1.687	-51,1%
A0320		5 81502003 Missioni e rimborsi - tecnico dirigenza				3.300	1.613	1.687	-51,1%
13.6.4	004	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI				146.552	135.810	10.742	-7,3%
A0320		5 81502004 Oneri previdenziali ed assistenziali - tecnico dirigenza				146.552	135.810	10.742	-7,3%
13.6.5	005	VARIAZIONE FERIE NON GODUTE DA RECUPERARE				-	-	-	-
A0320		5 81502005 Variazione ferie non godute da recuperare - tecnico dirigenza				-	-	-	-
13.6.6	006	PERSONALE COMANDATO C/O ALTRE AZIENDE (AVERE)				-	-	-	-
A0320		5 81502006 Personale comandato presso altre aziende (avere) - tecnico dirigenza				-	-	-	-
13.6.7	007	PERSONALE UNIVERSITARIO				-	-	-	-
A0320		5 81502007 Pers. univ. - tec. dir. fissee, var. e irap no alp				-	-	-	-
13.6.8	008	ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI				-	-	-	-
A0320		5 81502008 Oneri contrattuali arretrati - tecnico dirigenza				-	-	-	-
13.6.12	012	PERSONALE COMANDATO PRESSO REGIONE (AVERE)				-	12.502	12.502	
A0320		9 81502012 Personale comandato presso Regione- tecnico dirigenza				-	12.502	12.502	
07	PERSONALE TECNICO - COMPARTO					7.596.906	7.976.258	379.352	5,0%
13.7.1	001	COMPETENZE FISSE				4.907.693	4.972.953	65.260	1,3%
A0320		5 81503001 Competenze fisse - tecnico comparto				4.907.693	4.972.953	65.260	1,3%
13.7.2	002	COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI				1.038.560	1.241.080	202.520	19,5%
A0320		5 81503002 Competenze accessorie e fondi contratt.- tecnico comparto				1.038.560	1.241.080	202.520	19,5%
13.7.3	003	MISSIONI E RIMBORSI				1.500	3.067	1.567	104,5%
A0320		5 81503003 Missioni e rimborsi - tecnico comparto				1.500	3.067	1.567	104,5%
13.7.4	004	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI				1.626.667	1.757.238	130.571	8,0%
A0320		5 81503004 Oneri previdenziali ed assistenziali - tecnico comparto				1.626.667	1.757.238	130.571	8,0%
13.7.5	005	VARIAZIONE FERIE NON GODUTE E STRAORD.DA REC.				-	-	-	-
A0320		5 81503005 Variazioni ferie non godute e straordinario da recuperare - tecnico comparto				-	-	-	-
13.7.6	006	PERSONALE COMANDATO C/O ALTRE AZIENDE (AVERE)				-	-	-	-
A0320		5 81503006 Personale comandato presso altre aziende (avere) - tecnico comparto				-	-	-	-
13.7.7	007	PERSONALE UNIVERSITARIO				22.487	1.920	20.567	-91,5%
A0320		5 81503007 Pers. univer. - tec. comp. fissee, var. e irap no alp				22.487	1.920	20.567	-91,5%
13.7.8	008	ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI				-	-	-	-
A0320		5 81503008 Oneri contrattuali arretrati - tecnico comparto				-	-	-	-
08	PERSONALE AMMINISTRATIVO - DIRIGENZA					502.999	598.663	95.663	19,0%
13.8.1	001	COMPETENZE FISSE				254.116	256.256	2.140	0,8%
A0320		5 81552001 Competenze fisse - amministrativo dirigenza				254.116	256.256	2.140	0,8%
13.8.2	002	COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI				140.247	148.156	7.910	5,6%
A0320		5 81552002 Competenze accessorie e fondi contratt.- amministrativo dirigenza				140.247	148.156	7.910	5,6%
13.8.3	003	MISSIONI E RIMBORSI				2.500	561	1.939	-77,6%
A0320		5 81552003 Missioni e rimborsi - amministrativo dirigenza				2.500	561	1.939	-77,6%
13.8.4	004	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI				106.137	106.121	16	0,0%
A0320		5 81552004 Oneri previdenziali ed assistenziali - amministrativo dirigenza				106.137	106.121	16	0,0%
13.8.5	005	VARIAZIONE FERIE NON GODUTE DA RECUPERARE				-	-	-	-
A0320		5 81552005 Variazione ferie non godute da recuperare - amministrativo dirigenza				-	-	-	-
13.8.6	006	PERSONALE COMANDATO C/O ALTRE AZIENDE (AVERE)				-	-	-	-
A0320		5 81552006 Personale comandato presso altre aziende (avere) - amministrativo dirigenza				-	-	-	-
13.8.7	007	PERSONALE UNIVERSITARIO				-	-	-	-
A0320		5 81552007 Pers. univ. - ammin. dir. fissee, var. e irap no alp				-	-	-	-
13.8.8	008	ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI				-	-	-	-
A0320		5 81552008 Oneri contrattuali arretrati - amministrativo dirigenza				-	-	-	-
13.8.11	011	PERS. AMMINISTRATIVO DIR. IN COMANDO DA AZ.SAN.RER				-	87.568	87.568	
A0320		8 81552010 Pers. Amministrativo dir. In comando da Az.san. RER				-	87.568	87.568	
09	PERSONALE AMMINISTRATIVO - COMPARTO					5.709.840	5.907.865	198.025	3,5%
13.9.1	001	COMPETENZE FISSE				3.608.405	3.634.919	26.514	0,7%
A0320		5 81553001 Competenze fisse - amministrativo comparto				3.608.405	3.634.919	26.514	0,7%
13.9.2	002	COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI				922.208	1.052.992	130.784	14,2%
A0320		5 81553002 Competenze accessorie e fondi contratt.- amministrativo comparto				922.208	1.052.992	130.784	14,2%
13.9.3	003	MISSIONI E RIMBORSI				11.500	4.055	7.445	-64,7%
A0320		5 81553003 Missioni e rimborsi - amministrativo comparto				11.500	4.055	7.445	-64,7%
13.9.4	004	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI				1.219.296	1.271.268	51.971	4,3%
A0320		5 81553004 Oneri previdenziali ed assistenziali - amministrativo comparto				1.219.296	1.271.268	51.971	4,3%
13.9.5	005	VARIAZIONE FERIE NON GODUTE E STRAORD.DA REC.				-	-	-	-
A0320		5 81553005 Variazione ferie non godute e straordinario da recuperare - amministrativo c				-	-	-	-
13.9.6	006	PERSONALE COMANDATO C/O ALTRE AZIENDE (AVERE)				-	38.776	38.776	
A0320		5 81553006 Personale comandato presso altre aziende (avere) - amministrativo compar				-	38.776	38.776	
13.9.7	007	PERSONALE UNIVERSITARIO				-	-	-	-
A0320		5 81553007 Pers.univer. - ammin. comp.fisse, var. e irap no alp				-	-	-	-
13.9.8	008	ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI				-	-	-	-
A0320		5 81553008 Oneri contrattuali arretrati - amministrativo comparto				-	-	-	-
13.9.11	011	PERSONALE COMANDATO PRESSO ALTRI ENTI PUBBLICI (AVERE)				-	51.569	16.592	34.978
A0320		8 81553011 Personale comandato presso altri enti pubblici -amministrativo comparto				-	51.569	16.592	34.978
14	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI					4.777.791	5.433.316	655.525	13,7%
14.1.1	001	AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				131.708	149.792	18.084	13,7%
A0340		001 AMM.TO COSTI IMPIANTO ED AMPLIAMENTO				-	-	-	-
14.1.2	002	AMM.TO COSTI DI RICERCA E SVILUPPO				-	21.032	21.032	
A0340		5 81800501 Amm.to costi impianto e ampliamento				-	21.032	21.032	
		5 81800502 Amm.to costi ricerca,sviluppo e pubblic.				-	21.032	21.032	

Conto economico dettaglio						previsione 2009	consuntivo 2009 senza finalizzata	diff consuntivo 2009 su previsione 2009
2	3	4	5	6	7	8	23	
14.1.3	003	AMM.TO SOFTWARE				131.708	116.055	- 15.653 -11,9%
A0340	5	81800504 Amm.to software di proprieta'				131.708	116.055	- 15.653 -11,9%
14.1.4	004	AMM.TO MIGLIORIE SU BENI DI TERZI						-
14.1.5	005	AMM.TO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				-	12.705	12.705
A0340	5	81800503 Amm.to dir. brevetto e utilizzo op.ing.				-	5.215	5.215
A0340	5	81800505 Amm.to concessioni e diritti simili				-	-	-
A0340	5	81800506 Amm.to ricerche in corso ed acconti				-	-	-
A0340	5	81800507 Amm.to altre immobilizz. immateriali				-	7.490	7.490
02 AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI						4.646.083	4.602.039	- 44.044 -0,9%
14.2.1	001	AMM.TO FABBRICATI STRUMENTALI				1.906.000	1.968.521	62.521 3,3%
A0340	5	81820501 Amm.to fabbricati				1.906.000	1.968.521	62.521 3,3%
14.2.2	002	AMM.TO IMPIANTI E MACCHINARI				2.136	-	2.136 -100,0%
A0340	5	81820601 Ammortamento impianti e macchinari				2.136	-	2.136 -100,0%
14.2.3	003	AMM.TO ATTREZZATURE SANITARIE				1.594.000	1.516.468	77.532 -4,9%
A0340	5	81821001 Amm.to attrezzature sanitarie				844.000	850.784	6.784 0,8%
A0340	5	81821101 Amm.to attrezzature scientifiche				750.000	665.684	84.316 -11,2%
14.2.4	004	AMM.TO ATTREZZATURE INFORMATICHE				603.061	446.130	156.931 -26,0%
A0340	5	81821504 Ammortamento attrezzature informatiche				603.061	446.130	156.931 -26,0%
14.2.5	005	AMM.TO AUTOMEZZI				886	1.740	854 96,4%
A0340	5	81821502 Amm.to automezzi				886	1.740	854 96,4%
14.2.6	006	AMM.TO MOBILI E ARREDI				370.000	547.335	177.335 47,9%
A0340	5	81821501 Amm.to mobili e arredi				370.000	547.335	177.335 47,9%
14.2.7	007	AMM.TO ALTRI BENI				170.000	121.845	48.155 -28,3%
A0340	5	81821507 Ammortamento altri beni				170.000	121.845	48.155 -28,3%
03 SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI						-	681.485	681.485
14.3.1	001	SVALUTAZIONI IMMOBILIZZAZIONI				-	-	-
A0330	5	81840501 Svalutazione delle immobilizzazioni				-	-	-
04 SVALUTAZIONE DEI CREDITI						-	681.485	681.485
14.4.1	001	SVALUTAZIONE DEI CREDITI				-	681.485	681.485
A0330	5	81860501 Accant. al f.do sval. crediti da r.e.r.				-	562.571	562.571
A0330	5	81860502 Accant. al f.do sval. cred.da ausl e osp				-	-	-
A0330	5	81860503 Accant. al f.do sval.cred.da altre ammin.pubbli.				-	108.689	108.689
A0330	5	81860504 Accant. al f.do sval.crediti diversi				-	10.225	10.225
15 VARIAZIONE DELLE RIMANENZE BENI DI CONSUMO						- 300.000	- 713	299.287 -99,8%
01 VARIAZIONE DELLE RIMANENZE SANITARIE						- 300.000	73.823	373.823 -124,6%
15.1.1	001	MEDICINALI,SOLUZIONI E GAS MEDICALI				-	134.410	134.410
A0350	5	81850501 Medicinali,soluzioni e gas medicali				-	134.410	134.410
15.1.2	002	SANGUE,EMODERIVATI,SIERI E VACCINI				-	2.831	2.831
A0350	5	81850502 Sangue, emoderivati,sieri e vaccini per profilassi				-	2.831	2.831
15.1.3	003	REAGENTI E DIAGNOSTICI DA LABORATORIO				-	261	261
A0350	5	81850503 Reagenti e diagnostici da laboratorio				-	261	261
15.1.4	004	MATERIALE RADIOGRAFICO E DIAGNOSTICI RAD.				-	9.798	9.798
A0350	5	81850504 Materiale radiografico e diagnostici di radiologia				-	9.798	9.798
15.1.6	006	MATERIALE PROTESICO				-	30.026	30.026
A0350	5	81850506 Materiali protesico				-	30.026	30.026
15.1.9	009	PRODOTTI FARMAC. E PRESIDI AD USO VETERINARIO				-	-	-
A0350	5	81850509 Prodotti farmaceutici e presidi ad uso veterinario				-	-	-
15.1.10	010	ALTRO MATERIALE SANITARIO				-	26.299	26.299
A0350	5	81850507 Presidi medico chirurgici				-	34.555	34.555
A0350	5	81850510 Altro materiale sanitario				-	8.256	8.256
15.1.11	011	ALTRI BENI SANITARI A RAPIDA OBSOLESCENZA				-	25.502	25.502
A0350	5	81850511 Altri beni sanitari a rapida obsolescenza				-	25.502	25.502
15.1.12	012	GAS				-	5	5
A0350	8	81850512 Gas medicali ad uso di laboratorio				-	5	5
15.1.13	013	SIERI E VACCINI PER PROFILASSI CON CODICE MIN SAN				-	85	85
A0350	8	81850513 Sieri e Vaccini per profilassi				-	85	85
15.1.14	014	PRESIDI AD USO VETERINARIO				-	-	-
A0350	8	81850514 Presidi ad uso veterinario				-	-	-
15.1.15	015	PRODOTTI DIETETICI				-	417	417
A0350	8	81850515 Prodotti dietetici				-	417	417
15.1.16	016	CELLULE E TESSUTI UMANI PER TRAPIANTI				- 300.000	90.047	209.953 -70,0%
A0350	5	81850516 Cellule e tessuti umani per trapianti				- 300.000	90.047	209.953 -70,0%
15.1.17	017	OSSIGENO				-	49	49
A0350	8	81850517 Var.rim. San. Ossigeno				-	49	49
02 VARIAZIONE DELLE RIMANENZE NON SANITARIE						- -	74.536	74.536
15.2.1	001	PRODOTTI ALIMENTARI				- -	-	-
A0350	5	81851001 Prodotti alimentari				- -	-	-
15.2.2	002	MAT.DI GUARDAROBA,PULIZIA E CONVIVENZA				- -	1.211	1.211
A0350	5	81851002 Materiale di guardaroba, pulizia e convivenza				- -	1.211	1.211
15.2.3	003	COMBUSTIBILI,CARBURANTI E LUBRIFICANTI				- -	-	-
A0350	5	81851003 Combustibili, carburanti e lubrificanti				- -	-	-
15.2.4	004	SUPPORTI INFORMATICI				- -	2.297	2.297
A0350	5	81851004 Supporti informatici				- -	2.297	2.297
15.2.5	005	CARTA,CANCELLERIA E STAMPATI				- -	73.147	73.147
A0350	5	81851005 Carta cancelleria e stampati				- -	73.147	73.147
15.2.6	006	SOFTWARE A RAPIDA OBSOLESCENZA				- -	-	-
A0350	5	81851006 Software a rapida obsolescenza				- -	-	-
15.2.7	007	ALTRÒ MATERIALE NON SANITARIO				- -	2.977	2.977
A0350	5	81851007 Altro materiale non sanitario				- -	2.977	2.977
15.2.8	008	ARTICOLI TECNICI PER MANUTEN.ORDINARIA				- -	5.096	5.096
A0350	5	81851008 Articoli tecnici per manutenzione ordinaria				- -	5.096	5.096
15.2.9	009	ALTRI BENI NON SANITARI A RAP.OBSOLESCENZA				- -	-	-
A0350	5	81851009 Altri beni non sanitari a rapida obsolescenza				- -	-	-
16 ACCANTONAMENTI PER RISCHI						- -	1.504.845	1.504.845
16.1.1	001	ACCANTONAMENTI PER RISCHI				- -	1.504.845	1.504.845
A0360	001	ACCANTONAMENTI AL FONDO CONTOVERSIE LEGALI				- -	190.000	190.000
	5	81901001 Accantonamento al fondo controversie legali				- -	190.000	190.000

Conto economico dettaglio							previsione 2009	consuntivo 2009 senza finalizzata	diff consuntivo 2009 su previsione 2009
2	3	4	5	6	7	8	23		
16.1.2		002	ACCANTONAMENTI AD ALTRI FONDI RISCHI			-	800.000	800.000	
A0360		5	81901002 Accantonamento ad altri fondi rischi			-	800.000	800.000	
16.1.3		003	ACCANTONAMENTI PER CONTENZIOSO PERSONALE DIPENDENTE			-	510.000	510.000	
A0360		8	81901003 Accantonamento per contenzioso personale dipendente			-	510.000	510.000	
16.1.4		004	ACCANTONAMENTI AL FONDO PER FERIE MATUREATE E NON GODUTE E STRAOR			-	4.845	4.845	
A0360		8	81901004 Accantonamento al fondo per ferie mat e non godute e straord.			-	4.845	4.845	
17	ALTRI ACCANTONAMENTI					1.899.631	905.598	- 994.033	-52,3%
17.1.2		01	ALTRI ACCANTONAMENTI			1.899.631	905.598	- 994.033	-52,3%
A0360		002	ACCANTONAMENTO AL FONDO IMPOSTE ANCHE DIFFERITE			-	-	-	-
		5	81902002 Accantonamento al fondo imposte anche differite			-	-	-	-
17.1.3		003	ACCANTONAMENTO AL FONDO RINNOVI CONTR.PERS.DIPEN.			-	-	-	-
A0360		004	ACCANTONAMENTO AL FONDO INTERESSI MORATORI			-	-	-	-
		5	81902004 Accantonamento al fondo interessi moratori			-	-	-	-
17.1.5		005	ACCANTONAMENTO AL FONDO PERSONALE IN QUIESCIENZA			51.409	57.836	6.427	12,5%
A0360		5	81920501 Accant.oneri personale in quiescenza			51.409	57.836	6.427	12,5%
17.1.6		006	ACCANTONAMENTO AD ALTRI FONDI PER ONERI			-	237.286	237.286	
A0360		5	81902006 Accantonamento ad altri fondi per oneri			-	237.286	237.286	
A0360		5	81920502 Accantonamento per t.f.r.			-	-	-	-
A0360		5	81920503 Accantonamento per spese future su ricavi da corsi			-	-	-	-
17.1.8		008	ACCANTONAMENTO AL FONDO RINNOVI CONTRATTUALI PERS. DIRIGENZA MEDIO			478.139	405.938	72.201	-15,1%
A0360		8	81902008 Accant. Al fondo rinnovi contrattuale personale dirigenza medica			478.139	405.938	72.201	-15,1%
17.1.9		009	ACCANTONAMENTO AL FONDO RINNOVI CONTRATTUALI PERS. DIRIGENZA NON			138.288	112.710	25.578	-18,5%
A0360		8	81902009 Accant. Al fondo rinnovi contrattuale personale dirigenza non medica			138.288	112.710	25.578	-18,5%
17.1.10		010	ACCANTONAMENTO AL FONDO RINNOVI CONTRATTUALI PERS. COMPARTO			1.217.631	71.669	1.145.962	-94,1%
A0360		8	81902010 Accant. Al fondo rinnovi contrattuale personale comparto			1.217.631	71.669	1.145.962	-94,1%
17.1.11		011	ACCANTONAMENTO AL FONDO RINNOVI CONTRATTUALI PERS. UNIVERSITARIO			14.164	20.159	5.995	42,3%
A0360		8	81902011 Accant. Al fondo rinnovi contrattuale personale universitario			14.164	20.159	5.995	42,3%
18	ONERI DIVERSI DI GESTIONE					640.864	1.225.035	584.171	91,2%
18.1.1		01	COSTI AMMINISTRATIVI			639.404	943.205	303.801	47,5%
A0270		001	GIORNALI,RIVISTE ,OPERE MULTIMEDIALI CD			175.000	167.859	-	7.141 -4,1%
		5	81751014 Acq.libri,riviste,mat,didattico			175.000	167.859	-	7.141 -4,1%
18.1.2		002	SPESE POSTALI			110.050	122.398	12.348	11,2%
A0270		5	81751005 Spese postali e bollati			110.050	122.398	12.348	11,2%
18.1.3		003	PUBBLICITA' ED INSERZIONI			159.675	141.489	-	18.186 -11,4%
A0270		5	81751002 Pubblicita' su quotidiani e periodici			159.675	141.489	-	18.186 -11,4%
18.1.4		004	TASSE ED IMPOSTE NON SUL REDDITO			69.379	150.119	80.740	116,4%
A0270		5	81751009 Abbonamento rai-tv			379	385	6	1,5%
A0270		5	81751036 Tasse ed imposte non sul reddito			69.000	149.734	80.734	117,0%
18.1.5		005	SPESE CONDOMINIALI SU IMMOBILI DI PROPRIETA'			-	-	-	-
18.1.6		006	SPESE LEGALI			90.000	330.537	240.537	267,3%
A0270		5	81751034 Spese legali e processuali			90.000	330.537	240.537	267,3%
18.1.7		007	RISARCIMENTI			4.500	4.500	-	0,0%
A0270		5	81751015 Spese per litig, arbitraggi e risarcimen.			-	-	-	-
A0270		5	81751021 Indennizz al pers. dip.e rimb. spese di cura			4.500	4.500	-	0,0%
A0270		5	81751033 Risarcimento sinistri a carico ente			-	-	-	-
18.1.8		008	ABBUONI PASSIVI			-	0	0	-
A0270		5	81751027 Abbuoni,ribassi e arrotondamenti passivi			-	0	0	-
18.1.9		009	PERDITE SU CREDITI DELL'ESERCIZIO			-	-	-	-
A0270		5	81751019 Perdita certa su crediti eserc.corrente			-	-	-	-
18.1.10		010	ALTRI COSTI			30.800	26.303	4.497	-14,6%
A0270		5	81751001 Spese per commissioni di concorso			29.950	23.581	6.369	-21,3%
A0270		5	81751018 Altre spese non attribuibili			-	-	-	-
A0270		5	81751020 Spese di rappresentanza			850	1.314	464	54,6%
A0270		5	81751026 Iva indetraibile (pro-rata)			-	1.407	1.407	-
A0270		5	81751030 Costi per ricerche finalizzate - sub contraenti			-	-	-	-
A0270		5	81780501 Costi da attribuire			-	-	-	-
02	MINUSVALENZE ORDINARIE					-	26.098	26.098	
18.2.1		001	MINUSVALENZE SU ATTREZZATURE SANITARIE			-	18.424	18.424	
A0380		5	82201501 Minusvalenze su attrezzature sanitarie			-	18.424	18.424	
18.2.2		002	MINUSVALENZE SU ALTRI BENI MOBILI			-	7.674	7.674	
A0380		5	82201502 Minusvalenze su altri beni mobili			-	7.674	7.674	
03	SOPRAVV.ZE PASSIVE ED INSUSS.DELL'ATTIVO ORDINARIE					1.460	255.732	254.272	
18.3.2		002	ALTRE SOPRAVVENIENTI PASSIVE			1.460	253.646	252.186	
A0380		5	84500501 Sopravvenienti passive ordinarie			1.460	253.646	252.186	
18.3.4		004	ALTRE INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO			-	2.085	2.085	
A0380		5	84500502 Insussistenze dell'attivo ordinarie			-	2.085	2.085	
18.3.5		005	SOPRAVVENIENTI ORD.PASSIVE PER MOBILITA' ENTRO RER			-	-	-	-
A0370		8	84505501 sopravvenienza passive per mobilita'			-	-	-	-
TOTALE B COSTI DELLA PRODUZIONE						130.479.291	135.117.086	4.637.795	3,6%
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE						4.660.570	4.474.810	- 185.760	-4,0%
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI								
19	PROVENTI DA PARTECIPAZIONI					-	-	-	
20	ALTRI PROVENTI FINANZIARI					382	9.141	8.759	
20.1.1		01	ALTRI PROVENTI FINANZIARI			382	9.141	8.759	
A0390		001	PROVENTI DA TITOLI			-	-	-	-
		5	82201001 Interessi attivi su titoli			-	-	-	-
20.1.2		002	INTERESSI ATTIVI			-	8.679	8.679	
A0390		5	82201002 Interessi attivi su c/c cassa economale			-	-	-	-
A0390		5	82201003 Interessi attivi diversi			-	103	103	
A0390		5	82201004 Interessi attivi su c/c banca italia			-	3	3	
A0390		5	82201005 Interessi attivi su c/c postale			-	245	245	

Conto economico dettaglio							previsione 2009	consuntivo 2009 senza finalizzata	diff consuntivo 2009 su previsione 2009
2	3	4	5	6	7	8	23		
A0390		8	82201006	interessi attivi su tesoriere			8.328	8.328	
20.1.3		003	UTILI SU CAMBI			382	462	80	20,9%
A0390		5	82150501	Utili su cambi		382	462	80	20,9%
21	INTERESSI E ONERI FINANZIARI				-	1.211.641	443.125	768.516	-63,4%
21.1.1	01	INTERESSI SU MUTUI			-	1.200.000	406.699	793.301	-66,1%
21.2.1	001	INTERESSI SU MUTUI			-	1.200.000	406.699	793.301	-66,1%
A0390		5	82200502	Interessi passivi da mutui		1.200.000	406.699	793.301	-66,1%
02	INTERESSI SU ANTICIPAZIONI DI TESORERIA				-	-	1.751	1.751	
21.2.2	001	INT.PASS.SU ANTICIPAZIONE DELL'IST.TESORIERE			-	-	1.751	1.751	
A0390		5	82200501	Interessi passivi tesoriere		-	1.751	1.751	
03	INTERESSI SU DEBITI VERSO FORNITORI E ONERI DIVERSI				-	-	18.717	18.717	
21.3.1	001	INTERESSI PASSIVI VERSO FORNITORI			-	-	18.239	18.239	
A0390		5	82200503	Interessi passivi di mora e sval. monet.		-	18.239	18.239	
21.3.2	002	PERDITE SU CAMBI			-	-	478	478	
A0390		5	82100503	Perdite su cambi		-	478	478	
04	ONERI FINANZIARI				-	11.641	15.958	4.317	37,1%
21.4.1	001	ONERI FINANZIARI			-	11.641	15.958	4.317	37,1%
A0390		5	82100502	Oneri finanziari		11.641	15.958	4.317	37,1%
TOTALE C PROVENTI E ONERI FINANZIARI							- 1.211.259	433.984	777.275
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				-	545.207	545.207		
24.1.1	01	PLUSVALENZE STRAORDINARIE			-	75.408	75.408		
A0410	001	PLUSVALENZE STRAORDINARIE			-	75.408	75.408	75.408	
A0410		5	84200501	Plusvalenze da alienazione cespiti		-	-	-	
A0410		5	84200502	Plusvalenze diverse		-	75.408	75.408	
24.2.1	02	SOPRAVV.ATTIVE E INSUSS.DEL PASSIVO STRAORD.			-	469.799	469.799		
A0410	001	SOPRAVV.ATTIVE STRAORDINARIE			-	384.919	384.919	384.919	
24.2.2	002	EROGAZIONI LIBERALI			-	84.880	84.880	84.880	
A0410		5	71901002	Sopravvenienze attive straordinarie		-	384.919	384.919	
A0410		5	84501003	Donazioni in denaro		-	68.814	68.814	
A0410		5	84501004	Donazioni di beni strumentali		-	16.066	16.066	
24.2.3	003	INSUSSISTENZE DEL PASSIVO STRAORDINARIO			-	-	-	-	
A0410		5	84502001	Insussistenze del passivo straordinarie		-	-	-	
25	ONERI STRAORDINARI				-	42.575	42.575		
25.1.1	01	MINUSVALENZE STRAORDINARIE			-	-	-	-	
A0410	001	MINUSVALENZE STRAORDINARIE			-	-	-	-	
A0410		5	84100501	Minusvalenze alienazione cespiti		-	-	-	
A0410		5	84100502	Minusvalenze diverse		-	-	-	
25.2.1	02	SOPRAVV.PASSIVE E INSUSS.ELL'ATTIVO STRAORDIN.			-	42.575	42.575		
A0410	001	SOPR.PASSIVE ED INSUSS.ELL'ATTIVO STRAORDIN.			-	41.204	41.204	41.204	
25.2.2	002	IMPOSTE ESERCIZI PRECEDENTI			-	-	1.371	1.371	
A0410		5	84300501	Ires esercizi precedenti		-	869	869	
A0410		5	84500503	Condoni fiscali,multe ammende e sanzioni		-	502	502	
25.2.3	003	INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO STRAORDINARIO			-	-	-	-	
A0410		5	84500506	Insussistenze dell'attivo straordinarie		-	-	-	
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI							- 502.632	502.632	
IMPOSTE DI ESERCIZIO									-
26	IMPOSTE D'ESERCIZIO				-	4.534.417	4.452.484	81.933	-1,8%
26.1.1	01	IRAP			-	4.452.232	4.383.425	68.807	-1,5%
A0420	001	IRAP PERSONALE MEDICO			-	1.084.742	1.041.561	43.181	-4,0%
		5	85101001	Irapp personale medico		-	1.084.742	1.041.561	43.181
26.1.2	002	IRAP PERSONALE SANITARIO NON MEDICO - DIRIGENZA			-	186.984	178.333	8.651	-4,6%
A0420		5	85101002	Irapp personale sanitario non medico - dirigenza		-	186.984	178.333	8.651
26.1.3	003	IRAP PERSONALE SANITARIO NON MEDICO - COMPARTO			-	1.453.530	1.383.942	69.588	-4,8%
A0420		5	85101003	Irapp personale sanitario non medico - comparto		-	1.453.530	1.383.942	69.588
26.1.4	004	IRAP PERSONALE PROFESSIONALE - DIRIGENZA			-	33.354	33.012	341	-1,0%
A0420		5	85101004	Irapp personale professionale - dirigenza		-	33.354	33.012	341
26.1.5	005	IRAP PERSONALE PROFESSIONALE - COMPARTO			-	-	-	-	
A0420		5	85101005	Irapp personale professionale - comparto		-	-	-	
26.1.6	006	IRAP PERSONALE TECNICO - DIRIGENZA			-	45.457	42.451	3.006	-6,6%
A0420		5	85101006	Irapp personale tecnico - dirigenza		-	45.457	42.451	3.006
26.1.7	007	IRAP PERSONALE TECNICO - COMPARTO			-	505.431	486.814	18.618	-3,7%
A0420		5	85101007	Irapp personale tecnico - comparto		-	505.431	486.814	18.618
26.1.8	008	IRAP PERSONALE AMMINISTRATIVO - DIRIGENZA			-	33.521	34.467	946	2,8%
A0420		5	85101008	Irapp personale amministrativo - dirigenza		-	33.521	34.467	946
26.1.9	009	IRAP PERSONALE AMMINISTRATIVO - COMPARTO			-	385.102	367.344	17.758	-4,6%
A0420		5	85101009	Irapp personale amministrativo - comparto		-	385.102	367.344	17.758
26.1.10	010	IRAP ALTRI RAPPORTI			-	184.111	203.204	19.093	10,4%
A0420		5	85100507	Irapp organi istituzionali		-	56.524	60.355	3.831
									6,8%

Conto economico dettaglio							previsione 2009	consuntivo 2009 senza finalizzata	diff consuntivo 2009 su previsione 2009
2	3	4	5	6	7		8	23	
A0420			5	85100508	Irap commissioni di concorso		- 1.700	- 638	1.063 -62,5%
A0420			5	85100509	Irap co.co.co.		- 67.702	- 50.686	17.015 -25,1%
A0420			5	85100510	Irap borsisti e contrattisti		- 40	- 325	285 713,0%
A0420			5	85100512	Irap prestazioni occasionali		- 7.111	- 13.700	6.589 92,7%
A0420			5	85100515	Irap assistenza religiosa - frati		- 6.013	- 6.557	544 9,1%
A0420			5	85100516	Irap personale comandato		- 9.754	- 21.289	11.535 118,3%
A0420			5	85100517	Irap simil-alp		- 35.267	- 29.151	6.116 -17,3%
A0420			8	85100518	Irap lavoro interinale		- -	- 20.503	20.503
26.1.12		012			IRAP SU ALP		- 540.000	- 612.298	72.298 13,4%
A0420			5	85100511	Irap libera professione (no universitari)		- 540.000	- 612.298	72.298 13,4%
26.2.1			02	IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO			- 82.185	- 69.059	13.126 -16,0%
		001			IRES		- 82.185	- 69.059	13.126 -16,0%
A0420			5	85100501	Ires		- 82.185	- 69.059	13.126 -16,0%
RISULTATO D'ESERCIZIO SENZA RIC.FINALIZZATA/COMMISSIONATA							- 1.085.106	90.973	1.176.079
RISULTATO D'ESERCIZIO RIC.FINALIZZATA/COMMISSIONATA								105.624	
RISULTATO D'ESERCIZIO								196.597	

Conto economico			consuntivo 2008 senza finalizzata	consuntivo 2009 senza finalizzata	DIFF. Cons.09 e cons 08 no F				
2	3	4	5	6	7	8	26	31	32
A VALORE DELLA PRODUZIONE							val ass		%
01	CONTRIBUTI C/ESERCIZIO GESTIONE SANITARIA		23.301.720	29.630.300	6.328.580	27%			
01	CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA F.S.R. INDISTINTI		11.487.992	22.207.814	10.719.822	93%			
02	CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA FSR FINALIZZATI		-	-	-	-			
03	CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA FSN VINCOLATI		-	-	-	-			
04	ALTRI CONTRIBUTI C/ESERCIZIO		11.813.728	7.422.486	4.391.242	-37%			
02	PROVENTI E RICAVI DI ESERCIZIO		101.173.559	102.220.004	1.046.445	1%			
01	PRESTAZIONI DI DEGENZA OSPEDALIERA		76.557.906	76.614.304	56.398	0%			
02	PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE		4.589.754	4.615.015	25.261	1%			
03	SOMMINISTRAZIONE DIRETTA DI FARMACI		703.487	299.619	403.867	-57%			
05	CONSULENZE		741.242	764.890	23.649	3%			
07	PRESTAZIONI DIVERSE E CESSIONI DI BENI		2.255.629	2.812.063	556.434	25%			
08	ATTIVITA' LIBERA PROFESSIONALE		16.325.542	17.114.112	788.570	5%			
03	RIMBORSI		961.681	1.329.379	367.697	38%			
06	RIMBORSI PER CESSIONE BENI DI CONSUMO		-	-	-	#DIV/0!			
07	RIMBORSI PER SERVIZI EROGATI DA TERZI		411.999	11.742	400.256	-97%			
08	ALTRI RIMBORSI		549.682	1.317.636	767.954	140%			
04	COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA		1.092.279	1.032.268	-60.010	-5%			
01	COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA		1.092.279	1.032.268	60.010	-5%			
05	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI		-	-	-	-			
01	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI		-	-	-	-			
06	STERILIZZAZIONE QUOTE AMMORTAMENTO		3.231.243	3.476.681	245.438	8%			
01	STERILIZZAZIONE QUOTE AMMORTAMENTO		3.231.243	3.476.681	245.438	8%			
07	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE		-	-	-	-			
01	VARIAZIONE DELLE RIMAN. DI PROD. IN CORSO DI LAVORAZ		-	-	-	-			
02	VARIAZIONE DELLE ATTIVITA' IN CORSO		-	-	-	-			
08	ALTRI RICAVI		1.961.943	1.903.264	-58.679	-3%			
01	RICAVI DA PATRIMONIO IMMOBILIARE		324.238	342.053	17.815	5%			
02	RICAVI DIVERSI		1.808	16.456	14.648	810%			
03	PLUSVALENZE ORDINARIE		8.900	15.000	6.100	69%			
04	SOPRAVENIENTI ATTIVE ED INSUSS.PASSIVE ORDINARIE		1.626.997	1.529.755	97.242	-6%			
TOTALE A VALORE DELLA PRODUZIONE			131.722.426	139.591.896	7.869.470	6%			
B COSTI DELLA PRODUZIONE									
09	ACQUISTO BENI DI CONSUMO		23.332.464	24.516.195	1.183.731	5%			
01	BENI SANITARI		22.581.880	23.605.565	1.023.685	5%			
02	BENI NON SANITARI		750.584	910.630	160.046	21%			
10	ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI		18.496.061	19.211.374	715.314	4%			
01	PRESTAZIONI DI DEGENZA OSPEDALIERA		1.027.180	1.039.808	12.628	1%			
02	PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE		612.404	626.805	14.401	2%			
03	SOMMINISTRAZIONE FARMACI		-	-	-	-			
11	SERVIZI SANITARI E RIABILITATIVI		15.000	2.369	12.631				
12	TRASPORTI SANITARI		262.423	263.143	720	0%			
13	CONSULENZE SANITARIE		269.076	237.842	31.235	-12%			
14	ATTIVITA' LIBERO-PROFESSIONALE		14.474.200	15.307.715	833.515	6%			
15	LAVORO INTERINALE E COLLABORAZIONI SANITARIE		1.549.056	1.465.620	83.436	-5%			
16	ALTRI SERVIZI SANITARI		231.942	225.133	6.808	-3%			
17	ASSEGNI, SUSSIDI E CONTRIBUTI		54.780	42.940	11.840	-22%			
11	ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI		21.097.423	23.134.793	2.037.370	10%			
01	MANUTENZIONI		4.409.116	5.679.896	1.270.780	29%			
02	SERVIZI TECNICI		10.569.569	10.849.924	280.355	3%			
03	CONSULENZE NON SANITARIE		94.631	130.299	35.668	38%			
04	LAVORO INTERINALE E COLLABORAZIONI NON SANITARI		539.373	516.502	22.871	-4%			
05	UTENZE		3.021.612	3.408.570	386.958	13%			
06	ASSICURAZIONI		963.676	1.001.562	37.887	4%			
07	FORMAZIONE		247.706	307.781	60.076	24%			
08	ORGANI ISTITUZIONALI		988.908	982.627	6.281	-1%			
09	ALTRI SERVIZI NON SANITARI		262.833	257.631	5.202	-2%			
12	GODIMENTO DI BENI DI TERZI		1.536.908	1.582.792	45.884	3%			
01	AFFITTI, LOCAZIONE E NOLEGGI		1.536.908	1.582.792	45.884	3%			
02	LEASING		-	-	-	-			
03	SERVICE		-	-	-	-			
13	COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE		55.561.920	57.603.850	2.041.931	4%			
01	PERSONALE MEDICO E VETERINARIO		17.494.996	17.855.704	360.707	2%			
02	PERSONALE SANITARIO NON MEDICO - DIRIGENZA		2.509.180	2.905.508	396.328	16%			
03	PERSONALE SANITARIO NON MEDICO - COMPARTO		21.088.527	21.553.378	464.851	2%			
04	PERSONALE PROFESSIONALE - DIRIGENZA		392.445	442.370	49.924	13%			

Conto economico							consuntivo 2008 senza finalizzata	consuntivo 2009 senza finalizzata	DIFF. Cons.09 e cons 08 no F	
2	3	4	5	6	7		8	26	31	32
05	PERSONALE PROFESSIONALE - COMPARTO	-	184.271	-	261.365	-	77.094	42%		
06	PERSONALE TECNICO - DIRIGENZA		632.630		625.470	-	7.160	-1%		
07	PERSONALE TECNICO - COMPARTO		7.429.260		7.976.258		546.998	7%		
08	PERSONALE AMMINISTRATIVO - DIRIGENZA		480.086		598.663		118.576	25%		
09	PERSONALE AMMINISTRATIVO - COMPARTO		5.719.065		5.907.865		188.800	3%		
14	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		4.540.718		5.433.316		892.598	20%		
01	AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		59.978		149.792		89.813	150%		
02	AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		4.305.499		4.602.039		296.540	7%		
03	SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI		-		-		-			
04	SVALUTAZIONE DEI CREDITI		175.241		681.485		506.244	289%		
15	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE BENI DI CONSUMO	-	654.795	-	713		654.083	-100%		
01	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE SANITARIE	-	627.804		73.823		701.627	-112%		
02	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE NON SANITARIE	-	26.992	-	74.536	-	47.544	176%		
16	ACCANTONAMENTI PER RISCHI		1.062.684		1.504.845		442.162	42%		
01	ACCANTONAMENTI PER RISCHI		1.062.684		1.504.845		442.162	42%		
17	ALTRI ACCANTONAMENTI		323.510		905.598		582.088	180%		
01	ALTRI ACCANTONAMENTI		323.510		905.598		582.088	180%		
18	ONERI DIVERSI DI GESTIONE		996.411		1.225.035		228.624	23%		
01	COSTI AMMINISTRATIVI		798.164		943.205		145.041	18%		
02	MINUSVALENZE ORDINARIE		32.986		26.098	-	6.888	-21%		
03	SOPRAV.VZE PASSIVE ED INSUSS.DELL'ATTIVO ORDINARIE		165.261		255.732		90.471	55%		
TOTALE B COSTI DELLA PRODUZIONE							126.293.303	135.117.086	8.823.782	7%
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE							5.429.122	4.474.810	-	954.312
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI										
19	PROVENTI DA PARTECIPAZIONI		-		-		-	-		
01	PROVENTI DA PARTECIPAZIONI		-		-		-	-		
20	ALTRI PROVENTI FINANZIARI		5.005		9.141		4.136	83%		
01	ALTRI PROVENTI FINANZIARI		5.005		9.141		4.136	83%		
21	INTERESSI E ONERI FINANZIARI	-	1.026.574	-	443.125		583.449	-57%		
01	INTERESSI SU MUTUI	-	723.100	-	406.699		316.401	-44%		
02	INTERESSI SU ANTICIPAZIONI DI TESORERIA	-	4.240	-	1.751		2.489	-59%		
03	INTERESSI SU DEBITI VERSO FORNITORI E ONERI DIVERSI	-	288.267	-	18.717		269.550	-94%		
04	ONERI FINANZIARI	-	10.967	-	15.958	-	4.991	46%		
TOTALE C PROVENTI E ONERI FINANZIARI							- 1.021.570	- 433.984	587.585	-58%
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		83.343		545.207		461.864	554%		
01	PLUSVALENZE STRAORDINARIE		-		75.408		75.408			
02	SOPRAV.VTE ATTIVE E INSUSS.DEL PASSIVO STRAORD.		83.343		469.799		386.456	464%		
25	ONERI STRAORDINARI	-	44.331	-	42.575		1.756	-4%		
01	MINUSVALENZE STRAORDINARIE	-	-	-	-		-	-		
02	SOPRAV.VTE PASSIVE E INSUSS.DELL'ATTIVO STRAORDIN.	-	44.331	-	42.575		1.756	-4%		
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI							39.012	502.632	463.620	1188%
IMPOSTE DI ESERCIZIO										
26	IMPOSTE D'ESERCIZIO	-	4.375.554	-	4.452.484	-	76.930	2%		
01	IRAP	-	4.293.369	-	4.383.425	-	90.056	2%		
02	IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO	-	82.185	-	69.059		13.126	-16%		
RISULTATO D'ESERCIZIO SENZA RIC.FINALIZZATA/COMMISSIONATA							71.010	90.973	19.963	28%
RISULTATO D'ESERCIZIO RIC.FINALIZZATA/COMMISSIONATA							113.298	105.624		
RISULTATO D'ESERCIZIO							184.308	196.597		

Conto economico dettaglio							consuntivo 2008 senza finalizzata	consuntivo 2009 senza finalizzata	DIFF. Cons.09 e cons 08 no F	
2	3	4	5	6	7		8	26	31	32
A VALORE DELLA PRODUZIONE								val ass	%	
01 CONTRIBUTI C/ESERCIZIO GESTIONE SANITARIA							23.301.720	29.630.300	6.328.580	27%
1.1.1 A0010	01 CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA F.S.R. INDISTINTI						11.487.992	22.207.814	10.719.822	93%
1.1.1.1 A0010	001 QUOTA CAPITARIA						-	-	-	-
1.1.1.2 A0010	5 71100601 Contributi in conto esercizio r.e.r. quota capitaria						-	-	-	-
1.1.2 A0010	02 PROGETTI E FUNZIONI						11.028.888	18.682.659	7.653.771	69%
1.1.2.1 A0010	5 71100602 Progetti speciali						11.028.888	18.682.659	7.653.771	69%
A0010	5 71100604 Progetti speciali-trapianti ed altre funzioni						-	-	-	-
A0010	5 71100504 Altri contributi da Stato						-	-	-	-
1.1.3 A0010	03 FONDO DI RISERVA						-	-	-	-
1.1.3.1 A0010	5 71100603 Fondo di riserva						-	-	-	-
1.1.4 A0010	04 CONTRIBUTI PER PROGETTI E FUNZIONI ESERCIZI PRECEDENTI						459.104	3.525.155	3.066.051	
A0010	8 71160513 Contributi RER esercizi precedenti						-	3.100.000	3.100.000	
A0010	8 71100605 Progetti speciali_trapianti ed altre funzioni es.precedenti						459.104	425.155	33.949	
02 CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA FSR FINALIZZATI							-	-	-	-
1.2.1 A0010	001 CONTRIBUTI FINALIZZATI (DELL'ESERCIZIO)						-	-	-	-
A0010	5 71160505 Contributi da regione emilia romagna per ricerca finalizzata						-	-	-	-
1.2.2 A0010	002 CONTRIBUTI FINALIZZATI (RICAVI ANTIC.ES.PREC.)						-	-	-	0%
A0010	5 71160512 Contributi finalizzati (ricavi anticipati esercizi precedenti)						-	-	-	-
03 CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA FSN VINCOLATI							-	-	-	-
1.3.1 A0010	001 CONTRIBUTI FINALIZZATI (DELL'ESERCIZIO)						-	-	-	-
1.3.2 A0010	002 CONTRIBUTI FINALIZZATI (RICAVI ANTICIPATI ES.PREC.)						-	-	-	-
04 ALTRI CONTRIBUTI C/ESERCIZIO							11.813.728	7.422.486	4.391.242	-37%
1.4.2 A0010	002 ALTRI TRASFERIMENTI (DELL'ESERCIZIO)						-	-	-	-
A0010	5 71100503 Cont. c/es ass. da enti sett.pubb.allargato						-	-	-	-
A0010	5 71160509 Altri trasferimenti						-	-	-	-
A0010	8 71100506 Altri contributi da Rer						-	-	-	-
1.4.3 A0010	003 ALTRI TRASFERIMENTI (RICAVI ANTICIPATI ES.PREC.)						-	-	-	-
1.4.4 A0010	004 CONTRIBUTI PER RICERCA CORRENTE IRCSS						7.513.877	7.422.481	91.396	-1%
A0010	8 71150503 Contributi in c/es.a destinazione vincolata ricerca corrente						-	971.388	971.388	
A0010	8 71150501 Contributi in c/es. ministero salute - ricerca corrente						7.513.877	6.451.093	1.062.784	-14%
1.4.5 A0010	005 CONTRIBUTI PER RICERCA FINALIZZATA IRCSS						-	5	5	
A0010	8 71160501 Trasferimenti da ministero della salute ric.finalizzata						-	-	-	-
A0010	8 71160502 Trasferimenti da c.n.r ricerca finalizzata.						-	-	-	-
A0010	8 71160503 Trasferimenti da istituto superiore sanità ricerca finalizzata						-	-	-	-
A0010	8 71160504 Trasferimenti da c.e.e. ricerca finalizzata						-	5	5	
A0010	8 71160506 Trasferimenti da altri enti ricerca finalizzata						-	-	-	-
A0010	8 71160508 Trasferimenti da min.universita' e ric.scientifica ric.finalizzata						-	-	-	-
1.4.6 A0010	006 CONTRIBUTI PER RICERCA FINALIZZATA IRCSS(RICAVI ANTICIPATI ES.PREC.)						-	-	-	-
A0010	8 71150504 Contrib. c/esercizio a destinaz. vincolata risconti						-	-	-	-
A0010	8 71160520 Contributi ricerca finalizzata es.prec.						-	-	-	-
1.4.7 A0010	007 RISORSE REGIONALI E FISCALITA'						4.299.851	-	4.299.851	-100%
A0010	8 71100505 Fondo di riequilibrio						4.299.851	-	4.299.851	-100%
02 PROVENTI E RICAVI DI ESERCIZIO							101.173.559	102.220.004	1.046.445	1%
01 PRESTAZIONI DI DEGENZA OSPEDALIERA							76.557.906	76.614.304	56.398	0%
2.1.1 A0430	001 DEGENZA A RESIDENTI DELLA PROVINCIA						19.412.800	20.174.461	761.661	4%
A0430	5 71200522 Mobilita' entro provincia degenze						19.412.800	20.174.461	761.661	4%
2.1.2 A0500	002 DEGENZA A RESIDENTI DELLA REGIONE						10.744.781	10.958.622	213.841	2%
A0500	5 71200524 Mobilita' entro regione degenze						10.744.781	10.958.622	213.841	2%
2.1.3 A0570	003 DEGENZA A RESIDENTI DI ALTRE REGIONI						45.089.798	44.225.194	864.604	-2%
A0570	5 71200526 Mobilita' extra regione degenze						45.089.798	44.225.194	864.604	-2%
2.1.4 A0020	004 DEGENZA A PRIVATI PAGANTI						654.299	630.513	23.786	-4%
A0020	5 71200509 Maggiore comfort alberghiero						101.456	106.635	5.179	5%
A0020	5 71200590 Degenza a privati paganti - stranieri						101.796	64.154	37.642	-37%
A0020	5 71200599 Maggiore confort-rette degenza (ires)						451.047	459.724	8.677	2%
2.1.5 A0020	005 DEGENZA STRANIERI A CARICO PREFETTURA E MINISTERO DELLA SALUTE						128.664	124.670	3.994	-3%
A0020	5 71200535 Degenza a stranieri a carico prefettura e ministero salute						128.664	124.670	3.994	-3%
2.1.6 A0020	006 DEGENZA A STRANIERI A CARICO AZIENDA USL						350.824	298.272	52.552	-15%
A0020	5 71200536 Degenza a stranieri a carico azienda usl						350.824	298.272	52.552	-15%
2.1.7 A0020	007 ALTRE PRESTAZIONI DI DEGENZA						176.739	202.573	25.834	15%
A0020	5 71200557 Altre prestazioni di degenza						176.739	202.573	25.834	15%
02 PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE							4.589.754	4.615.015	25.261	1%
2.2.1 A0440	001 SPECIALISTICA A RESIDENTI DELLA PROVINCIA						3.066.720	2.854.207	212.513	-7%
A0440	5 71200523 Mobilita' entro provincia specialistica						3.066.720	2.854.207	212.513	-7%
2.2.2 A0510	002 SPECIALISTICA A RESIDENTI DELLA REGIONE						252.812	279.572	26.760	11%
A0510	5 71200525 Mobilita' entro regione specialistica						252.812	279.572	26.760	11%
2.2.3 A0580	003 SPECIALISTICA A RESIDENTI DI ALTRE REGIONI						1.100.609	1.284.576	183.967	17%
A0580	5 71200527 Mobilita' extra regione specialistica						1.100.609	1.284.576	183.967	17%
2.2.4 A0020	004 SPECIALISTICA A PRIVATI PAGANTI						39.819	36.836	2.983	-7%
A0020	5 71200503 Prest. diagnostico-ambulat. a pagamento						26.768	23.168	3.600	-13%
A0020	5 71200506 Servizi resi ad istituzioni private						4.705	12.836	8.131	173%
A0020	5 71200550 Specialistica a privati stranieri paganti						8.347	832	7.514	-90%
2.2.5 A0020	005 SPECIALISTICA A STRANIERI A CARICO PREFETTURA E MINISTERO DELLA SALUTE						1.840	1.599	241	-13%
A0020	5 71200545 Specialistica a stranieri (prefettura e ministero salute)						1.840	1.599	241	-13%
2.2.6 A0020	006 SPECIALISTICA A STRANIERI A CARICO AZIENDA USL						6.042	8.007	1.965	33%
A0020	5 71200546 Specialistica a stranieri a carico azienda usl						6.042	8.007	1.965	33%
2.2.7 A0020	007 SPECIALISTICA AD AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE						94.297	106.501	12.204	13%
A0020	5 71200547 Specialistica ad aziende sanitarie della regione						94.297	106.501	12.204	13%
2.2.8 A0020	008 SPECIALISTICA AD AZIENDE SANITARIE EXTRA REGIONE						2.955	35.900	32.945	1115%
A0020	5 71200548 Specialistica ad aziende sanitarie extra regione						2.955	35.900	32.945	1115%

Conto economico dettaglio							consuntivo 2008 senza finalizzata	consuntivo 2009 senza finalizzata	DIFF. Cons.09 e cons 08 no F	
2	3	4	5	6	7		8	26	31	32
2.2.9		009	SPECIALISTICA AD AMMINISTRAZIONI ED ENTI PUBBLICI				24.659	7.817	-	16.843 -68%
A0020			5 71200549 Specialistica ad amministrazioni ed enti pubblici				24.659	7.817	-	16.843 -68%
	03	SOMMINISTRAZIONE DIRETTA DI FARMACI					703.487	299.619	-	403.867 -57%
2.3.1		001	SOMMINISTRAZIONE FARMACI A RESIDENTI DELLA PROVINCIA				645.000	222.500	-	422.500 -66%
A0450			5 71200530 Mobilita' entro provincia somministr.farmaci				645.000	222.500	-	422.500 -66%
2.3.2		002	SOMMINISTRAZIONE FARMACI A RESIDENTI DELLA REGIONE				17.940	15.219	-	2.720 -15%
A0520			5 71200532 Somministrazione farmaci a residenti della regione				17.940	15.219	-	2.720 -15%
2.3.3		003	SOMM.NE FARMACI A RESIDENTI ALTRE REGIONI				40.470	61.900		21.430 53%
A0590			5 71200533 Somministrazione farmaci a residenti di altre regioni				40.470	61.900		21.430 53%
2.3.4		004	SOMM.NE FARMACI AD ALTRI SOGGETTI				77	-	-	77
A0020			5 71200560 Somministrazione farmaci ad altri soggetti				77	-	-	77
	05	CONSULENZE					741.242	764.890		23.649 3%
2.5.1		001	CONSUL.SANITARIE AD AZ.SANITARIE REGIONE				148.378	153.782		5.405 4%
A0020			5 71200502 Consulenze sanitarie in orario				97	237		140 144%
A0020			5 71200542 Certificazioni ad aziende sanitarie della regione				-	-		-
A0020	208002		8 71200508 Consulenze sanitarie fuori orario				148.281	153.546		5.265 4%
2.5.2		002	CONS.SANIT. AD AZ.SANITARIE ALTRE REGIONI				1.238	-	-	1.238 -100%
A0020			5 71200580 Consulenze sanitarie ad az.sanit.altre regioni in orario				436	-	-	436
A0020	208002		8 71200581 Consulenze sanitarie ad az.sanit.altre regioni fuori orario				803	-	-	803 -100%
2.5.3		003	CONSULENZI SANITARIE AD ENTI PUBBLICI				149.532	67.223		82.309 -55%
A0020			5 71200504 Certificazioni varie				146.682	66.223		80.459 -55%
A0020			5 71200570 Consulenze sanitarie ad enti pubblici in orario				-	-	-	-
A0020	208002		8 71200571 Consulenze sanitarie ad enti pubblici fuori orario				-	-	-	-
A0020	208002		8 71200572 Consulti ad enti pubblici - perizie e relazioni mediche ALP				2.850	1.000	-	1.850
2.5.4		004	CONSULENZI SANITARIE A PRIVATI				442.094	543.885		101.791 23%
A0020	208002		8 71200518 Ricavi per anatomia patologica ALP				48.694	15.580	-	33.114 -68%
A0020	208002		8 71200537 Consulenze sanitarie a privati fuori orario				223.001	359.147		136.145 61%
A0020	208002		8 71200540 Consulti, perizie e relazioni mediche ALP				170.398	169.158	-	1.240 -1%
2.5.5		005	CONSULENZI NON SANITARIE PER AZ.SANITARIE				-	-	-	-
#N/D			5 71200521 Consulenze non sanitarie fuori orario (pers.sanitario)							-
A0020			5 71200553 Consulenze non sanitarie per aziende sanitarie				-	-	-	-
A0020			5 71201016 Consul. non san. fuori orario (pers.non sanitario) - Ires				-	-	-	-
2.5.6		006	CONSULENZI NON SANITARIE PER ALTRI				-	-	-	-
A0020			5 71200554 Consulenze non sanitarie per privati				-	-	-	-
	07	PRESTAZIONI DIVERSE E CESSIONI DI BENI					2.255.629	2.812.063		556.434 25%
2.7.7		007	Sperimentazioni e ricerche per privati				-	-	-	-
A0020			5 71201001 Speriment.ne farmaci (comitato etico)-ires				-	-	-	-
A0020			5 71201002 Ricerca commissionata e metalab (ires)				-	-	-	-
A0020			5 71201098 Ricerca commiss. e metalab es.precedenti				-	-	-	-
A0020			9 71201089 Speriment. e ricerche per privati es. precedenti				-	-	-	-
A0020			5 71160507 Contributi per ricerca finalizzata da privati				-	-	-	-
2.7.8		008	Sperimentazioni e ricerche per min.sal e altri soggetti pubblici				-	-	-	-
A0020			5 71201108 Sperimentazioni e ricerche per min.sal e altri soggetti pubblici				-	-	-	-
2.7.9		009	CORSI DI FORMAZIONE AD AZ.SAN. REGIONE				-	1.750		1.750
A0020			5 71201109 Corsi di formazione ad aziende sanitarie della regione				-	1.750		1.750
2.7.10		010	CORSI DI FORMAZIONE AD AZ.SAN. ALTRE REGIONI				-	550		550
A0020			5 71201110 Corsi di formazione ad aziende sanitarie di altre regioni				-	550		550
2.7.11		011	CORSI DI FORMAZIONE AD ENTI PUBBLICI				16.500	3.150	-	13.350 -81%
A0020			5 71201111 Corsi di formazione ad enti pubblici				16.500	3.150	-	13.350 -81%
2.7.12		012	CORSI DI FORMAZIONE A PRIVATI				21.200	15.438	-	5.762 -27%
A0020			5 71201112 Corsi di formazioni a privati				21.200	15.438	-	5.762 -27%
2.7.13		013	CARTELLE CLINICHE E REFERTI				155.540	164.730		9.190 6%
A0020			5 71900503 Altri ricavi				155.540	164.730		9.190 6%
2.7.14		014	ALTRI PREST. AD AZ.SANITARIE DELLA REGIONE				566.685	1.116.928		550.243 97%
A0020			5 71200563 Ricavi per epifisi femorali - az.sanitarie regione				566.685	569.068		2.383 0%
A0020			5 71201113 Altre prestazioni ad aziende sanitarie della regione				-	547.860		547.860
2.7.15		015	ALTRI PRESTAZIONI AD AZ.SANITARIE DI ALTRE REG.				916.025	527.928	-	388.097 -42%
A0020			5 71200564 Ricavi per epifisi femorali - az. sanitarie extra rer				915.245	527.928	-	387.317 -42%
A0020			5 71201114 Altre prestazioni ad aziende sanitarie extra regione				780	-	-	780
2.7.16		016	ALTRI PRESTAZIONI AD ENTI PUBBLICI				822	3.519		2.697
A0020			5 71201115 Altre prestazioni ad enti locali				-	-	-	-
A0020			5 71201116 Ricavi per epifisi femorali - enti pubblici				822	3.519		2.697
2.7.17		017	ALTRI PRESTAZIONI A PRIVATI				578.857	978.070		399.213 69%
A0020			5 71200515 Ricavi per brevetti				11.291	69.576		58.285 516%
A0020			5 71200541 Altre prestazioni a privati				-	-	-	-
A0020	207013		5 71200567 Ricavi per epifisi femorali - privati				566.795	907.872		341.077 60%
			8 71201099 Rilascio copie documenti (ires)				770	622	-	149 -19%
	08	ATTIVITA' LIBERA PROFESSIONALE					16.325.542	17.114.112		788.570 5%
2.8.1		001	DEGENZA OSPEDALIERA				8.809.523	9.329.617		520.094 6%
A0050			5 71200516 Attivita' libero professionale degenze				5.887.444	6.333.285		445.841 8%
A0050			5 71200528 Alp degenze in case di cura				2.922.078	2.996.331		74.253 3%
2.8.2		002	SPECIALISTICA AMBULATORIALE				7.516.020	7.784.496		268.476 4%
A0050			5 71200501 Attivita' libero professionale ambulator.				7.307.271	7.580.659		273.388 4%
A0050			5 71200517 Attivita' libero professionale equipe				208.749	203.837	-	4.912 -2%
	03	RIMBORSI					961.681	1.329.379		367.697 38%
	06	RIMBORSI PER CESSIONE BENI DI CONSUMO					-	-	-	-
3.6.1		001	RIMBORSI CESSIONE BENI DI CONSUMO DA AZ. SANITARIE RER				-	-	-	-
A0030			8 71400507 Rimborso spese vendita beni di consumo sanitari da az. San. RER				-	-	-	-
3.6.2		002	RIMBORSI CESSIONE BENI DI CONSUMO DA AZIENDE SANITARIE RER				-	-	-	-
A0030			8 71400512 Rimborso spese vendita beni di consumo non sanitari da az. San. RER				-	-	-	-
3.6.20		020	RIMBORSI CESSIONE BENI DI CONSUMO NON SANITARI DA PRIVATO				-	-	-	-
A0030			8 71400513 Rimborso spese vendita beni di consumo non sanitari da privato				-	-	-	-

Conto economico dettaglio							consuntivo 2008 senza finalizzata	consuntivo 2009 senza finalizzata	DIFF. Cons.09 e cons 08 no F		
2	3	4	5	6	7		8	26	31	32	
		07 RIMBORSI PER SERVIZI EROGATI DA TERZI					411.999	11.742	-	400.256	-97%
3.7.1	A0030	001 RIMBORSI PER SERVIZI EROGATI DA AZIENDE SAN. DELLA RER					311	9.375		9.064	
3.7.7	A0030	007 RIMBORSI PER SERVIZI EROGATI DA ALTRI ENTI PUBBLICI					-	-		-	
3.7.8	A0030 307001	008 RIMBORSI PER SERVIZI EROGATI DA PRIVATO					411.688	2.367	-	409.321	-99%
		8 71400505 Rimborsi utenze diverse e varie					411.688	2.367	-	409.321	-99%
		08 ALTRI RIMBORSI					549.682	1.317.636		767.954	140%
3.8.1	A0030	001 RIMBORSI DA DIPENDENTI					64.146	70.618		6.472	10%
	A0030	5 71400553 Recuperi a dipendenti per trattenuta "Brunetta"					10.273	6.699	-	3.574	
	A0030	5 71400503 Rimb. dip. vitto,alloggio,vestuario					53.873	63.918		10.046	19%
3.8.2	A0030	002 RIMBORSI DA ASSICURAZIONI					23.525	67.041		43.516	185%
3.8.3	A0030	5 71400511 Rimborsi per indennizzo danni					23.525	67.041		43.516	185%
	A0030	003 RIMBORSI INAIL PER INFORTUNI A DIPENDENTI					111.202	129.510		18.308	16%
3.8.4	A0030	5 71400504 Rimborso inail per infortuni dipendenti					111.202	129.510		18.308	16%
3.8.5	A0030	004 ALTRI RIMBORSI DIVERSI DA AZIENDE SAN. DELLA RER					51.319	7.843	-	43.476	-85%
	A0030	8 71400524 Altri rimborsi da aziende sanitarie della RER					51.319	7.843	-	43.476	-85%
3.8.6	A0030	005 ALTRI RIMBORSI DA ALTRI ENTI PUBBLICI					49.895	76.336		26.441	53%
	A0030	8 71400520 Altri rimborsi da altri enti pubblici					49.895	76.336		26.441	53%
	A0030 308004	006 ALTRI RIMBORSI DA PRIVATO					249.596	966.290		716.694	287%
	A0030 308004	8 71400521 Altri rimborsi da privato					94.936	807.992		713.057	
	A0030 308004	8 71400502 Concorsi e recuperi di varia natura					131.670	132.785		1.115	1%
	A0030 308004	8 71400508 Rimborsi diversi ed azioni di rivalsa					22.991	25.512		2.521	11%
											-
04	COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA						1.092.279	1.032.268	-	60.010	-5%
		01 COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA					1.092.279	1.032.268	-	60.010	-5%
4.1.1	A0040	001 COMPART.NE PER SPECIALISTICA AMBULATORIALE					791.139	806.669		15.530	2%
	A0040	5 71501001 Compartecipazione per specialistica ambulatoriale					791.139	806.669		15.530	2%
4.1.2	A0040	002 COMPART.NE PER PRESTAZIONI DI PRONTO SOCCORSO					301.140	225.600	-	75.541	-25%
	A0040	5 71501002 Compartecipazione per prestazioni di p.s.					301.140	225.600	-	75.541	-25%
05	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI						-	-	-	-	-
		01 INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI					-	-	-	-	-
5.1.1	A0020	001 INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI					-	-	-	-	-
	A0020	5 71600501 Incrementi di immob. per lavori interni					-	-	-	-	-
	A0020	5 71600502 Incremento imm.immat.per produz.interna					-	-	-	-	-
5.1.2	A0020	002 INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI					-	-	-	-	-
	A0020	5 71602001 Incrementi di immobilizzazioni immateriali					-	-	-	-	-
06	STERILIZZAZIONE QUOTE AMMORTAMENTO						3.231.243	3.476.681		245.438	8%
		01 STERILIZZAZIONE QUOTE AMMORTAMENTO					3.231.243	3.476.681	-	245.438	8%
6.1.1	A0340	001 QUOTA UTILIZZO CONTR.C/CAPITALE					3.231.243	3.476.681		245.438	8%
	A0340	5 71601001 Quota utilizzo contrib.c/capitale					3.231.243	3.476.681		245.438	8%
6.1.2	A0340	002 QUOTA UTILIZZO DONAZIONI VINCOLATE AD INVESTIMENTI					-	-	-	-	-
	A0340	5 71601502 Quota utilizzo donazioni vincolate ad investimenti					-	-	-	-	-
07	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE						-	-	-	-	-
		01 VARIAZIONE DELLE RIMAN.DI PROD.IN CORSO DI LAVORAZ					-	-	-	-	-
7.1.1	A0020	001 PRODOTTI SANITARI					-	-	-	-	-
	A0020	5 71700501 Rim.iniz. prod.san. corso lav.semil.fin					-	-	-	-	-
	A0020	5 71700502 Rimanenze finali sanitarie di prodotti in corso, semilav. e prodotti finiti					-	-	-	-	-
7.1.2	A0020	002 PRODOTTI NON SANITARI					-	-	-	-	-
	A0020	5 71701001 Rimanenze iniziali non sanitarie di prod. in corso.semil.,prod.finiti					-	-	-	-	-
	A0020	5 71701002 Rim.fin. pr.non san. corso lav.semil.fin					-	-	-	-	-
7.2.1	A0020	02 VARIAZIONE DELLE ATTIVITA' IN CORSO					-	-	-	-	-
	A0020	001 DEGENZE					-	-	-	-	-
	A0020	5 71702001 Degenze					-	-	-	-	-
7.2.2	A0020	002 ALTRE ATTIVITA'					-	-	-	-	-
08	ALTRI RICAVI						1.961.943	1.903.264	-	58.679	-3%
		01 RICAVI DA PATRIMONIO IMMOBILIARE					324.238	342.053		17.815	5%
8.1.1	A0020	001 FITTI ATTIVI					319.716	336.509		16.793	5%
	A0020	5 71201010 Proventi cessione energia (Ires)					-	-	-	-	-
	A0020	5 71201011 Contratti di concessione (Ires)					256.587	271.666		15.079	6%
	A0020	5 71201015 Fitti attivi (Ires)					49.246	49.883		637	1%
	A0020	5 71900501 Fitti attivi istituzionali					13.883	14.960		1.077	8%
8.1.3	A0020	003 NOLEGGIO SALE					4.521	5.544		1.023	23%
	A0020	5 71201009 Ricavi per utilizzo sala congressi (Ires)					4.521	5.544		1.023	23%
8.2.1	A0020	02 RICAVI DIVERSI					1.808	16.456		14.648	810%
	A0020	001 RICAVI PER CESS.PASTI E BUONI MENSA A TERZ					-	-	-	-	-
	A0020	5 71201091 Ricavi per cessioni pasti e buoni mensa a terzi					-	-	-	-	-
8.2.2	A0020	002 CONTR.SEMINARI E CONVEgni E SPONSORIZZAZ.					-	16.000		16.000	
	A0020	5 71201080 Contributi per convegni e sponsorizzazioni					-	16.000		16.000	
	A0020	5 71201097 Ricavi da attivita' diverse es.prec.					-	-	-	-	-
8.2.4	A0020	004 INTROITI PER DISMISSIONE BENI DI CONSUMO					1.808	456	-	1.352	-75%
	A0020	5 71400509 Dismissione beni di consumo					-	-	-	-	-
	A0020	5 71400530 Altri introiti da vendita beni di consumo					1.808	456	-	1.352	-75%
8.2.5	A0020	005 RIPRISTINI DI VALORE					-	-	-	-	-
8.3.1	A0070	03 PLUSVALENZE ORDINARIE					8.900	15.000		6.100	69%
	A0070	001 PLUSVALENZA SU ATTREZZATURE SANITARIE					8.900	15.000		6.100	69%
	A0070	5 71201012 Plusvalenze Ires da cessioni immobili. tipiche					-	-	-	-	-

Conto economico dettaglio							consuntivo 2008 senza finalizzata	consuntivo 2009 senza finalizzata	DIFF. Cons.09 e cons 08 no F	
2	3	4	5	6	7		8	26	31	32
A0070			5	71900502	Plusvalenze da cessioni immobili tipiche		8.900	15.000	6.100	69%
8.3.2	002	PUSVALENZE SU ALTRI BENI MOBILI								
04	SOPRAVVENIENZE ATTIVE ED INSUSS.PASSIVE ORDINARIE						1.626.997	1.529.755	-	97.242 -6%
8.4.1	001	PER MOBILITA'					-	-	-	-
A0060	5	71901001	Sopravvenienze ed insussistenze per mobilità ordinarie				-	-	-	-
8.4.2	002	ALTRI SOPRAVVENIENZE ATTIVE					1.572.536	685.148	887.388	-56%
A0070	5	84501001	Sopravvenienze attive ordinarie				1.572.536	685.148	887.388	-56%
8.4.3	003	INSUSSITENZE DEL PASSIVO ORDINARIE PER MOBILITA'					-	-	-	-
8.4.4	004	ALTRI INSUSSISTENZE DEL PASSIVO					26.547	322.774	296.226	1116%
A0070	5	84501002	Insussistenze del passivo ordinarie				26.547	322.774	296.226	1116%
A0070	5	84501005	altri insussistenze del passivo							-
8.4.5	005	SOPRAVVENIENZE ATTIVE PER MOBILITA' V/AZ.SAN.RER					2.947	183.374	180.427	6123%
A0060	8	71901003	Sopravvenienza attiva per mobilità v/az.san.RER				2.947	183.374	180.427	6123%
8.4.6	006	SOPRAVVENIENZE ATTIVE PER MOBILITA' V/AZ.SAN.EXTRA RER					-	276.956	276.956	
A0060	8	71901004	Sopravvenienze attive per mobilità v/az.san.EXTRA RER				-	276.956	276.956	
8.4.7	007	ALTRI SOPRAVVENIENZE ATTIVE PER MOBILITA' V/AZ.SAN.RER					24.967	61.504	36.536	
A0060	8	71901005	Altre sopravvenienze attive per mobilità v/az.san.RER				24.967	61.504	36.536	

TOTALE A VALORE DELLA PRODUZIONE	131.722.426	139.591.896	7.869.470	6%
---	--------------------	--------------------	------------------	-----------

B COSTI DELLA PRODUZIONE				
---------------------------------	--	--	--	--

09	ACQUISTO BENI DI CONSUMO					23.332.464	24.516.195	1.183.731	5%
01	BENI SANITARI					22.581.880	23.605.565	1.023.685	5%
9.1.1	001	MEDICINALI ED ALTRI PRODOTTI TERAPEUTICI				2.075.227	1.967.349	-107.879	-5%
A0080	5	81050501	Medicinali			2.075.227	1.967.349	-107.879	-5%
9.1.2	002	SANGUE ED EMOERIVATI				36.317	143.676	107.359	296%
A0080	8	81050521	Emoderivati con codice Min.San.			36.317	143.676	107.359	296%
9.1.3	003	DIAGNOSTICI E REAGENTI DA LABORATORIO				1.205.671	1.167.881	-37.790	-3%
A0080	5	81050503	Diagnostici e reagenti da laboratorio			1.205.671	1.167.881	-37.790	-3%
9.1.4	004	MATERIALE RADIOGRAFICO E DIAGNOSTICI DI RADIOLOGIA				216.455	176.432	-40.023	-18%
A0080	5	81050504	Materiale radiografico			216.455	176.432	-40.023	-18%
9.1.6	006	MATERIALE PROTESICO				11.916.218	13.016.524	1.100.306	9%
A0080	5	81050512	Materiale protesico ed emodialitico			11.916.218	13.016.524	1.100.306	9%
9.1.9	009	PRODOTTI FARMACEUTICI E PRESIDI AD USO VETERINARIO				3.616	2.435	-1.181	-33%
A0080	5	81050509	Prod.farmaceutici, presidi ad uso veterinario			3.616	2.435	-1.181	-33%
9.1.10	010	DISPOSITIVI MEDICI ED ALTRO MATERIALE SANITARIO				3.671.603	3.822.248	150.646	4%
A0080	5	81050508	Materiale di medicazione e sutura			1.143.077	930.493	-212.584	-19%
A0080	5	81050510	Altro materiale sanitario			2.528.526	2.891.755	363.229	14%
9.1.11	011	STRUMENTARIO E FERRI CHIRURGICI				1.513.263	1.410.501	-102.761	-7%
A0080	5	81050511	Strumentario e ferri chirurgici			1.513.263	1.410.501	-102.761	-7%
9.1.12	012	GAS MEDICALI AD USO DI LABORATORIO				50.443	47.238	-3.205	-6%
A0080	8	81050525	Gas per laboratorio			50.443	47.238	-3.205	-6%
9.1.13	013	SIERI E VACCINI PER PROFILASSI				1.646	1.344	-301	-18%
A0080	5	81050514	Sieri e Vaccini per profilassi			1.646	1.344	-301	-18%
9.1.14	014	PRESIDI AD USO VETERINARIO				-	-	-	-
A0080	5	81050515	Presidi ad uso veterinario			-	-	-	-
9.1.15	015	PRODOTTI DIETETICI				1.239	2.119	880	71%
A0080	5	81050516	Dietetici ed alimenti per la prima infanzia			1.239	2.119	880	71%
9.1.16	016	CELLULE E TESSUTI UMANI PER TRAPIANTI				742.097	659.667	-82.431	-11%
A0080	5	81050507	Costi per epifisi femorali			684.497	600.507	-83.991	-12%
A0080	5	81050518	Cellule per trapianti			57.600	59.160	1.560	3%
9.1.17	017	OSSIGENO				30.805	34.526	3.721	12%
A0080	8	81050520	Ossigeno			30.805	34.526	3.721	12%
9.1.19	019	SANGUE ED EMOERIVATI SENZA CODICE MIN SAN				-	-	-	-
A0080	8	81050522	Sangue ed emoderivati senza codice Min San.			-	-	-	-
9.1.30	030	MEDICINALI ED ALTRI PRODOTTI TERAPEUTICI ACQUISTATI DA AZ. SAN.RER.				-	-	-	-
A0080	8	81050523	Medicinali ed altri prodotti terapeutici acquistati da az. San. RER			-	-	-	-
9.1.31	031	SANGUE ED EMOERIVATI SENZA CODICE MIN SAN.ACQUISTATI DA AZ. SAN.REP				1.117.280	1.153.627	36.346	3%
A0080	8	81050524	Sangue ed emoderivati senza codice Min San.acquistati da az.sam.RER			1.117.280	1.153.627	36.346	3%
02	BENI NON SANITARI					750.584	910.630	160.046	21%
9.2.1	001	PRODOTTI ALIMENTARI				7.106	16.381	9.275	131%
A0080	5	81050801	Prodotti alimentari			7.106	16.381	9.275	131%
9.2.2	002	MAT.DI GUARDAROBA,PULIZIA E CONVIVENZA				157.334	200.734	43.401	28%
A0080	5	81050822	Materiale di guardaroba e convivenza			111.681	130.419	18.737	17%
A0080	5	81050823	Materiale di pulizia			45.652	70.316	24.664	54%
9.2.3	003	COMBUSTIBILI,CARBURANTI E LUBRIFICANTI				11.472	13.105	1.633	14%
A0080	5	81050804	Combustibile e carburanti			11.472	13.105	1.633	14%
9.2.4	004	SUPPORTI INFORMATICI				172.911	174.064	1.153	1%
A0080	5	81050806	Supporti informatici			172.911	174.064	1.153	1%
9.2.5	005	CARTA CANCELLERIA E STAMPATI				231.334	366.285	134.951	58%
A0080	5	81050810	Carta cancelleria e stampati			231.334	366.285	134.951	58%
9.2.6	006	SOFTWARE A RAPIDA OBSCOLESCENZA				5.219	2.700	-2.519	-48%
A0080	5	81050807	Software a rapida obsolescenza			5.219	2.700	-2.519	-48%
9.2.7	007	ALTRO MATERIALE NON SANITARIO				69.172	59.876	-9.295	-13%
A0080	5	81050812	Altro materiale non sanitario			69.172	59.876	-9.295	-13%
9.2.8	008	ARTICOLI TECNICI PER MAN.ORDINARIA				53.940	33.521	-20.420	-38%
A0080	5	81100502	Materiale tecnico per manut. in economia			53.940	33.521	-20.420	-38%
A0080	5	81101504	Materiale per manutenz. attrez. inform.			-	-	-	-
9.2.9	009	ALTRI BENI NON SANITARI A RAPIDA OBSCOLESC.				42.096	43.964	1.868	4%
A0080	5	81050809	Altri beni non sanitari a rapida obsolescenza			42.096	43.964	1.868	4%
10	ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI					18.496.061	19.211.374	715.314	4%
10.1.5	005	PRESTAZIONI DI DEGENZA OSPEDALIERA				1.027.180	1.039.808	12.628	1%
10.1.5	005	DEGENZA DA OSPEDALI PRIVATI DELLA REGIONE PER RESIDENTI				-	-	-	-

Conto economico dettaglio							consuntivo 2008 senza finalizzata	consuntivo 2009 senza finalizzata	DIFF. Cons.09 e cons 08 no F
2	3	4	5	6	7	8	26	31	32
10.1.6	006	DEGENZA DA OSPEDALI PRIVATI DELLA PROVINCIA PER RESIDENTI DI ALTRE REGIONI						-	
10.1.7	007	DEGENZA IN LIBERA PROFESSIONE AZIENDALE (SIMIL-ALP)				527.225	312.563	214.662	-41%
A0220	5	81201007 Degenza in libera professione aziendale medici (simil-alp)				417.514	194.425	223.089	-53%
A0220	5	81201017 Degenza in lib.prof.aziendale comparto (simil-alp)				109.711	118.138	8.427	8%
10.1.13	013	ALTRE PRESTAZIONI DI DEGENZA DA AZ. SAN. DELLA RER				-	567.245	567.245	
A0220	9	81201018 Altre prestazioni di deg. Da az. San Rer per residenti intra					447.246	447.246	
A0220	9	81201019 Altre prestazioni di deg. Da az. San Rer per residenti extra					119.999		
10.1.15	015	ALTRE PRESTAZIONI DI DEGENZA ACQUISTATI DA SOGGETTI PRIVATI				499.955	160.000	339.955	-68%
A0220	8	1001005 Degenza da ospedali privati della regione per residenti intra rer				149.955	30.000	119.955	-80%
A0220	8	1001006 Degenza da ospedali privati della prov. residenti extra rer				350.000	130.000	220.000	-63%
02	PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE					612.404	626.805	14.401	2%
10.2.1	001	SPECIALISTICA DA AZ.ESP.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						-	
10.2.5	005	SPECIALISTICA DA AZIENDE SANITARIE DELLA RER PER PRESTAZIONI A DEGEN				299.850	299.881	32	0%
A0220	5	81202005 Specialistica da az.sanitarie per prestazioni a degenti				-	-	-	
A0220	8	81202014 Specialistica da az.sanitarie della RER per prestazioni a degenti				299.850	299.881	32	0%
10.2.6	006	ALTRE PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA DA AZ.SANITARIE DELLA RER				49.997	49.769	228	0%
A0220	5	81202006 Altro prestazioni di specialistica da aziende sanitarie				49.997	49.769	228	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				-	-	-	
A0220	5	81202010 Specialistica da convenzionati esterni per prestazioni a degenti				-	-	-	
10.2.11	011	ALTRE PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA DA CONV.ESTERNI						-	
10.2.12	012	SPECIALISTICA IN LIB.PROF.AZIEND.(SIMIL-ALP)				51.066	65.591	14.525	28%
A0220	5	81202011 Specialistica in lib.professione aziendale medici (simil-alp)				-	5.720	5.720	
A0220	5	81202012 Specialistica in lib.professione aziendale comparto (simil-alp)				51.066	59.871	8.805	17%
10.2.20	020	SPECIALISTICA DA POLIAMBULATORI PRIVATI PER PRESTAZIONI A DEGENTI				60.000	80.000	20.000	33%
A0220	8	81202009 Specialistica da poliambulatori privati per prest. A degenti				60.000	80.000	20.000	33%
10.2.21	021	SPECIALISTICA DA CASE DI CURA PRIVATE PER PRESTAZIONI A DEGENTI				60.212	50.000	10.212	-17%
A0220	8	81202008 Specialistica da case di cura private per prest. A degenti				60.212	50.000	10.212	-17%
10.2.22	022	ALTRE PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA DA AZ. SAN. DI ALTRE REGIONI				91.279	81.564	9.715	-11%
A0140	8	81202013 Altre prestazioni di specialistica da aziende sanitarie di altre regioni				91.279	81.564	9.715	-11%
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.EXTRAKER PER RES.						-	
11	SERVIZI SANITARI E RIABILITATIVI					15.000	2.369	-	12.631
10.11.6	006	ONERI PER PRESTAZIONI DIVERSE DA PRIVATI				15.000	2.369	-	12.631
A0180	8	81256010 Oneri per prestazioni diverse da privati				15.000	2.369	-	12.631
10.11.7	007	PRESTAZIONI INFERM.E TECNICO-SANIT.DA PUBBLICO				-	-	-	
10.11.8	008	PRESTAZIONI INFERM.E TECNICO-SANIT.DA PRIVATO				-	-	-	
A0180	5	81256008 Prestazioni infermieristiche e tecnico sanitarie da privato				-	-	-	
12	TRASPORTI SANITARI					262.423	263.143	720	0% 0%
10.12.4	004	TRASPORTO INFERNI DA AZIENDE SANITARIE				262.423	262.423	0	0%
A0220	5	81153002 Trasporto inferni da pubblico				262.423	262.423	0	0%
10.12.5	005	TRASPORTO INFERNI DA PRIVATO				-	-	-	
A0220	5	81256002 Trasporto inferni da privato				-	-	-	
10.12.7	007	ALTRI TRASPORTI				-	720	720	
A0220	5	81256007 Altri trasporti sanitari				-	720	720	
13	CONSULENZE SANITARIE					269.076	237.842	-	31.235 -12%
10.13.1	001	CONSULENZE SANITARIE DA AZIENDE SANITARIE RER				227.897	208.371	19.526	-9%
A0190	5	81152511 Consulenze sanitarie da aziende sanitarie della regione				227.897	208.371	19.526	-9%
10.13.2	002	CONSUL.SANITARIE DA AZ.SANITARIE DI ALTRE REGIONI				27.679	20.471	7.208	-26%
A0190	5	81152512 Consulenze sanitarie da az.sanitarie altre regioni				27.679	20.471	7.208	-26%
10.13.3	003	CONSULENZEN SANITARIE DA ENTI PUBBLICI				13.500	9.000	4.500	-33%
A0190	5	81255514 Consulenze sanitarie da enti pubblici				13.500	9.000	4.500	-33%
10.13.4	004	CONSULENZEN SANITARIE DA PRIVATO				-	-	-	
A0190	5	81255513 Consulenze sanitarie da privati				-	-	-	
14	ATTIVITA' LIBERO-PROFESSIONALE					14.474.200	15.307.715	83.351.5	6% 4%
10.14.1	001	DEGENZA OPEDALIERA				7.795.822	8.085.269	289.447	
A0210	5	81256005 Degenza alp da convenzionati altri oneri				1.195.498	948.945	246.553	-21%
A0210	5	81257015 Degenza alp - personale dipendente				6.204.188	6.660.214	456.026	7%
A0210	5	81257025 Irap alp personale universitario				396.137	476.110	79.973	20%
10.14.2	002	SPECIALISTICA AMBULATORIALE				6.678.378	7.222.447	544.069	8%
A0210	5	81256006 Specialistica ambul. alp da convenzionati altri oneri				150.000	95.000	55.000	-37%
A0210	5	81257016 Specialistica ambulatoriale alp - personale dipendente				5.895.095	6.285.586	390.491	7%
A0210	5	81257017 Specialistica ambulatoriale alp da privato				-	-	-	
A0210	5	81186005 Consulti e perizie svolte da pers. dipendente (alp)				354.763	460.313	105.550	30%
A0210	5	81186008 Consulenze sanitarie alp da pers.dip.(compreso Anat.patolog.)				278.519	381.547	103.028	37%
15	LAVORO INTERINALE E COLLABORAZIONI SANITARIE					1.549.056	1.465.620	-	83.436 -5%
10.15.1	001	LAVORO INTERINALE				330.866	467.520	136.654	41%
A0200	5	81601001 Lavoro interinale sanitario				330.866	467.520	136.654	41%
10.15.2	002	COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE				514.092	282.347	231.745	-45%
A0200	5	81601002 Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie				506.221	271.022	235.199	-46%
A0200	8	1106001 81751040 Premi inaii specializzandi				7.871	11.325	3.454	
10.15.3	003	ALTRI FORME DI LAVORO AUTONOMO				612.465	651.811	39.346	6%
A0200	5	81601003 Altre forme di lavoro autonomo sanitario				612.465	651.811	39.346	6%
10.15.4	004	BORSE DI STUDIO				-	-	-	
A0200	5	81601004 Borse di studio e contratti di ricerca sanitari				-	-	-	
10.15.5	005	ALTRO				91.634	63.942	27.692	-30%
A0200	5	81601005 Altre forme di reclutamento sanitario				91.634	63.942	27.692	-30%
16	ALTRI SERVIZI SANITARI					231.942	225.133	-	6.808 -3%
10.16.3	003	COMMISSIONI SANITARIE				11.050	5.533	5.517	-50%
A0220	5	81180603 Commissioni sanitarie				11.050	5.533	5.517	-50%
10.16.4	004	STUDI,RICERCHE E DOCUMENTAZIONI				-	-	-	

Conto economico dettaglio							consuntivo 2008 senza finalizzata	consuntivo 2009 senza finalizzata	DIFF. Cons.09 e cons 08 no F
2	3	4	5	6	7	8	26	31	32
A0220			5	81180604	Studi, ricerche e documentazioni		-	-	-
10.16.5	005	CONSUL.SANITARIE S VOLTE DA PERS.DIP.						-	-
10.16.7	007	ALTRI SERVIZI SANITARI DA PRIVATO					10.440	10.440	0%
A0220			8	81255518	Altri servizi sanitari da privato		-	10.440	10.440
10.16.8	008	ALTRI SERVIZI SANITARI DA AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE				220.892	209.160	-11.732	-5%
A0220	1016007		8	81255517	Altri servizi sanitari da aziende sanitarie della regione		220.892	209.160	-11.732
17	ASSEGNI, SUSSIDI E CONTRIBUTI					54.780	42.940	-11.840	-22%
10.17.2	002	CONTRIBUTI AD ENTI ED ASSOCIAZIONI				54.780	42.940	11.840	-22%
A0220			5	81257002	Contrib. ass.ni volontariato ed enti		54.780	42.940	11.840
11	ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI					21.097.423	23.134.793	2.037.370	10%
	01	MANUTENZIONI				4.409.116	5.679.896	1.270.780	29%
11.1.1	001	MANUTENZIONE IMMOBILI E PERTINENZE				657.131	1.101.091	443.959	68%
A0250			5	81100101	Manutenzione immobili e pertinenze		657.131	728.981	71.849
			81100111		Manutenzione straordinarie immobili e pertinenze-non incrementative			372.110	372.110
11.1.2	002	MANUTENZIONE IMPIANTI E MACCHINARI				1.536.830	1.903.235	366.406	24%
A0250			5	81100503	Manutenzione impianti e macchinari		1.536.830	1.903.235	366.406
11.1.3	003	MANUTENZIONE ATTREZZATURE SANITARIE				1.353.884	1.816.016	462.132	34%
A0250			5	81101003	Manutenzione apparecchiature sanitarie		1.052.802	1.281.001	228.198
A0250			5	81101511	Manutenzione attrezzature sanitarie		301.082	535.015	233.933
11.1.4	004	MANUTENZIONE ATTREZZATURE INFORMATICHE				12.784	2.675	10.108	-79%
A0250			5	81101513	Manutenzione attrezzature informatiche		12.784	2.675	10.108
11.1.5	005	MANUTENZIONE AI SOFTWARE				558.572	544.947	13.625	-2%
A0250			5	81101005	Manutenzione ai software		558.572	544.947	13.625
11.1.6	006	MANUTENZIONE AUTOMEZZI				9.423	9.147	276	-3%
A0250			5	81101006	Manutenzione automezzi		9.423	9.147	276
11.1.7	007	ALTRI MANUTENZIONI				280.492	302.784	22.292	8%
A0250			5	81101507	Manutenzione mobili e macchine non sanitarie		27.150	50.784	23.634
A0250			5	81101508	Altre manutenzioni		253.342	252.000	1.342
02	SERVIZI TECNICI					10.569.569	10.849.924	280.355	3%
11.2.1	001	LAVANDERIA				2.212.304	2.275.567	63.263	3%
A0260			5	81351001	Servizio appaltato di lavanderia		2.212.304	2.275.567	63.263
11.2.2	002	PULIZIE				2.179.179	2.089.475	89.704	-4%
A0260			5	81350501	Servizio appaltato di pulizia		2.179.179	2.089.475	89.704
11.2.3	003	MENSA E BUONI PASTO				2.550.560	2.650.561	100.001	4%
A0260			5	81351501	Servizio appaltato ristorazione e mensa		2.550.560	2.650.561	100.001
11.2.5	005	SERVIZI INFORMATICI				859.695	845.759	13.936	-2%
A0260			5	81352505	Servizi informatici		859.695	845.759	13.936
11.2.6	006	SERVIZI DI PRENOTAZIONE				390.000	390.000	0	0%
A0260			5	81352001	Centro unificato prenotazione		390.000	390.000	0
11.2.7	007	SMALTIMENTO RIFIUTI				657.048	653.461	3.587	-1%
A0260			5	81352507	Smaltimento rifiuti urbani e speciali		657.048	653.461	3.587
11.2.8	008	TRASPORTI NON SANITARI E LOGISTICA				166.552	277.143	110.591	66%
A0260			5	81257011	Spese di trasporto e facchinaggio		166.552	277.143	110.591
11.2.9	009	ALTRI				1.554.231	1.667.958	113.727	7%
A0260			5	81352502	Serv.appalt.gestione archivi e magazzini		373.408	408.537	35.129
A0260			5	81352503	Serv.vigilanza e guardia		121.542	149.999	28.457
A0260			5	81352509	Servizi tecnici diversi		1.059.281	1.109.422	50.140
03	CONSULENZE NON SANITARIE					94.631	130.299	35.668	38%
11.3.1	001	CONSULENZE NON SANITARIE DA AZ.SANITARIE RER				29.646	27.921	1.725	-6%
A0290			5	81155001	Consulenze non sanitarie da az.sanitarie della regione		29.646	27.921	1.725
11.3.2	002	CONS.NON SANITARIE DA AZ.SANIT.ALTRÉ REGIONI				-	-	-	-
A0290			5	81155002	Cons.non sanitarie da az.sanitarie altre regioni		-	-	-
11.3.3	003	CONSULENZE NON SANITARIE DA ENTI PUBBLICI				-	2.498	2.498	0%
A0290			5	81257024	Consulenze non sanitarie da enti pubblici		-	2.498	2.498
11.3.4	004	CONSULENZE NON SANITARIE DA PRIVATO				64.985	99.880	34.896	54%
A0290			5	81257023	Consulenze non sanitarie da privato		64.985	99.880	34.896
04	LAVORO INTERINALE E COLLABORAZIONI NON SANITARI					539.373	516.502	-22.871	-4%
11.4.1	001	LAVORO INTERINALE				-	-	-	-
#N/D			5	81602001	Lavoro interinale non sanitario		-	-	-
11.4.2	002	COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE				380.095	426.956	46.862	12%
A0300			5	81602002	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie		380.095	426.956	46.862
11.4.3	003	ALTRE FORME DI LAVORO AUTONOMO				131.368	52.844	78.524	-60%
A0300			5	81602003	Altre forme di lavoro autonomo non sanitario		131.368	52.844	78.524
11.4.4	004	BORSE DI STUDIO				-	3.825	3.825	0%
A0300			5	81602004	Borse di studio e contratti di ricerca non sanitari		-	3.825	3.825
11.4.5	005	ALTRO				27.910	32.876	4.966	18%
A0300			5	81602005	Altre forme di reclutamento non sanitario		27.910	32.876	4.966
05	UTENZE					3.021.612	3.408.570	386.958	13%
11.5.1	001	ACQUA				298.703	271.110	27.593	-9%
A0270			5	81751007	Utenze acqua		298.703	271.110	27.593
11.5.2	002	GAS				1.483.160	1.927.394	444.234	30%
A0270			5	81751008	Utenze gas		1.483.160	1.927.394	444.234
11.5.3	003	ENERGIA ELETTRICA				921.991	898.870	23.120	-3%
A0270			5	81751023	Utenze energia elettrica (no cogenerazione)		921.991	898.870	23.120
11.5.4	004	UTENZE TELEFONICHE				317.758	311.196	6.562	-2%
A0270			5	81751010	Utenze telefoniche		317.758	311.196	6.562
11.5.5	005	ALTRE UTENZE				-	-	-	-
A0270			5	81751011	Canoni trasmissione dati		-	-	-
06	ASSICURAZIONI					963.676	1.001.562	37.887	4%
11.6.1	001	ASSICURAZIONI PER RESPONSABILITA' CIVILE				880.000	868.265	11.735	-1%
A0280			8	81751003	Spese di assicurazione per responsabilità civile		-	-	-
A0280			8	81751038	Spese di assicurazione per responsabilità civile		880.000	868.265	11.735
11.6.2	002	ALTRÉ ASSICURAZIONI				83.676	133.298	49.622	59%
A0280	1106001		8	81751024	Premi inail (apparecchiature sanitarie)		18.676	56.563	37.887
A0280			8	81751037	Assicurazioni - altro		65.000	76.735	11.735
07	FORMAZIONE					247.706	307.781	60.076	24%
11.7.1	001	AGG.TO E FORMAZIONE DA AZIENDE SAN.REGIONE				1.150	4.522	3.372	293%

Conto economico dettaglio							consuntivo 2008 senza finalizzata	consuntivo 2009 senza finalizzata	DIFF. Cons.09 e cons 08 no F
2	3	4	5	6	7	8	26	31	32
A0270			5	81153505	Aggiornamento e formazione da aziende sanit.regione	1.150	4.522	3.372	293%
11.7.3		003	INDENNITA'PER DOCENZA DI PERS.DIPENDENTE			16.915	10.813	-	-36%
A0270			5	81256502	Compensi per attivita' docenza pers.dip.	16.915	10.813	-	-36%
11.7.4		004	AGG.TO E FORMAZIONE DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI			13.192	41.597	28.405	215%
A0270	1107002		8	81153502	Aggiornamento e formazione da terzi pubblici	13.192	41.597	28.405	215%
11.7.5		005	AGG.TO E FORMAZIONE DA PRIVATI			216.449	250.850	34.401	16%
A0270	1107002		5	81256504	Agg.to e formazione da privati	216.449	250.850	34.401	16%
11.8.1	08	ORGANI ISTITUZIONALI				988.908	982.627	-	-2%
A0270		001	COMPENSI E RIMBORSI SPESE DIREZ.GENERALE			797.547	795.417	-	0%
chiuso		5	81750501	Compensi e rimb.spese organi direzione		-	-	-	-
A0270			8	81750504	Compensi e rimb.spese direzione generale	797.547	795.417	-	0%
11.8.2		002	COMPENSI E RIMBORSI SPESE COLL.SINDACALE			97.976	96.534	-	-1%
A0270	11.8.3		5	81750502	Compensi e rimb.spese ai revisori	97.976	96.534	-	-1%
A0270		003	COMPENSI E RIMBORSI SPESE COMITATO D'INDIRIZZO			93.385	90.677	-	-3%
			8	81750505	Compensi e rimb.spese comitato d'indirizzo	93.385	90.677	-	-3%
11.9.1	09	ALTRI SERVIZI NON SANITARI				262.833	257.631	-	-2%
A0270		001	CONSULENZE NON SANITARIE SVOLTE DA PERS.DIP.			3.805	4.250	445	12%
		5	81257012	Consulenze fuori orario personale non sanitario (comm.le Ires)		3.805	4.250	445	12%
A0270			5	81257045	Docenze svolte da pers. Dipendente presso terzi	-	-	-	-
11.9.2	002	SERVIZI BANCARI				-	615	615	
A0270			5	82100501	Spese servizio di tesoreria	-	-	-	-
A0270	11.9.3		5	82501001	Oneri per servizi bancari	-	615	615	
A0270		003	SERVIZI POSTALI			-	-	-	-
		5	81280101	Servizi postali		-	-	-	-
11.9.4	004	ALTRI SERVIZI DA PRIVATO				62.771	64.566	1.794	3%
A0270			5	81257018	Altri servizi non sanitari da privato	62.771	48.651	-	-22%
A0270			9	81257019	Oneri e rimborsi comitato tecnico scientifico		15.915	15.915	
11.9.5	005	ASSISTENZA RELIGIOSA				110.058	113.093	3.035	3%
A0270			5	81257001	Assistenza religiosa e contributi	93.558	97.718	4.160	4%
A0270			5	81751012	Spese per il culto	16.499	15.375	-	-7%
11.9.6	006	ALTRI SERVIZI NON SAN. DA AZIENDE SANITARIE DELLA RER				86.199	75.108	-	-13%
A0270			8	81154002	Altri servizi non sanitari da az. San.rer	86.199	75.108	-	-13%
11.9.7	007	ALTRI SERVIZI NON SAN. DA ALTRI ENTI PUBBLICI				-	-	-	-
A0270			8	81154003	Altri servizi non sanitari da altri enti pubblici	-	-	-	-
12	12	GODIMENTO DI BENI DI TERZI				1.536.908	1.582.792	45.884	3%
01	01	AFFITTI, LOCAZIONE E NOLEGGI				1.536.908	1.582.792	45.884	3%
12.1.1	001	FITTI PASSIVI E SPESE CONDOMINIALI				-	-	-	-
A0310			5	81300501	Fitti passivi fabbricati	-	-	-	-
12.1.2	002	FITTO UTILIZZO STRUTTURE ACCREDITATE				-	-	-	-
12.1.3	003	CANONI NOLEGGIO ATTREZZATURE SANITARIE				1.369.697	1.406.705	37.008	3%
A0310			5	81300504	Canoni di noleggio attrezzature sanitarie	1.369.697	1.406.705	37.008	3%
12.1.4	004	CANONI NOLEGGIO ATTREZZATURE NON SANITARIE				121.725	127.712	5.987	5%
A0310			5	81300505	Canoni di noleggio attrezzature non sanitarie	121.725	127.712	5.987	5%
12.1.5	005	CANONI NOLEGGIO HARDWARE				45.486	48.375	2.889	6%
A0310			5	81300506	Canoni di noleggio hardware	45.486	48.375	2.889	6%
12.1.6	006	CANONI NOLEGGIO SOFTWARE				-	-	-	-
A0310			5	81300507	Canoni di noleggio software	-	-	-	-
02	02	LEASING				-	-	-	-
03	03	SERVICE				-	-	-	-
13	13	COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE				55.561.920	57.603.850	2.041.931	4%
01	01	PERSONALE MEDICO E VETERINARIO				17.494.996	17.855.704	360.707	2%
13.1.1	001	COMPETENZE FISSE				6.890.905	6.862.926	-	27.980
A0320			5	81403001	Competenze fisse - medico e veterinario	6.890.905	6.862.926	-	27.980
13.1.2	002	COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI				4.030.682	4.129.497	98.814	2%
A0320			5	81403002	Competenze accessorie e fondi contr. - medico e veterinario	4.030.682	4.129.497	98.814	2%
13.1.3	003	MISSIONI E RIMBORSI				74.176	89.045	14.869	20%
A0320			5	81403003	Missioni e rimborsi - medico e veterinario	74.176	89.045	14.869	20%
13.1.4	004	ESCLUSIVITA'				1.627.453	1.611.841	-	15.612
A0320			5	81403004	Esclusivita' - medico e veterinario	1.627.453	1.611.841	-	-1%
13.1.5	005	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI				3.372.825	3.392.030	19.205	1%
A0320			5	81403005	Oneri previdenziali ed assistenziali - medico e veterinario	3.372.825	3.392.030	19.205	1%
13.1.6	006	VARIAZIONI FERIE NON GODUTE DA RECUPERARE				-	-	-	-
A0320			5	81403006	Variazione ferie non godute da recuperare - medico e veterinario	-	-	-	-
13.1.7	007	PERSONALE COMANDATO C/O ALTRE AZIENDE (AVERE)				-	-	-	-
A0320			5	81403007	Personale comandato presso altre aziende (avere) - medico e veterinario	-	-	-	-
13.1.8	008	PERSONALE UNIVERSITARIO				1.371.855	1.448.858	77.003	6%
A0320			5	81403008	Pers. univ - med. e vet. fisse, var. e irap no alp	1.371.855	1.448.858	77.003	6%
13.1.9	009	ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI				-	-	-	-
A0320			5	81403009	Oneri contrattuali arretrati - medico e veterinario	-	-	-	-
13.1.11	011	PERSONALE MED.E VET. IN COMANDO DA AZ.SAN.RER				-	292.605	292.605	
A0320			5	81403011	Personale medico e vet. In comando da az.san.RER	-	292.605	292.605	
13.1.15	015	PERSONALE IN COMANDO DA AZ.SAN. DI ALTRE REGIONI				127.100	28.903	-	98.197
A0320			8	81403015	Personale in comando da altre az.san.RER - medico e veterinario	127.100	28.903	-	98.197
02	02	PERSONALE SANITARIO NON MEDICO - DIRIGENZA				2.509.180	2.905.508	396.328	16%
13.2.1	001	COMPETENZE FISSE				1.173.348	1.393.398	220.050	19%
A0320			5	81404001	Competenze fisse - non medico dirigenza	1.173.348	1.393.398	220.050	19%
13.2.2	002	COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI				458.004	532.451	74.446	16%
A0320			5	81404002	Competenze accessorie e fondi contratt. - non medico dirigenza	458.004	532.451	74.446	16%
13.2.3	003	MISSIONI E RIMBORSI				32.957	30.707	-	2.250
A0320			5	81404003	Missioni e rimborsi - non medico dirigenza	32.957	30.707	-	-7%
13.2.4	004	ESCLUSIVITA'				235.521	243.180	7.659	3%
A0320			5	81404004	Esclusivita' - non medico dirigenza	235.521	243.180	7.659	3%
13.2.5	005	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI				502.796	599.220	96.424	19%
A0320			5	81404005	Oneri previdenziali ed assistenziali - non medico dirigenza	502.796	599.220	96.424	19%
13.2.6	006	VARIAZIONE FERIE NON GODUTE DA RECUPERARE				-	-	-	-
A0320			5	81404006	Variazione ferie non godute da recuperare - non medico dirigenza	-	-	-	-

Conto economico dettaglio							consuntivo 2008 senza finalizzata	consuntivo 2009 senza finalizzata	DIFF. Cons.09 e cons 08 no F
2	3	4	5	6	7	8	26	31	32
13.2.7	007	PERSONALE COMANDATO C/O ALTRE AZIENDE (AVERE)				-	-	-	-
A0320	5	81404007 Personale comandato presso altre aziende (avere) - non medico dirigenza				-	-	-	-
13.2.8	008	PERSONALE UNIVERSITARIO				106.553	106.553	-	0%
A0320	5	81404008 Pers. univ. - non med. dir. fisso, var. e irap no alp				106.553	106.553	-	0%
13.2.9	009	ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI				-	-	-	-
A0320	5	81404009 Oneri contrattuali arretrati - non medico dirigenza				-	-	-	-
03 PERSONALE SANITARIO NON MEDICO - COMPARTO							21.088.527	21.553.378	464.851 2%
13.3.1	001	COMPETENZE FISSE				11.943.366	12.348.321	404.955	3%
A0320	5	81405001 Competenze fisse - non medico comparto				11.943.366	12.348.321	404.955	3%
13.3.2	002	COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI				4.647.110	4.589.167	57.943	-1%
A0320	5	81405002 Competenze accessorie e fondi contratt. - non medico comparto				4.647.110	4.589.167	57.943	-1%
13.3.3	003	MISSIONI E RIMBORSI				7.806	11.313	3.506	45%
A0320	5	81405003 Missioni e rimborsi - non medico comparto				7.806	11.313	3.506	45%
13.3.4	004	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI				4.650.035	4.740.198	90.163	2%
A0320	5	81405004 Oneri previdenziali ed assistenziali - non medico comparto				4.650.035	4.740.198	90.163	2%
13.3.5	005	VARIAZIONI FERIE NON GODUTE DA RECUPERARE				-	-	-	-
A0320	5	81405005 Variazione ferie non godute e straordinario da recuperare - non medico com				-	-	-	-
13.3.6	006	PERS.COMANDATO C/O ALTRE AZIENDE (AVERE)				-	2.480	2.480	
A0320	9	81405066 Personale comandato presso altre aziende (avere) - non medico comparto				-	2.480	2.480	
A0320	5	81405066 Personale comandato presso altre aziende (avere) - non medico comparto				-	-	-	-
13.3.7	007	PERSONALE UNIVERSITARIO				-	20.567	20.567	
A0320	5	81405007 Pers. univer. - non med. comp.fisse, var. e irap no alp				-	20.567	20.567	
13.3.8	008	ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI				-	-	-	-
A0320	5	81405008 Oneri contrattuali arretrati - non medico comparto				-	-	-	-
13.3.10	010	PERSONALE NON MEDICO COMP.IN COMANDO DA AZ.SAN.RER				7.718	-	7.718	
A0320	8	81405010 Personale non med.comp. In comando da az.san. RER				7.718	-	7.718	
13.3.11	011	PERSONALE COMANDATO PRESSO ALTRI ENTI PUBBLICI (AVERE)				-	113.638	93.663	19.975 -18%
A0320	8	81405011 Personale comandato presso altri enti pubblici - non medico comparto				-	113.638	93.663	19.975 -18%
13.3.12	012	PERSONALE COMANDATO PRESSO REGIONE (AVERE)				-	53.869	60.044	6.174 11%
A0320	8	81405012 Personale comandato presso regione- non medico comparto				-	53.869	60.044	6.174 11%
04 PERSONALE PROFESSIONALE - DIRIGENZA							392.445	442.370	49.924 13%
13.4.1	001	COMPETENZE FISSE				145.881	192.777	46.896	32%
A0320	5	81452001 Competenze fisse - professionale dirigenza				145.881	192.777	46.896	32%
13.4.2	002	COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI				119.764	121.029	1.265	1%
A0320	5	81452002 Competenze accessorie e fondi contratt.- professionale dirigenza				119.764	121.029	1.265	1%
13.4.3	003	MISSIONI E RIMBORSI				18.868	21.476	2.609	14%
A0320	5	81452003 Missioni e rimborsi - professionale dirigenza				18.868	21.476	2.609	14%
13.4.4	004	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI				107.933	107.088	845	-1%
A0320	5	81452004 Oneri previdenziali ed assistenziali - professionale dirigenza				107.933	107.088	845	-1%
13.4.5	005	VARIAZIONI FERIE NON GODUTE DA RECUPERARE				-	-	-	-
A0320	5	81452005 Variazione ferie non godute da recuperare - professionale dirigenza				-	-	-	-
13.4.6	006	PERSONALE COMANDATO C/O ALTRE AZIENDE (AVERE)				-	-	-	-
A0320	5	81452006 Personale comandato presso altre aziende (avere) - professionale dirigenza				-	-	-	-
13.4.7	007	PERSONALE UNIVERSITARIO				-	-	-	-
A0320	5	81452007 Pers. univ. - profes. dir. fisso, var. e irap no alp				-	-	-	-
13.4.8	008	ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI				-	-	-	-
A0320	5	81452008 Oneri contrattuali arretrati - professionale dirigenza				-	-	-	-
05 PERSONALE PROFESSIONALE - COMPARTO							- 184.271	- 261.365	77.094 42%
13.5.1	001	COMPETENZE FISSE				-	-	-	-
A0320	5	81453001 Competenze fisse - professionale comparto				-	-	-	-
13.5.2	002	COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI				-	99.840	166.821	66.981 67%
A0320	5	81453002 Competenze accessorie e fondi contratt. - professionale comparto				-	99.840	166.821	66.981 67%
13.5.3	003	MISSIONI E RIMBORSI				-	84.431	94.544	10.113 12%
A0320	5	81453003 Missioni e rimborsi - professionale comparto				-	84.431	94.544	10.113 12%
13.5.4	004	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI				-	-	-	-
A0320	5	81453004 Oneri previdenziali ed assistenziali - professionale comparto				-	-	-	-
13.5.5	005	VARIAZIONE FERIE NON GODUTE E STRAORDINARI				-	-	-	-
A0320	5	81453005 Variazione ferie non godute e straordinario da recuperare - professionale co				-	-	-	-
13.5.6	006	PERSONALE COMANDATO C/O ALTRE AZIENDE (AVERE)				-	-	-	-
A0320	5	81453006 Personale comandato presso altre aziende (avere) - professionale compart				-	-	-	-
13.5.7	007	PERSONALE UNIVERSITARIO				-	-	-	-
A0320	5	81453007 Pers. univ. - profes. comp. fisso, var. e irap no alp				-	-	-	-
13.5.8	008	ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI				-	-	-	-
A0320	5	81453008 Oneri contrattuali arretrati - professionale comparto				-	-	-	-
13.5.10	010	PERS PROFESS.COMP. IN COMANDO DA AZ.SAN. RER				-	-	-	-
A0320	8	81453010 Pers.profes.comp.in comando da az.san.RER				-	-	-	-
06 PERSONALE TECNICO - DIRIGENZA							632.630	625.470	7.160 -1%
13.6.1	001	COMPETENZE FISSE				342.988	354.457	11.469	3%
A0320	5	81502001 Competenze fisse - tecnico dirigenza				342.988	354.457	11.469	3%
13.6.2	002	COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI				154.268	146.092	8.176	-5%
A0320	5	81502002 Competenze accessorie e fondi contratt.- tecnico dirigenza				154.268	146.092	8.176	-5%
13.6.3	003	MISSIONI E RIMBORSI				540	1.613	1.074	199%
A0320	5	81502003 Missioni e rimborsi - tecnico dirigenza				540	1.613	1.074	199%
13.6.4	004	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI				134.835	135.810	975	1%
A0320	5	81502004 Oneri previdenziali ed assistenziali - tecnico dirigenza				134.835	135.810	975	1%
13.6.5	005	VARIAZIONI FERIE NON GODUTE DA RECUPERARE				-	-	-	-
A0320	5	81502005 Variazione ferie non godute da recuperare - tecnico dirigenza				-	-	-	-
13.6.6	006	PERSONALE COMANDATO C/O ALTRE AZIENDE (AVERE)				-	-	-	-
A0320	5	81502006 Personale comandato presso altre aziende (avere) - tecnico dirigenza				-	-	-	-
13.6.7	007	PERSONALE UNIVERSITARIO				-	-	-	-
A0320	5	81502007 Pers. univ. - tec. dir. fisso, var. e irap no alp				-	-	-	-
13.6.8	008	ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI				-	-	-	-
A0320	5	81502008 Oneri contrattuali arretrati - tecnico dirigenza				-	-	-	-
13.6.12	012	PERSONALE COMANDATO PRESSO REGIONE (AVERE)				-	12.502	12.502	
A0320	9	81502012 Personale comandato presso Regione- tecnico dirigenza				-	12.502	12.502	
07 PERSONALE TECNICO - COMPARTO							7.429.260	7.976.258	546.998 7%
13.7.1	001	COMPETENZE FISSE				4.656.154	4.972.953	316.799	7%
A0320	5	81503001 Competenze fisse - tecnico comparto				4.656.154	4.972.953	316.799	7%
13.7.2	002	COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI				1.134.177	1.241.080	106.903	9%

Conto economico dettaglio							consuntivo 2008 senza finalizzata	consuntivo 2009 senza finalizzata	DIFF. Cons.09 e cons 08 no F	
2	3	4	5	6	7		8	26	31	32
A0320			5	81503002	Competenze accessorie e fondi contratt.- tecnico comparto		1.134.177	1.241.080	106.903	9%
13.7.3		003	MISSIONI E RIMBORSI				1.375	3.067	1.692	123%
A0320			5	81503003	Missioni e rimborsi - tecnico comparto		1.375	3.067	1.692	123%
13.7.4		004	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI				1.615.066	1.757.238	142.172	9%
A0320			5	81503004	Oneri previdenziali ed assistenziali - tecnico comparto		1.615.066	1.757.238	142.172	9%
13.7.5		005	VARIAZIONE FERIE NON GODUTE E STRAORD.DA REC.				-	-	-	-
A0320			5	81503005	Variazioni ferie non godute e straordinario da recuperare - tecnico comparto		-	-	-	-
13.7.6		006	PERSONALE COMANDATO C/O ALTRE AZIENDE (AVERE)				-	-	-	-
A0320			5	81503006	Personale comandato presso altre aziende (avere) - tecnico comparto		-	-	-	-
13.7.7		007	PERSONALE UNIVERSITARIO				22.487	1.920	20.567	-91%
A0320			5	81503007	Pers.univer. - tec. comp. fisse, var. e irap no alp		22.487	1.920	20.567	-91%
13.7.8		008	ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI				-	-	-	-
A0320			5	81503008	Oneri contrattuali arretrati - tecnico comparto		-	-	-	-
	08				08 PERSONALE AMMINISTRATIVO - DIRIGENZA		480.086	598.663	118.576	25%
13.8.1		001	COMPETENZE FISSE				254.062	256.256	2.194	1%
A0320			5	81552001	Competenze fisse - amministrativo dirigenza		254.062	256.256	2.194	1%
13.8.2		002	COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI				125.956	148.156	22.200	18%
A0320			5	81552002	Competenze accessorie e fondi contratt.- amministrativo dirigenza		125.956	148.156	22.200	18%
13.8.3		003	MISSIONI E RIMBORSI				307	561	254	83%
A0320			5	81552003	Missioni e rimborsi - amministrativo dirigenza		307	561	254	83%
13.8.4		004	ONERI PREVIDENZIALI ED ARRETRATI				99.761	106.121	6.360	6%
A0320			5	81552004	Oneri previdenziali ed assistenziali - amministrativo dirigenza		99.761	106.121	6.360	6%
13.8.5		005	VARIAZIONE FERIE NON GODUTE DA RECUPERARE				-	-	-	-
A0320			5	81552005	Variazione ferie non godute da recuperare - amministrativo dirigenza		-	-	-	-
13.8.6		006	PERSONALE COMANDATO C/O ALTRE AZIENDE (AVERE)				-	-	-	-
A0320			5	81552006	Personale comandato presso altre aziende (avere) - amministrativo dirigenza		-	-	-	-
13.8.7		007	PERSONALE UNIVERSITARIO				-	-	-	-
A0320			5	81552007	Pers.univ. - ammin. dir. fisse, var. e irap no alp		-	-	-	-
13.8.8		008	ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI				-	-	-	-
A0320			5	81552008	Oneri contrattuali arretrati - amministrativo dirigenza		-	-	-	-
13.8.11		011	PERS. AMMINISTRATIVO DIR. IN COMANDO DA AZ.SAN.RER				-	87.568	87.568	
A0320			8	81552010	Pers. Amministrativo dir. In comando da Az.san. RER		-	87.568	87.568	
	09				09 PERSONALE AMMINISTRATIVO - COMPARTO		5.719.065	5.907.865	188.800	3%
13.9.1		001	COMPETENZE FISSE				3.501.655	3.634.919	133.264	4%
A0320			5	81553001	Competenze fisse - amministrativo comparto		3.501.655	3.634.919	133.264	4%
13.9.2		002	COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI				1.025.549	1.052.992	27.443	3%
A0320			5	81553002	Competenze accessorie e fondi contratt. - amministrativo comparto		1.025.549	1.052.992	27.443	3%
13.9.3		003	MISSIONI E RIMBORSI				6.436	4.055	2.381	-37%
A0320			5	81553003	Missioni e rimborsi - amministrativo comparto		6.436	4.055	2.381	-37%
13.9.4		004	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI				1.224.295	1.271.268	46.972	4%
A0320			5	81553004	Oneri previdenziali ed assistenziali - amministrativo comparto		1.224.295	1.271.268	46.972	4%
13.9.5		005	VARIAZIONE FERIE NON GODUTE E STRAORD.DA REC.				-	-	-	-
A0320			5	81553005	Variazione ferie non godute e straordinario da recuperare - amministrativo comparto		-	-	-	-
13.9.6		006	PERSONALE COMANDATO C/O ALTRE AZIENDE (AVERE)				-	23.428	-	38.776
A0320			5	81553006	Personale comandato presso altre aziende (avere) - amministrativo comparto		-	23.428	-	38.776
13.9.7		007	PERSONALE UNIVERSITARIO				-	-	-	-
A0320			5	81553007	Pers.univer. - ammin. comp.fisse, var. e irap no alp		-	-	-	-
13.9.8		008	ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI				-	-	-	-
A0320			5	81553008	Oneri contrattuali arretrati - amministrativo comparto		-	-	-	-
13.9.11		011	PERSONALE COMANDATO PRESSO ALTRI ENTI PUBBLICI (AVERE)				-	15.442	-	16.592
A0320			8	81553011	Personale comandato presso altri enti pubblici -amministrativo comparto		-	15.442	-	16.592
	14				14 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		4.540.718	5.433.316	892.598	20%
	01				01 AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		59.978	149.792	89.813	150%
14.1.1		001	AMM.TO COSTI IMPIANTO ED AMPLIAMENTO				-	-	-	-
A0340			5	81800501	Amm.to costi impianto e ampliamento		-	-	-	-
14.1.2		002	AMM.TO COSTI DI RICERCA E SVILUPPO				3.149	21.032	17.883	
A0340			5	81800502	Amm.to costi ricerca,sviluppo e pubblic.		3.149	21.032	17.883	
14.1.3		003	AMM.TO SOFTWARE				35.364	116.055	80.691	228%
A0340			5	81800504	Amm.to software di proprietà'		35.364	116.055	80.691	228%
14.1.4		004	AMM.TO MIGLORIA SU BENI DI TERZI				-	-	-	-
14.1.5		005	AMM.TO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				21.465	12.705	8.761	-41%
A0340			5	81800503	Amm.to dir. brevetto e utilizzo op.ing.		5.301	5.215	86	-2%
A0340			5	81800505	Amm.to concessioni e diritti simili		-	-	-	-
A0340			5	81800506	Amm.to ricerche in corso ed acconti		-	-	-	-
A0340			5	81800507	Amm.to altre immobilizz. immateriali		16.165	7.490	8.674	-54%
	02				02 AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		4.305.499	4.602.039	296.540	7%
14.2.1		001	AMM.TO FABBRICATI STRUMENTALI				1.923.414	1.968.521	45.107	2%
A0340			5	81820501	Amm.to fabbricati		1.923.414	1.968.521	45.107	2%
14.2.2		002	AMM.TO IMPIANTI E MACCHINARI				-	-	-	-
A0340			5	81820601	Ammortamento impianti e macchinari		-	-	-	-
14.2.3		003	AMM.TO ATTREZZATURE SANITARIE				1.498.423	1.516.468	18.045	1%
A0340			5	81821001	Amm.to attrezzature sanitarie		824.462	850.784	26.322	3%
A0340			5	81821101	Amm.to attrezzature scientifiche		673.960	665.684	8.276	-1%
14.2.4		004	AMM.TO ATTREZZATURE INFORMATICHE				408.150	446.130	37.980	9%
A0340			5	81821504	Ammortamento attrezzature informatiche		408.150	446.130	37.980	9%
14.2.5		005	AMM.TO AUTOMEZZI				960	1.740	780	81%
A0340			5	81821502	Amm.to automezzi		960	1.740	780	81%
14.2.6		006	AMM.TO MOBILI E ARREDI				356.396	547.335	190.939	54%
A0340			5	81821501	Amm.to mobili e arredi		356.396	547.335	190.939	54%
14.2.7		007	AMM.TO ALTRI BENI				118.157	121.845	3.688	3%
A0340			5	81821507	Ammortamento altri beni		118.157	121.845	3.688	3%
	03				03 SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI		-	-	-	-
14.3.1		001	SVALUTAZIONI IMMOBILIZZAZIONI				-	-	-	-
A0330			5	81840501	Svalutazione delle immobilizzazioni		-	-	-	-
	04				04 SVALUTAZIONE DEI CREDITI		175.241	681.485	506.244	289%
14.4.1		001	SVALUTAZIONE DEI CREDITI				175.241	681.485	506.244	289%
A0330			5	81860501	Accant. al f.do sval. crediti da r.e.r.		60.026	562.571	502.546	837%

Conto economico dettaglio							consuntivo 2008 senza finalizzata	consuntivo 2009 senza finalizzata	DIFF. Cons.09 e cons 08 no F	
2	3	4	5	6	7	8	26	31	32	
A0330			5	81860502	Accant. al f.do sval. cred.da ausl e osp		3.306	-	3.306 -10%	
A0330			5	81860503	Accant. al f.do sval.cred.da altre ammin.pubbli.		111.631	108.689	2.942 -3%	
A0330			5	81860504	Accant. al f.do sval.crediti diversi		278	10.225	9.947 3577%	
15	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE BENI DI CONSUMO					- 654.795	- 713	654.083	-100%	
15.1.1	01	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE SANITARIE					- 627.804	73.823	701.627	-112%
A0350	001	MEDICINALI,SOLUZIONI E GAS MEDICALI				- 20.030	134.410	154.440	-771%	
15.1.2	002	SANGUE,EMODERIVATI,SIERI E VACCINI				- 3.120	2.831	289	-9%	
A0350	003	REAGENTI E DIAGNOSTICI DA LABORATORIO				- 835	261	574	-69%	
A0350	004	MATERIALE RADIOGRAFICO E DIAGNOSTICI RAD.				- 7.603	9.798	17.401	-229%	
A0350	005	5 81850504 Materiale radiografico e diagnostici di radiologia				- 7.603	9.798	17.401	-229%	
15.1.6	006	MATERIALE PROTESICO				94.582	30.026	124.609	-132%	
A0350	007	5 81850506 Materiale protesico				94.582	30.026	124.609	-132%	
15.1.9	009	PRODOTTI FARMAC. E PRESIDI AD USO VETERINARIO				-	-	-	-	
A0350	010	5 81850509 Prodotti farmaceutici e presidi ad uso veterinario				-	-	-	-	
15.1.10	010	ALTRO MATERIALE SANITARIO				- 103.248	26.299	129.546	-125%	
A0350	011	5 81850507 Presidi medico chirurgici				- 30.907	34.555	65.462	-212%	
A0350	012	5 81850510 Altro materiale sanitario				- 72.341	8.256	64.084	-89%	
15.1.11	011	ALTRI BENI SANITARI A RAPIDA OBSOLESCENZA				40.422	25.502	14.920	-37%	
A0350	012	5 81850511 Altri beni sanitari a rapida obsolescenza				40.422	25.502	14.920	-37%	
15.1.12	012	GAS				94	5	89		
A0350	013	8 81850512 Gas medicali ad uso di laboratorio				94	5	89		
15.1.13	013	SIERI E VACCINI PER PROFILASSI CON CODICE MIN SAN				- 97	85	182		
A0350	014	8 81850513 Sieri e Vaccini per profilassi				- 97	85	182		
15.1.14	014	PRESIDI AD USO VETERINARIO				25	-	25		
A0350	015	8 81850514 Presidi ad uso veterinario				25	-	25		
15.1.15	015	PRODOTTI DIETETICI				- 557	417	974		
A0350	016	8 81850515 Prodotti dietetici				- 557	417	974		
15.1.16	016	CELLULE E TESSUTI UMANI PER TRAPIANTI				- 628.909	90.047	538.862	-86%	
A0350	017	5 81850516 Cellule e tessuti umani per trapianti				- 628.909	90.047	538.862	-86%	
15.1.17	017	OSSIGENO				- 199	49	150		
A0350	018	8 81850517 Var.rim. San. Ossigeno				- 199	49	150		
02	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE NON SANITARIE					- 26.992	- 74.536	- 47.544	176%	
15.2.1	001	PRODOTTI ALIMENTARI				-	-	-	-	
A0350	002	5 81851001 Prodotti alimentari				-	-	-	-	
15.2.2	002	MAT.GUARDAROBA,PULIZIA E CONVIVENZA				4.384	1.211	5.595	-128%	
A0350	003	5 81851002 Materiale di guardaroba, pulizia e convivenza				4.384	1.211	5.595	-128%	
15.2.3	003	COMBUSTIBILI,CARBURANTI E LUBRIFICANTI				-	-	-	-	
A0350	004	5 81851003 Combustibili, carburanti e lubrificanti				-	-	-	-	
15.2.4	004	SUPPORTI INFORMATIVI				5.246	2.297	7.544	-144%	
A0350	005	5 81851004 Supporti informatici				5.246	2.297	7.544	-144%	
15.2.5	005	CARTA,CANCELLERIA E STAMPATI				- 43.169	73.147	29.978	69%	
A0350	006	5 81851005 Carta cancelleria e stampati				- 43.169	73.147	29.978	69%	
15.2.6	006	SOFTWARE A RAPIDA OBSOLESCENZA				-	-	-	-	
A0350	007	5 81851006 Software a rapida obsolescenza				-	-	-	-	
15.2.7	007	ALTRÒ MATERIALE NON SANITARIO				3.579	2.977	6.556	-183%	
A0350	008	5 81851007 Altro materiale non sanitario				3.579	2.977	6.556	-183%	
15.2.8	008	ARTICOLI TECNICI PER MANUTEN.ORDINARIA				2.967	5.096	2.129	72%	
A0350	009	5 81851008 Articoli tecnici per manutenzione ordinaria				2.967	5.096	2.129	72%	
15.2.9	009	ALTRI BENI NON SANITARI A RAP.OBSOLESCENZA				-	-	-	-	
A0350	010	5 81851009 Altri beni non sanitari a rapida obsolescenza				-	-	-	-	
16	ACCANTONAMENTI PER RISCHI					1.062.684	1.504.845	442.162	42%	
16.1.1	01	ACCANTONAMENTI PER RISCHI					1.062.684	1.504.845	442.162	42%
A0360	001	ACCANTONAMENTI AL FONDO CONTOVERSIE LEGALI				75.000	190.000	115.000	153%	
16.1.2	002	ACCANTONAMENTI AD ALTRI FONDI RISCHI				800.000	800.000	-	0%	
A0360	003	5 81901002 Accantonamento ad altri fondi rischi				800.000	800.000	-	0%	
16.1.3	003	ACCANTONAMENTI PER CONTENZIOSO PERSONALE DIPENDENTE				15.000	510.000	495.000		
A0360	004	8 81901003 Accantonamento per contenzioso personale dipendente				15.000	510.000	495.000		
16.1.4	004	ACCANTONAMENTI AL FONDO PER FERIE MATUREATE E NON GODUTE E STRAOR				172.684	4.845	167.838		
A0360	005	8 81901004 Accantonamento al fondo per ferie mat e non godute e straord.				172.684	4.845	167.838		
17	ALTRI ACCANTONAMENTI					323.510	905.598	582.088	180%	
17.1.2	01	ALTRI ACCANTONAMENTI					323.510	905.598	582.088	180%
A0360	002	ACCANTONAMENTO AL FONDO IMPOSTE ANCHE DIFFERITE				-	-	-	-	
17.1.3	002	5 81902002 Accantonamento al fondo imposte anche differite				-	-	-	-	
A0360	003	ACCANTONAMENTO AL FONDO RINNOVI CONTR.PERS.DIPEN.				-	-	-	-	
17.1.4	003	5 81902003 Accantonamento al fondo rinnovi contrattuali personale dipendente- chiuso				-	-	-	-	
A0360	004	ACCANTONAMENTO AL FONDO INTERESSES MORATORI				-	-	-	-	
17.1.5	004	5 81902004 Accantonamento al fondo interessi moratori				-	-	-	-	
A0360	005	ACCANTONAMENTO AL FONDO PERSONALE IN QUIESCIENZA				52.039	57.836	5.797	11%	
17.1.6	005	5 81920501 Accant.oneri personale in quiescenza				52.039	57.836	5.797	11%	
A0360	006	ACCANTONAMENTO AD ALTRI FONDI PER ONERI				-	237.286	237.286		
17.1.7	006	5 81920006 Accantonamento ad altri fondi per oneri				-	237.286	237.286		
A0360	007	5 81920502 Accantonamento per t.f.r.				-	-	-	-	
17.1.8	007	5 81920503 Accantonamento per spese future su ricavi da corsi				-	-	-	-	
A0360	008	ACCANTONAMENTO AL FONDO RINNOVI CONTRATTUALI PERS. DIRIGENZA MED				67.331	405.938	338.607	503%	
17.1.9	008	8 81902008 Accant. Al fondo rinnovi contrattuale personale dirigenza medica				67.331	405.938	338.607	503%	
A0360	009	ACCANTONAMENTO AL FONDO RINNOVI CONTRATTUALI PERS. DIRIGENZA NON				19.474	112.710	93.236	479%	
17.1.10	009	8 81902009 Accant. Al fondo rinnovi contrattuale personale dirigenza non medica				19.474	112.710	93.236	479%	
A0360	010	ACCANTONAMENTO AL FONDO RINNOVI CONTRATTUALI PERS. COMPARTO				171.466	71.669	99.797	-58%	
17.1.11	010	8 81902010 Accant. Al fondo rinnovi contrattuale personale comparto				171.466	71.669	99.797	-58%	
A0360	011	ACCANTONAMENTO AL FONDO RINNOVI CONTRATTUALI PERS. UNIVERSITARIO				13.200	20.159	6.959	53%	
17.1.12	011	8 81902011 Accant. Al fondo rinnovi contrattuale personale universitario				13.200	20.159	6.959	53%	

Conto economico dettaglio							consuntivo 2008 senza finalizzata	consuntivo 2009 senza finalizzata	DIFF. Cons.09 e cons 08 no F			
2	3	4	5	6	7		8	26	31	32		
	18	ONERI DIVERSI DI GESTIONE					996.411	1.225.035	228.624	23%		
		01 COSTI AMMINISTRATIVI					798.164	943.205	145.041	18%		
A0270	18.1.1	001 GIORNALI,RIVISTE ,OPERE MULTIMEDIALI CD					166.463	167.859	1.397	1%		
	18.1.2	002 SPESE POSTALI					103.826	122.398	18.572	18%		
A0270	18.1.3	003 PUBBLICITA' ED INSERZIONI					103.826	122.398	18.572	18%		
A0270	18.1.4	004 TASSE ED IMPOSTE NON SUL REDDITO					130.059	150.119	20.060	15%		
A0270	18.1.5	005 SPESE CONDOMINIALI SU IMMOBILI DI PROPRIETA'					5 81751009 Abbonamento rai-tv	379	385	6 1%		
A0270	18.1.6	006 SPESE LEGALI					5 81751036 Tasse ed imposte non sul reddito	129.680	149.734	20.054 15%		
A0270	18.1.7	007 RISARCIMENTI					5 81751034 Spese legali e processuali	220.895	330.537	109.642 50%		
A0270	18.1.8	008 ABBUONI PASSIVI					5 81751015 Spese per litigiosi, arbitraggi e risarcimenti	5.211	4.500	711 -14%		
A0270	18.1.9	009 PERDITE SU CREDITI DELL'ESERCIZIO					5 81751021 Indennizzi al pers. dip e rimb. spese di cura	5.211	4.500	711 -14%		
A0270	18.1.10	010 ALTRI COSTI					5 81751033 Risarcimento sinistri a carico ente	-	-	-		
A0270	18.2.1	001 MINUSVALENZE ORDINARIE					5 81751027 Abbuoni,ribassi e arrotondamenti passivi	-	0	0		
A0380	18.2.2	002 MINUSVALENZE SU ALTRI BENI MOBILI					5 81751019 Perdita certa su crediti eserc.corrente	-	-	-		
A0380	18.3.2	003 SOPRAVV.ZE PASSIVE ED INSUSS.DELL'ATTIVO ORDINARIE					5 81751020 Spese di rappresentanza	19.377	26.303	6.925 36%		
A0380	18.3.4	002 ALTRE SOPRAVVENIENTI PASSIVE					5 81751026 Iva indetraibile (pro-rata)	17.430	23.581	6.151 35%		
A0380	18.3.5	004 ALTRE INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO					5 81751030 Costi per ricerche finalizzate - sub contraenti	-	-	-		
A0370	18.3.5	005 SOPRAVVENIENTI ORD.PASSIVE PER MOBILITA' ENTRO RER					5 81780501 Costi da attribuire	-	-	-		
		TOTALE B COSTI DELLA PRODUZIONE					126.293.303	135.117.086	8.823.782	7%		
		DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE					5.429.122	4.474.810	954.312	-18%		
	C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI										
	19	PROVENTI DA PARTECIPAZIONI					-	-	-	-		
	20	ALTRI PROVENTI FINANZIARI					5.005	9.141	4.136	83%		
		01 ALTRI PROVENTI FINANZIARI					5.005	9.141	4.136	83%		
A0390	20.1.1	001 PROVENTI DA TITOLI					-	-	-	-		
A0390	20.1.2	002 INTERESSI ATTIVI					5 82201501 Minusvalenze su attrezzature sanitarie	4.623	8.679	4.056	88%	
A0390	21.1.1	001 INTERESSI SU MUTUI					5 82201002 Interessi attivi su c/c cassa economale	-	-	-	-	
A0390	21.1.1	001 INTERESSI SU MUTUI					5 82201003 Interessi attivi diversi	-	103	103	-	
A0390	21.1.1	001 INTERESSI SU MUTUI					5 82201004 Interessi attivi su c/c banca italia	4.393	3	4.390	-100%	
A0390	21.1.1	001 INTERESSI SU MUTUI					5 82201005 Interessi attivi su c/c postale	230	245	16	7%	
A0390	21.1.1	001 INTERESSI SU MUTUI					8 82201006 interessi attivi su tesoriere	-	8.328	-	-	
A0390	21.1.1	001 INTERESSI SU MUTUI					5 82150501 Utili su cambi	382	462	80	21%	
A0390	21.1.1	001 INTERESSI SU MUTUI					5 82150501 Utili su cambi	382	462	80	21%	
	21	INTERESSI E ONERI FINANZIARI					-	1.026.574	-	443.125	583.449	-57%
		01 INTERESSI SU MUTUI					-	723.100	-	406.699	316.401	-44%
A0390	21.2.1	001 INTERESSI SU ANTICIPAZIONI DI TESORIERA					-	723.100	-	406.699	316.401	-44%
A0390	21.2.1	001 INTERESSI SU ANTICIPAZIONI DI TESORIERA					5 82200502 Interessi passivi da mutui	-	723.100	-	406.699	-
A0390	21.2.2	002 INT.PASS.SU ANTICIPAZIONE DELL'IST.TESORIERE					5 82200501 Interessi passivi tesoriere	-	4.240	-	1.751	2.489
A0390	21.2.2	002 INT.PASS.SU ANTICIPAZIONE DELL'IST.TESORIERE					5 82203002 Interessi passivi diversi all'istituto tesoriere	-	4.240	-	1.751	2.489
A0390	21.3.1	003 INTERESSI SU DEBITI VERSO FORNITORI E ONERI DIVERSI					5 82200501 Interessi passivi diversi all'istituto tesoriere	-	288.267	-	18.717	269.550
A0390	21.3.1	001 INTERESSI PASSIVI VERSO FORNITORI					5 82200503 Interessi passivi di mora e sval. monet.	-	287.838	-	18.239	269.599
A0390	21.3.2	002 PERDITE SU CAMBI					5 82100503 Perdite su cambi	-	429	-	478	49
A0390	21.4.1	04 ONERI FINANZIARI					5 82100503 Perdite su cambi	-	429	-	478	49
A0390	21.4.1	001 ONERI FINANZIARI					5 82100502 Oneri finanziari	-	10.967	-	15.958	4.991
							5 82100502 Oneri finanziari	-	10.967	-	15.958	4.991
		TOTALE C PROVENTI E ONERI FINANZIARI					-	1.021.570	-	433.984	587.585	-58%
	D	RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE										
	22	RIVALUTAZIONI						-	-	-	-	

Conto economico dettaglio							consuntivo 2008 senza finalizzata	consuntivo 2009 senza finalizzata	DIFF. Cons.09 e cons 08 no F	
2	3	4	5	6	7		8	26	31	32
	23	SVALUTAZIONI					-	-	-	
TOTALE D RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE							-	-	-	
E PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI									-	
24 PROVENTI STRAORDINARI							83.343	545.207	461.864	554%
24.1.1 01 PLUSVALENZE STRAORDINARIE							-	75.408	75.408	
A0410 001 PLUSVALENZE STRAORDINARIE							-	75.408	75.408	
A0410 5 84200501 Plusvalenze da alienazione cespiti							-	-	-	
A0410 5 84200502 Plusvalenze diverse							-	75.408	75.408	
24.2.1 02 SOPRAVV.ATTIVE E INSUSS.DEL PASSIVO STRAORD.							83.343	469.799	386.456	464%
A0410 001 SOPRAVV.ATTIVE STRAORDINARIE							5.952	384.919	378.967	6367%
A0410 5 71901002 Sopravvenienze attive straordinarie							5.952	384.919	378.967	6367%
24.2.2 002 EROGAZIONI LIBERALI							-	77.391	84.880	7.489 10%
A0410 5 84501003 Donazioni in denaro							-	42.184	68.814	26.630 63%
A0410 5 84501004 Donazioni di beni strumentali							-	35.207	16.066	19.141 -54%
24.2.3 003 INSUSSISTENZE DEL PASSIVO STRAORDINARIO							-	-	-	
A0410 5 84502001 Insussistenze del passivo straordinarie							-	-	-	
25 ONERI STRAORDINARI							-	44.331	-	42.575 1.756 -4%
25.1.1 01 MINUSVALENZE STRAORDINARIE							-	-	-	
A0410 001 MINUSVALENZE STRAORDINARIE							-	-	-	
A0410 5 84100501 Minusvalenze alienazione cespiti							-	-	-	
A0410 5 84100502 Minusvalenze diverse							-	-	-	
25.2.1 02 SOPRAVV.PASSIVE E INSUSS.DELL'ATTIVO STRAORDIN.							-	44.331	-	42.575 1.756 -4%
A0410 001 SOPR.PASSIVE ED INSUSS.DELL'ATTIVO STRAOR							-	3.512	41.204	37.692 1073%
A0410 5 84505502 Sopravvenienze passive straordinarie							-	3.512	41.204	37.692 1073%
25.2.2 002 IMPOSTE ESERCIZI PRECEDENTI							-	37	1.371	1.334 3655%
A0410 5 84300501 Ires esercizi precedenti							-	-	869	869
A0410 5 84500503 Condoni fiscali,multe ammende e sanzioni							-	37	502	465 1275%
25.2.3 003 INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO STRAORDINARIO							-	40.782	-	40.782
A0410 5 84500506 Insussistenze dell'attivo straordinarie							-	40.782	-	40.782
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI							39.012	502.632	463.620	1188%
IMPOSTE DI ESERCIZIO										
26 IMPORTE D'ESERCIZIO							-	4.375.554	-	4.452.484 76.930 2%
26.1.1 01 IRAP							-	4.293.369	-	4.383.425 90.056 2%
A0420 001 IRAP PERSONALE MEDICO							-	1.045.152	-	1.041.561 3.591 0%
A0420 5 85101001 Irap personale medico							-	1.045.152	-	1.041.561 3.591 0%
26.1.2 002 IRAP PERSONALE SANITARIO NON MEDICO - DIRIGENZA							-	157.285	-	178.333 21.049 13%
A0420 5 85101002 Irap personale sanitario non medico - dirigenza							-	157.285	-	178.333 21.049 13%
26.1.3 003 IRAP PERSONALE SANITARIO NON MEDICO - COMPARTO							-	1.367.442	-	1.383.942 16.500 1%
A0420 5 85101003 Irap personale sanitario non medico - comparto							-	1.367.442	-	1.383.942 16.500 1%
26.1.4 004 IRAP PERSONALE PROFESSIONALE - DIRIGENZA							-	30.336	-	33.012 2.676 9%
A0420 5 85101004 Irap personale professionale - dirigenza							-	30.336	-	33.012 2.676 9%
26.1.5 005 IRAP PERSONALE PROFESSIONALE - COMPARTO							-	-	-	-
A0420 5 85101005 Irap personale professionale - comparto							-	-	-	-
26.1.6 006 IRAP PERSONALE TECNICO - DIRIGENZA							-	42.319	-	42.451 131 0%
A0420 5 85101006 Irap personale tecnico - dirigenza							-	42.319	-	42.451 131 0%
26.1.7 007 IRAP PERSONALE TECNICO - COMPARTO							-	458.948	-	486.814 27.866 6%
A0420 5 85101007 Irap personale tecnico - comparto							-	458.948	-	486.814 27.866 6%
26.1.8 008 IRAP PERSONALE AMMINISTRATIVO - DIRIGENZA							-	32.367	-	34.467 2.100 6%
A0420 5 85101008 Irap personale amministrativo - dirigenza							-	32.367	-	34.467 2.100 6%
26.1.9 009 IRAP PERSONALE AMMINISTRATIVO - COMPARTO							-	360.216	-	367.344 7.128 2%
A0420 5 85101009 Irap personale amministrativo - comparto							-	360.216	-	367.344 7.128 2%
26.1.10 010 IRAP ALTRI RAPPORTI							-	203.061	-	203.204 143 0%
A0420 5 85100507 Irap organi istituzionali							-	60.775	-	60.355 419 -1%
A0420 5 85100508 Irap commissioni di concorso							-	648	-	638 11 -2%
A0420 5 85100509 Irap co.co.co.							-	63.583	-	50.686 12.897 -20%
A0420 5 85100510 Irap borsisti e contrattisti							-	-	-	325 325
A0420 5 85100512 Irap prestazioni occasionali							-	12.111	-	13.700 1.588 13%
A0420 5 85100515 Irap assistenza religiosa - frati							-	6.313	-	6.557 244 4%
A0420 5 85100516 Irap personale comandato							-	7.026	-	21.289 14.263 203%
A0420 5 85100517 Irap simil-alp							-	28.865	-	29.151 287 1%
A0420 8 85100518 Irap lavoro interinale							-	23.740	-	20.503 3.236
26.1.12 012 IRAP SU ALP							-	596.244	-	612.298 16.054 3%
A0420 5 85100511 Irap libera professione (no universitari)							-	596.244	-	612.298 16.054 3%
02 IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO							-	82.185	-	69.059 13.126 -16%
26.2.1 001 IRES							-	82.185	-	69.059 13.126 -16%
A0420 5 85100501 Ires							-	82.185	-	69.059 13.126 -16%
RISULTATO D'ESERCIZIO SENZA RIC.FINALIZZATA/COMMISSIONATA							71.010	90.973	19.963	28%
RISULTATO D'ESERCIZIO RIC.FINALIZZATA/COMMISSIONATA							113.298	105.624		
RISULTATO D'ESERCIZIO							184.308	196.597		

MAG	E	Economato e Provveditorato	20	16	27
AGGREGAZIONE REGIONALE	CONTO ECONOMICO AZIENDALE	Dr. Giordano	consuntivo 2008	previsione 2009	Consuntivo 2009

cod.rer	CONTO + MAG	DESCRIZIONE CONTO			
0804002	84501001EPO	SOPRAVVENIENTI ATTIVE ORDINARIE	-	-	8.576
0901004	81050504EPO	MATERIALE RADIOGRAFICO E DIAGNOSTICI DI RADIOLOGIA	149.403	160.000	121.901
0901010	81050510EPO	ALTRÒ MATERIALE SANITARIO	303.933	308.000	533.424
0901011	81050511EPO	STRUMENTARIO E FERRI CHIRURGICI	1.387.007	1.100.000	1.308.143
0902001	81050801EPO	PRODOTTI ALIMENTARI	6.866	7.000	14.977
0902002	81050822EPO	MATERIALE DI GUARDAROBA E CONVIVENZA	111.681	112.000	130.419
	81050823EPO	MATERIALE DI PULIZIA	45.652	46.000	70.316
0902003	81050804EPO	COMBUSTIBILE E CARBURANTI	11.472	11.500	13.105
0902004	81050806EPO	SUPPORTI INFORMATICI	171.184	172.000	172.844
0902005	81050810EPO	CARTA CANCELLERIA E STAMPATI	230.914	290.000	360.275
0902007	81050812EPO	ALTRÒ MATERIALE NON SANITARIO	62.407	62.000	52.783
0902009	81050809EPO	ALTRI BENI NON SANITARI A RAPIDA OBSOLESCENZA	38.771	39.000	40.390
1012004	81153002EPO	TRASPORTO INFERMI DA PUBBLICO	262.423	263.000	262.423
1012007	81256007EPO	ALTRI TRASPORTI SANITARI	-	-	720
1015001	81601001EPO	LAVORO INTERNALE SANITARIO	330.866	603.035	467.520
1101003	81101003EPO	MANUTENZIONE APPARECCHIATURE SANITARIE	681	1.000	3.211
	81101511EPO	MANUTENZIONE ATTREZZATURE SANITARIE	2.790	2.790	-
1101005	81101005EPO	MANUTENZIONE AI SOFTWARE	26.680	27.216	26.400
1101006	81101006EPO	MANUTENZIONE AUTOMEZZI	9.423	13.500	9.147
1101007	81101507EPO	MANUTENZIONE MOBILI E MACCHINE NON SANITARIE	6.562	6.562	6.877
	81101508EPO	ALTRE MANUTENZIONI	249.202	252.000	252.000
1102001	81351001EPO	SERVIZIO APPALTATO DI LAVANDERIA	2.212.304	2.040.000	2.275.567
1102002	81350501EPO	SERVIZIO APPALTATO DI PULIZIA	2.179.179	2.187.000	2.089.475
1102003	81351501EPO	SERVIZIO APPALTATO RISTORAZIONE E MENSA	2.550.560	2.110.000	2.650.561
1102005	81352505EPO	SERVIZI INFORMATICI	685.152	685.152	685.152
1102007	81352507EPO	SMALTIMENTO RIFIUTI URBANI E SPECIALI	579.502	605.000	573.791
1102008	81257011EPO	SPESE DI TRASPORTO E FACCHINAGGIO	164.541	197.000	275.999
1102009	81352502EPO	SERV.APPALT.GESTIONE ARCHIVI E MAGAZZINI	373.408	390.000	408.537
	81352503EPO	SERV.VIGILANZA E GUARDIA	121.542	155.000	149.999
	81352509EPO	SERVIZI TECNICI DIVERSI	581.501	835.000	781.082
1104005	81602005EPO	ALTRE FORME DI RECLUTAMENTO NON SANITARIO	21.433	20.000	9.305
1106001	81751038EPO	ASSICURAZIONI RC	880.000	880.000	868.265
1106002	81751037EPO	ASSICURAZIONI - ALTRO	65.000	65.000	76.735
1108001	81750504EPO	COMPENSIVI E RIMB.SPESE DIREZIONE GENERALE	21.300	30.000	24.071
1201001	81300501EPO	FITTI PASSIVI FABBRICATI	-	-	-
1201003	81300504EPO	CANONI DI NOLEGGIO ATTREZZATURE SANITARIE	1.270.928	1.287.561	1.308.926
1201004	81300505EPO	CANONI DI NOLEGGIO ATTREZZATURE NON SANITARIE	119.946	140.000	127.712
1601002	81901002EMAN	ACCANTONAMENTO AD ALTRI FONDI RISCHI	800.000	-	-
1801001	81751014EPO	ACQ.LIBRI,RIVISTE,MAT.DIDATTICO	154.068	165.000	156.032
1801002	81751005EPO	SPESE POSTALI E BOLLATI	6.002	6.000	6.087
1801003	81751002EPO	PUBBLICITA' SU QUOTIDIANI E PERIODICI	147.492	147.000	141.489
1801004	81751036EPO	TASSE ED IMPOSTE NON SUL REDDITO	8.581	9.000	8.606
1801010	81751020EPO	SPESE DI RAPPRESENTANZA	390	500	703
1803002	84500501EPO	SOPRAVVENIENTI PASSIVE ORDINARIE	98.064	-	30.627
2104001	82100502EPO	ONERI BANCARI E FINANZIARI	-	-	60
2502001	84500502EPO	SOPRAVVENIENTI PASSIVE STRAORDINARIE	-	-	-
2502002	84500503EPO	CONDONI FISCALI,MULTE AMMENDE E SANZIONI	-	-	203
2601010	85100512EPO	IRAP PRESTAZIONI OCCASIONALI	1.700	-	-
	Total complessivo		16.450.509	15.430.816	16.487.282

MAG	F	Servizio Farmacia	20	16	27
AGGREGAZIONE REGIONALE	CONTO ECONOMICO AZIENDALE	Dr.ssa Sassoli	consuntivo 2008	previsione 2009	consuntivo 2009
cod.rer	CONTO + MAG	DESCRIZIONE CONTO			
0901001	81050501FPO	MEDICINALI	2.075.227	2.100.000	1.967.349
0901002	81050521FPO	EMODERIVATI CON CODICE MIN SAN	36.317	40.000	143.676
0901003	81050503FPO	DIAGNOSTICI E REAGENTI DA LABORATORIO	1.183.788	1.200.000	1.056.695
0901004	81050504FPO	MATERIALE RADIOGRAFICO E DIAGNOSTICI DI RADIOLOGIA	67.052	70.000	54.531
0901006	81050512FPO	MATERIALE PROTESICO	11.916.218	12.000.000	13.016.524
0901009	81050509FPO	PROD.FARMACEUTICI AD USO VETERINARIO	3.616	4.000	2.435
0901010	81050508FPO	MATERIALE DI MEDICAZIONE E SUTURA	1.143.077	1.100.000	930.493
	81050510FPO	ALTRO MATERIALE SANITARIO	2.113.408	2.100.000	2.172.853
0901011	81050511FPO	STRUMENTARIO E FERRI CHIRURGICI	126.256	100.000	76.785
0901012	81050525FPO	GAS MEDICALI ED A USO DI LABORATORIO	50.443	55.000	47.238
0901013	81050514FPO	SIERI E VACCINI PER PROFILASSI	1.646	3.000	1.344
0901014	81050515FPO	PRESIDI AD USO VETERINARIO	-	-	-
0901015	81050516FPO	DIETETICI ED ALIMENTI PER LA PRIMA INFANZIA	1.239	3.000	2.119
0901016	81050518FPO	CELLULE PER TRAPIANTI	57.600	110.000	59.160
0901017	81050520FPO	OSSIGENO	30.805	35.000	34.526
0901019	81050522FPO	SANGUE ED EMODERIVATI SENZA CODICE MIN SAN	-	-	-
0901030	81050523FPO	MEDICINALI ED ALTRI PROD. TER. ACQUISTATI DA AZ. SAN.RER	-	-	-
0901031	81050524FPO	SANGUE ED EMOD. SENZA COD. MINSAN ACQUISTATI DA AZ.AN.RER	1.117.280	1.150.000	1.153.627
1101003	81101511FPO	MANUTENZIONE ATTREZZATURE SANITARIE	40.208	40.000	38.884
1201003	81300504FPO	CANONI DI NOLEGGIO ATTREZZATURE SANITARIE	96.369	100.000	93.819
1803002	84500501FPO	SOPRAVVENIENTI PASSIVE ORDINARIE	1.660	-	1.584
#N/D	81050502FPO	SANGUE ED EMODERIVATI - chiuso	-	-	-
	81050513FPO	GAS chiuso	-	-	-
	Total complessivo		20.062.210	20.210.000	20.853.640

MAG	I	Affari Istituzionali Dr.ssa Mandrioli	20	16	27
			consuntivo 2008	previsione 2009	Consuntivo 2009
cod.rer	CONTO + MAG	DESCRIZIONE CONTO			
1002006	81202006I	ALTRE PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA DA AZIENDE SANITARIE RER	-	-	-
1013003	81255514IPO	CONSULENZE SANITARIE DA ENTI PUBBLICI	9.000	10.000	9.000
1016008	81255517IPO	ALTRI SERVIZI SANITARI DA AZ.SANITARIE DELLA RER	85.892	86.000	74.160
1017007	81257002IPO	CONTRIBUTI AD ASSOCIAZIONI ED ENTI	54.540	65.000	42.700
1101007	81101508IPO	ALTRE MANUTENZIONI	4.140	-	-
1102006	81352001IPO	CENTRO UNIFICATO PRENOTAZIONE	156.629	-	-
1103004	81257023IPO	CONSULENZE NON SANITARIE DA PRIVATO	3.143	10.000	12.048
1104005	81602005IPO	ALTRI FORME DI RECLUTAMENTO NON SANITARIO	-	1.500	-
1109005	81751012IPO	SPESE PER IL CULTO	16.499	16.500	15.375
1109006	81154002IPO	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA AZ. SAN. DELLA RER	86.199	86.200	75.108
1601001	81901001I	ACCANTONAMENTO AL FONDO CONTROVERSIE LEGALI	75.000	-	190.000
1601002	81901002IMAN	ACCANTONAMENTO AD ALTRI FONDI RISCHI	-	-	800.000
1801002	81751005IPO	SPESE POSTALI E BOLLATI	94.941	104.000	112.255
	81751034IPO	SPESE LEGALI E PROCESSUALI	62.114	90.000	40.834
1803002	84500501IPO	SOPRAVVENIENTI PASSIVE ORDINARIE	-	-	2.000
Totale complessivo			648.098	469.200	1.373.478

MAG	T	Servizio Patrimonio e att.tecniche Ing. Mastroianni	20	16	27
			consuntivo 2008	previsione 2009	Consuntivo 2009
cod.rer	CONTO + MAG	DESCRIZIONE CONTO			
0902007	81050812TPO	ALTRO MATERIALE NON SANITARIO	5.786	6.000	7.093
0902008	81100502TPO	MATERIALE TECNICO PER MANUT. IN ECONOMIA	53.940	45.000	33.521
1017002	81257002TPO	CONTRIBUTI AD ASSOCIAZIONI ED ENTI	240	240	240
1101001	81100101TPO	MANUTENZIONE IMMOBILI E PERTINENZE	657.131	816.414	728.981
	81100111TPO	MANUT. STRAORD. IMMOBILI E PERTINENZE-NON INCREMENTATIVE	-	-	372.110
1101002	81100503TPO	MANUTENZIONE IMPIANTI E MACCHINARI	1.487.019	2.176.357	1.903.235
1101003	81101003TPO	MANUTENZIONE APPARECCHIATURE SANITARIE	1.044.845	1.196.000	1.277.789
	81101511TPO	MANUTENZIONE ATTREZZATURE SANITARIE	258.084	358.000	496.132
1101004	81101513TPO	MANUTENZIONE ATTREZZATURE INFORMATICHE	12.784	12.500	2.675
1101007	81101507TPO	MANUTENZIONE MOBILI E MACCHINE NON SANITARIE	19.743	20.000	43.907
1102007	81352507TPO	SMALTIMENTO RIFIUTI URBANI E SPECIALI	77.546	78.000	78.931
1102008	81257011TPO	SPESE DI TRASPORTO E FACCHINAGGIO	1.912	1.500	829
1102009	81352509TPO	SERVIZI TECNICI DIVERSI	329.280	176.400	179.840
1103004	81257023TPO	CONSULENZE NON SANITARIE DA PRIVATO	38.129	40.000	13.972
1105001	81751007TPO	UTENZE ACQUA	298.703	300.000	271.110
1105002	81751008TPO	UTENZE GAS	1.483.160	1.783.950	1.927.394
1105003	81751023TPO	UTENZE ENERGIA ELETTRICA (NO COGENERAZIONE)	921.991	990.000	898.870
1105004	81751010TPO	UTENZE TELEFONICHE	317.758	325.000	311.196
1801004	81751009TPO	ABBONAMENTO RAI-TV	379	379	385
	81751036TPO	TASSE ED IMPOSTE NON SUL REDDITO	54.635	60.000	56.634
1803002	84500501TPO	SOPRAVVENIENTI PASSIVE ORDINARIE	24	-	-
Totale complessivo			7.063.089	8.385.740	8.604.845

MAG	D	Direzione Sanitaria Dr. Liverani	20	16	27
			consuntivo 2008	previsione 2009	consuntivo 2009
Somma di consuntivo BILANCIO 2004 ricondotto al nuovo pdc					
cod.rer	CONTO + MAG	DESCRIZIONE CONTO			
0901010	81050510DPO	ALTRO MATERIALE SANITARIO	20.999	30.000	30.000
1001013	81201018DPO	PRESTAZIONI DI DEGENZA DA AZ.SANITARIE DELLA RER PER RESIDENTI I	-	-	40.000
	81201019DPO	PRESTAZIONI DI DEGENZA DA AZ.SANITARIE DELLA RER PER RESIDENTI E	-	-	119.999
	81201018DPOB	PRESTAZIONI DI DEGENZA DA AZ.SANITARIE DELLA RER PER RESIDENTI II	-	-	407.246
1001015	81201005DPO	DEGENZA DA OSPEDALI PRIVATI PER RESIDENTI INTRA RER	149.955	150.000	30.000
	81201006DPO	DEGENZA DA OSPEDALI PRIVATI RESIDENTI EXTRA RER	350.000	350.000	130.000
1002005	81202014DPO	SPECIALISTICA DA AZ. SAN DELLA RER PER PREST. A DEGENTI	299.850	325.000	289.881
1002006	81202006DPO	ALTRI PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA DA AZIENDE SANITARIE RER	49.997	50.000	49.769
1002020	81202009DPO	SPECIALISTICA DA POLIAMBULATORI PRIVATI PER PREST. A DEGENTI	60.000	90.000	80.000
1002021	81202008DPO	SPECIALISTICA DA CASE DI CURA PRIVATE PER PREST. A DEGENTI	60.000	60.000	50.000
1011006	81256010DPO	ONERI PER PRESTAZIONI DIVERSE DA PRIVATI	15.000	-	2.369
1014001	81256005DLP	DEGENZA ALP DA CONVENZIONATI	1.195.498	1.050.000	948.945
1014002	81256006DLP	SPECIALISTICA AMBUL. ALP DA CONVENZIONATI ALTRI ONERI	150.000	130.000	95.000
	81257017DLP	SPECIALISTICA AMBULATORIALE ALP DA PRIVATO	-	-	-
1016008	81255517DPO	ALTRI SERVIZI SANITARI DA AZ.SANITARIE DELLA RER	135.000	135.000	135.000
1102006	81352001DPO	CENTRO UNIFICATO PRENOTAZIONE	233.371	390.000	390.000
1102009	81352509DPO	SERVIZI TECNICI DIVERSI	148.500	148.500	148.500
1103004	81257023DPO	CONSULENZE NON SANITARIE DA PRIVATO	-	-	10.000
1803002	84500501DPO	SOPRAVVENIENTI PASSIVE ORDINARIE	-	-	-
	81202005DPO	SPECIALISTICA DA AZ.SANITARIE PER PRESTAZIONI A DEGENTI-chiuso	-	-	-
	81202010DPO	SPECIALISTICA DA CONVENZIONATI ESTERNI PER PRESTAZIONI A DEGEN	-	-	-
Totale complessivo			2.868.170	2.908.500	2.956.709

Totale Direzione sanitaria senza ALP	1.522.672	1.728.500	1.912.764
Totale Direzione sanitaria ALP	1.345.498	1.180.000	1.043.945
	2.868.170	2.908.500	2.956.709

MAG	C	Servizio Informatico Dr.ssa Accarisi	20	16	27
AGGREGAZIONE REGIONALE	CONTO ECONOMICO AZIENDALE		consuntivo 2008	previsione 2009	Consuntivo 2009
110					
cod.rer	CONTO + MAG	DESCRIZIONE CONTO			
1101005	81101005CPO	MANUTENZIONE AI SOFTWARE	525.972	580.000	507.458
1102005	81352505CPO	SERVIZI INFORMATICI	174.543	200.000	160.607
1103004	81257023CPO	CONSULENZE NON SANITARIE DA PRIVATO	-	-	-
1201005	81300506CPO	CANONI DI NOLEGGIO HARDWARE	44.986	44.986	44.970
1201006	81300507CPO	CANONI DI NOLEGGIO SOFTWARE	-	-	-
1803002	84500501CPO	SOPRAVVENIENTI PASSIVE ORDINARIE	-	-	-
		Totale complessivo	745.501	824.986	713.035
MAG	Y	Ricerca Corrente Dr.ssa Linzarini	20	16	27
AGGREGAZIONE REGIONALE	CONTO ECONOMICO AZIENDALE		consuntivo 2008	Previsione 2009	Consuntivo 2009
nuovo pdc					
cod.rer	CONTO + MAG	DESCRIZIONE CONTO			
0901003	81050503YPO	DIAGNOSTICI E REAGENTI DA LABORATORIO	21.883	27.209	111.186
0901010	81050510YPO	ALTRO MATERIALE SANITARIO	90.186	98.244	155.478
0901011	81050511YPO	STRUMENTARIO E FERRI CHIRURGICI	-	9.007	25.574
0902001	81050801YPO	PRODOTTI ALIMENTARI	240	304	1.404
0902004	81050806YPO	SUPPORTI INFORMATICI	1.727	1.815	1.220
0902005	81050810YPO	CARTA CANCELLERIA E STAMPATI	420	420	6.010
0902006	81050807YPO	SOFTWARE A RAPIDA OBSOLESCENZA	5.219	11.870	2.700
0902007	81050812YPO	ALTRO MATERIALE NON SANITARIO	979	2.472	-
0902009	81050809YPO	ALTRI BENI NON SANITARI A RAPIDA OBSOLESCENZA	3.326	3.545	3.574
1013001	81152511YPO	CONSULENZE SANITARIE DA AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE	-	-	-
1013003	81255514YPO	CONSULENZE SANITARIE DA ENTI PUBBLICI	4.500	4.500	-
1015002	81601002YPO	COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE SANITARIE	239.547	208.097	127.880
1015003	81601003YPO	ALTRE FORME DI LAVORO AUTONOMO SANITARIO	46.258	44.143	13.491
1015004	81601004YPO	BORSE DI STUDIO E CONTRATTI DI RICERCA SANITARI	-	-	-
1015005	81601005YPO	ALTRE FORME DI RECLUTAMENTO SANITARIO	14.086	52.000	-
1016004	81180604YPO	STUDI, RICERCHE E DOCUMENTAZIONI	-	7.864	-
1016007	81255518YPO	ALTRI SERVIZI SANITARI DA PRIVATO	-	-	10.440
1016008	81255517YPO	ALTRI SERVIZI SANITARI DA AZ.SANITARIE DELLA RER	-	-	-
1017002	81257002YPO	CONTRIBUTI AD ASSOCIAZIONI ED ENTI	-	14.000	-
1101001	81100101YPO	MANUTENZIONE IMMOBILI E PERTINENZE	-	-	-
1101002	81100503YPO	MANUTENZIONE IMPIANTI E MACCHINARI	49.810	50.000	-
1101003	81101511YPO	MANUTENZIONE ATTREZZATURE SANITARIE	-	1.958	-
	81101003YPO	MANUTENZIONE APPARECCHIATURE SANITARIE	7.276	11.700	-
1101004	81101513YPO	MANUTENZIONE ATTREZZATURE INFORMATICHE	-	-	-
1101005	81101005YPO	MANUTENZIONE AI SOFTWARE	5.920	6.000	11.089
1101007	81101507YPO	MANUTENZIONE MOBILI E MACCHINE NON SANITARIE	846	4.020	-
1102007	81352507YPO	SMALTIMENTO RIFIUTI URBANI E SPECIALI	-	-	740
1102008	81257011YPO	SPESE DI TRASPORTO E FACCHINAGGIO	99	1.058	314
1103003	81257024YPO	CONSULENZE NON SANITARIE DA ENTI PUBBLICI	-	-	2.498
1103004	81257023YPO	CONSULENZE NON SANITARIE DA PRIVATO	-	-	39.888
1104002	81602002YPO	COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE NON SANITARIE	199.756	171.000	215.055
1104003	81602003YPO	ALTRE FORME DI LAVORO AUTONOMO NON SANITARIO	80.696	84.667	52.844
1104004	81602004YPO	BORSE DI STUDIO E CONTRATTI DI RICERCA NON SANITARI	-	-	-
1104005	81602005YPO	ALTRE FORME DI RECLUTAMENTO NON SANITARIO	6.477	37.431	19.344
1105005	81751011YPO	CANONI TRASMISSIONE DATI	-	-	-
1107001	81153505YPO	AGGIORNAMENTO E FORMAZIONE DA AZIENDE SANIT.REGIONE	-	-	-
1107004	81153502YPO	AGGIORNAMENTO E FORMAZIONE DA ALTRI TERZI PUBBLICI	-	4.300	-
1107005	81256504YPO	AGG.TO E FORMAZIONE DA PRIVATI	14.464	14.091	12.947
1109004	81257018YPO	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO	62.771	63.036	48.651
	81257019YPO	ONERI E RIMBORSI COMITATO TECNICO SCIENTIFICO	-	-	15.915
1201003	81300504YPO	CANONI DI NOLEGGIO ATTREZZATURE SANITARIE	2.400	4.581	3.960
1201004	81300505YPO	CANONI DI NOLEGGIO ATTREZZATURE NON SANITARIE	1.779	50.955	-
1201005	81300506YPO	CANONI DI NOLEGGIO HARDWARE	501	6.300	3.405
1201006	81300507YPO	CANONI DI NOLEGGIO SOFTWARE	-	164	-
1304001	81452001YPO	COMPETENZE FISSE - PROFESSIONALE DIRIGENZA	-	9.594	9.638
1305002	81453002YSTIP	COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATT. - PROFESSIONALE COMPARATO	160.276	143.575	55.239
	81453002YPO	COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATT. - PROFESSIONALE COMPARATO	-	-	-
1305003	81453003YPO	MISSIONI E RIMBORSI - PROFESSIONALE COMPARTO	24.876	44.931	39.165
1305010	81453010YPO	PERS PROFESSIONALE COMPARTO IN COMANDO DA AZ.SAN. DELLA REGIONE	7.718	9.000	-
1801001	81751014YPO	ACQ.LIBRI,RIVISTE,MAT.DIDATTICO	12.395	10.000	11.828
1801002	81751005YPO	SPESE POSTALI E BOLLATI	29	50	-
1801003	81751002YPO	PUBBLICITA' SU QUOTIDIANI E PERIODICI	4.840	12.675	-
1801010	81751020YPO	SPESE DI RAPPRESENTANZA	-	350	612
1803002	84500501YPO	SOPRAVVENIENTI PASSIVE ORDINARIE	10.214	1.460	1.916
2103002	82100503YPO	PERDITE SU CAMBI	-	-	-
2104001	82100502YPO	ONERI BANCARI E FINANZIARI	97	300	50
2601010	85100509YPO	IRAP CO.CO.CO.	28.055	28.163	20.142
	85100510YPO	IRAP BORSISTI E CONTRATTISTI	-	40	-
	85100512YPO	IRAP PRESTAZIONI OCCASIONALI	1.582	2.111	2.782
		Totale complessivo	1.111.247	1.259.000	1.026.979

MAG	M	Serv. B.T.M.e S.I.M.T.	20	16	27
AGGREGAZIONE REGIONALE	CONTO ECONOMICO AZIENDALE	Dr.Fornasari	consuntivo 2008	Previsione 2009	Consuntivo 2009
Somma di consuntivo BILANCIO 2004 ricondotto al nuovo pdc					
cod.rer	CONTO + MAG	DESCRIZIONE CONTO			
0901016	81050507MPO	COSTI PER EPIFISI FEMORALI, PASTA OSSO, ECC	684.497	900.000	600.507
1002005	81202014MPO	SPECIALISTICA DA AZ. SAN. DELLA RER PER PREST. A DEGENTI	-	-	10.000
1002021	81202008MPO	SPECIALISTICA DA CASE DI CURA PRIVATE PER PREST. A DEGENTI	212	-	-
1002022	81202013MPO	ALTRE PREST. DI SPECIALISTICA DA AZ. SAN. EXTRA RER	91.279	100.000	81.564
1015003	81601003MPO	ALTRE FORME DI LAVORO AUTONOMO SANITARIO	8.540	15.000	8.282
1015005	81601005MPO	ALTRE FORME DI RECLUTAMENTO SANITARIO	77.548	75.000	63.942
1803002	84500501MPO	SOPRAVVENIENTI PASSIVE ORDINARIE	-	-	22
2601010	85100512MPO	IRAP PRESTAZIONI OCCASIONALI	6.592	5.000	5.435
#N/D	81201008MPO	ALTRE PRESTAZIONI - COSTI PER ESPANTI-chiuso	-	-	-
	81202005MPO	SPECIALISTICA DA AZ.SANITARIE PER PRESTAZIONI A DEGENTI-chiuso	-	-	-
	81202010MPO	SPECIALISTICA DA CONVENZIONATI ESTERNI PER PRESTAZIONI A DEGEN	-	-	-
Totale complessivo			868.667	1.095.000	769.751

AGGREGAZIONE REGIONALE	CONTO ECONOMICO AZIENDALE	Ricavi attività	consuntivo 2008	Previsione 2009	Consuntivo 2009
02.07.014	71200563\$BTM	VERSO AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE	566.685	700.000	569.068
02.07.015	71200564\$BTM	VERSO AZIENDE SANITARIE EXTRA RER	915.245	1.300.000	527.928
02.07.016	71201116\$BTM	VERSO ENTI PUBBLICI	822	822	3.519
02.07.017	71200567\$BTM	VERSO PRIVATI	566.795	700.000	907.872
Totale complessivo			2.049.547	2.700.822	2.008.387

MAG	B	Bilancio e Programm. Finanz.	20	16	27
AGGREGAZIONE REGIONALE	CONTO ECONOMICO AZIENDALE	altri costi	consuntivo 2008	Previsione 2009	Consuntivo 2009
Somma di consuntivo BILANCIO 2004 ricondotto al nuovo pdc					
cod.rer	CONTO + MAG	DESCRIZIONE CONTO			
1104004	81602004B	BORSE DI STUDIO E CONTRATTI DI RICERCA NON SANITARI	-	-	3.825
1109001	81257012B	CONSULENZE FUORI ORARIO PERSONALE NON SANITARIO (comm.le IRES)	3.805	3.805	4.250
1109002	82100501B	SPESE SERVIZIO DI TESORERIA	-	-	-
	82501001B	ONERI PER SERVIZI BANCARI	-	-	615
1109003	81280101B	SERVIZI POSTALI	-	-	-
1401001	81800501B	AMM.TO COSTI IMPIANTO E AMPLIAMENTO	-	-	-
1401002	81800502B	AMM.TO COSTI RICERCA,SVILUPPO E PUBBLIC.	3.149	-	21.032
1401003	81800504B	AMM.TO SOFTWARE DI PROPRIETA'	35.364	131.708	116.055
1401005	81800503B	AMM.TO DIR. BREVENTO E UTILIZZO OP.ING.	5.301	-	5.215
	81800505B	AMM.TO CONCESSIONI E DIRITTI SIMILI	-	-	-
	81800506B	AMM.TO RICERCHE IN CORSO ED ACCONTI	-	-	-
	81800507B	AMM.TO ALTRE IMMOBILIZZ. IMMATERIALI	16.165	-	7.490
1402001	81820501B	AMM.TO FABBRICATI	1.923.414	1.906.000	1.968.521
1402002	81820601B	AMMORTAMENTO IMPIANTI E MACCHINARI	-	2.136	-
1402003	81821001B	AMM.TO ATTREZZATURE SANITARIE	824.462	844.000	850.784
	81821101B	AMM.TO ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	673.960	750.000	665.684
1402004	81821504B	AMMORTAMENTO ATTREZZATURE INFORMATICHE	408.150	603.061	446.130
1402005	81821502B	AMM.TO AUTOMEZZI	960	886	1.740
1402006	81821501B	AMM.TO MOBILI E ARREDI	356.396	370.000	547.335
1402007	81821507B	AMMORTAMENTO ALTRI BENI	118.157	170.000	121.845
1403001	81840501B	SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-
1404001	81860501B	ACCANT. AL F.DO SVAL. CREDITI DA R.E.R.	60.026	-	562.571
	81860502B	ACCANT. AL F.DO SVAL. CRED.DA AUSL E OSP	3.306	-	-
	81860503B	ACCANT. AL F.DO SVAL.CRED.DA ALTRE AMMIN.PUBBL.	111.631	-	108.689
	81860504B	ACCANT. AL F.DO SVAL.CREDITI DIVERSI	278	-	10.225
1501001	81850501B	MEDICINALI ED ALTRI PRODOTTI TERAPEUTICI	-	20.030	-
1501002	81850502B	VAR. RIM. EMODERIVATI CON CODICE MIN SAN	-	3.120	-
1501003	81850503B	REAGENTI E DIAGNOSTICI DA LABORATORIO	835	-	261
1501004	81850504B	MATERIALE RADIOGRAFICO E DIAGNOSTICI DI RADIOLOGIA	-	7.603	-
1501006	81850506B	MATERIALE PROTESICO E PER OSTEOSINTESI	94.582	-	30.026
1501009	81850509B	PRODOTTI FARMACEUTICI AD USO VETERINARIO	-	-	-
1501010	81850507B	PRESIDI MEDICO CHIRURGICI	-	30.907	-
	81850510B	ALTRO MATERIALE SANITARIO	-	72.341	-
1501011	81850511B	STRUMENTARIO E FERRI CHIRURGICI	40.422	-	25.502
1501012	81850512B	GAS MEDICALI E AD USO DI LABORATORIO	94	-	5
1501013	81850513B	SIERIE VACCINI PER PROFILASSI	-	97	-
1501014	81850514B	PRESIDI AD USO VETERINARIO	25	-	-
1501015	81850515B	PRODOTTI DIETETICI	-	557	-
1501016	81850516B	COSTI PER EPIFISI FEMORALI	-	628.909	-
1501017	81850517B	VAR.RIM. SAN. OSIGENO	-	199	-
1501018	81850518B	VAR.RIM. SANGUE ED EMODERIVATI 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	4.384	-	1.211
1502003	81851003B	COMBUSTIBILI, CARBURANTI E LUBRIFICANTI	-	-	-
1502004	81851004B	SUPPORTI INFORMATICI	5.246	-	2.297
1502005	81851005B	CARTA CANCELLERIA E STAMPATI	-	43.169	-
1502006	81851006B	SOFTWARE A RAPIDA OBSOLESCENZA	-	-	-
1502007	81851007B	ALTRO MATERIALE NON SANITARIO	3.579	-	2.977
1502008	81851008B	ARTICOLI TECNICI PER MANUTENZIONE ORDINARIA	2.967	-	5.096

AGGREGAZIONE REGIONALE	CONTO ECONOMICO AZIENDALE	altri costi -segue	consuntivo 2008	Previsione 2009	Consuntivo 2009
1502009	81851009B	ALTRI BENI NON SANITARI A RAPIDA OBSOLESCENZA	-	-	-
1701004	81902004B	ACCANTONAMENTO AL FONDO INTERESSI MORATORI	-	-	-
1701006	81920502B	ACCANTONAMENTO PER T.F.R.	-	-	-
	8192006B	ACCANTONAMENTO AD ALTRI FONDI PER ONERI	-	-	237.286
	81920503B	ACCANTONAMENTO PER SPESE FUTURE SU RICAVI DA CORSI	-	-	-
1801002	81751005B	SPESE POSTALI E BOLLATI	2.854	-	4.056
1801004	81751036B	TASSE ED IMPOSTE NON SUL REDDITO	66.465	-	84.494
1801006	81751034B	SPESE LEGALI E PROCESSUALI	158.781	-	289.703
1801008	81751027B	ABBUONI,RIBASSI E ARROTONDAMENTI PASSIVI	-	-	0
1801009	81751019B	PERDITA SU CREDITI ESERC.CORRENTE	-	-	-
1801010	81751026B	IVA INDETRAIBILE (PRO-RATA)	1.557	-	1.407
	81780501B	COSTI DA ATTRIBUIRE	-	-	-
	81751018B	ALTRE SPESE NON ATTRIBUIBILI	-	-	-
1802001	82201501B	MINUSVALENZE SU ATTREZZATURE SANITARIE	29.005	-	18.424
1802002	82201502B	MINUSVALENZE SU ALTRI BENI MOBILI	3.981	-	7.674
1803002	84500501B	SOPRAVVENIENTI PASSIVE ORDINARIE	46.905	-	217.496
1803004	84500502B	INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO ORDINARIE	7.657	-	2.085
1803005	84500501B	SOPRAVVENIENTI PASSIVE PER MOBILITA' ENTRO RER	-	-	-
1803006	84500503B	SOPRAVVENIENTI PASS ORD. PER MOBILITA' EXTRA RER	-	-	0
1803007	84500504B	ALTRE SOPRAVVENIENTI PASS.ORD. DA AZ.SAN.DELLA RER	-	-	-
1803008	84500507B	INSUSSISTENZE DELL' ATTIVO PER MOBILITA'	-	-	-
1803009	84500508B	INSUSSISTENZE ATTIVE ORD. PER MOBILITA' EXTRA RER	-	-	-
1803010	84500509B	SOPRAVVENIENTI PASS.ORD. PERSONALE DIR.MEDICA	-	-	-
1803011	84500510B	SOPRAVVENIENTI PASS.ORD. PERSONALE DIR.NON MEDICA	-	-	-
1803012	84500511B	SOPRAVVENIENTI PASS.ORDINARIE PERSONALE COMPARTO	-	-	-
1901001	82301001B	PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	-	-	-
2101001	82200502B	INTERESI PASSIVI DA MUTUI	723.100	1.200.000	406.699
2102001	82200501B	INTERESI PASSIVI TESORIERE	4.240	-	1.751
2102002	822003002B	INTERESI PASSIVI DIVERSI ALL'ISTITUTO TESORIERE	-	-	-
2103001	82200503B	INTERESI PASSIVI DI MORA E SVAL. MONET.	287.838	-	18.239
2103002	82100503B	PERDITE SU CAMBI	429	-	478
2104001	82100502B	ONERI BANCARI E FINANZIARI	10.870	11.341	15.849
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	-	-	-
2502001	84500502B	SOPRAVVENIENTI PASSIVE STRAORDINARIE	3.512	-	41.204
2502002	84300501B	IRES ESERCIZI PRECEDENTI	-	-	869
	84500503B	CONDONI FISCALI MULTAE AMMENDE E SANZIONI	37	-	299
2502003	84500506B	INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO STRAORDINARIE	40.782	-	-
2601010	85100508B	IRAP COMMISSIONI DI CONCORSO	-	-	-
	85100512B	IRAP PRESTAZIONI OCCASIONALI	2.238	-	5.483
	85100510BPO	IRAP BORSISTI E CONTRATTISTI	-	-	325
2602001	85100501B	IRES	82.185	82.185	69.059
Totale complessivo			5.362.164	5.775.122	6.864.175

	AGGREG.R EG.	CONTO EC.AZ.	Servizio Personale Dr.Lelli	20	16	27
				consuntivo 2008	Previsione 2009	consuntivo 2009
MAG	P					
CODPO	cod.rer	CONTO + MAG	DESCRIZIONE CONTO			
ALTRO	1015002	81601002PALTR0	COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE SANITARIE	264.071	290.300	140.834
		81751040PALTR0	PREMI INAIL SPECIALIZZANDI	7.871	9.302	11.325
	1104002	81602002PALTR0	COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE NON SANITARIE	237.116	244.739	277.319
	1106002	81751024PALTR0	PREMI INAIL (APPARECCHIATURE SANITARIE)	18.676	18.676	56.563
	1107001	81153505PALTR0	AGGIORNAMENTO E FORMAZIONE DA AZIENDE SANIT.REGIONE	1.100	-	4.522
	1107003	81256502PALTR0	COMPENSI PER ATTIVITA' DOCENZA PERS.DIP.	16.915	45.000	10.813
	1107004	81153502PALTR0	AGGIORNAMENTO E FORMAZIONE DA ALTRI TERZI PUBBLICI	8.238	-	26.597
	1107005	81256504PALTR0	AGG.TO E FORMAZIONE DA PRIVATI	11.444	87.000	7.782
	1108001	81750504PALTR0	COMPENSI E RIMB.SPESE DIREZIONE GENERALE	776.247	740.199	771.345
	1108002	81750502PALTR0	COMPENSI E RIMB.SPESE AI REVISORI	18.757	16.765	17.252
	1108003	81750505PALTR0	COMPENSI E RIMBORSI SPESE COMITATO DI INDIRIZZO	75.412	73.293	72.704
	1109001	81257045PALTR0	DOCENZE SVOLTE DA PERS.DIPENDENTE PRESSO TERZI	-	-	-
	1109005	81257001PALTR0	ASSISTENZA RELIGIOSA E CONTRIBUTI	93.558	87.130	97.718
	1601003	81901003PALTR0	ACCANTONAMENTO PER CONTENZIOSO PERSONALE DIPENDENTE	15.000	-	510.000
	1601004	81901004PALTR0	ACCANTONAMENTO F.DO FERIE MURATE E NON GODUTE E STRAORD.DEL PERS.DIP.	172.684	-	4.845
	1701002	81902002PALTR0	ACCANTONAMENTO AL FONDO IMPOSTE ANCHE DIFFERITE	-	-	-
	1701005	81920501PALTR0	ACCANT.ONERI PERSONALE IN QUIESCIENZA	52.039	51.409	57.836
	1701008	81902008PALTR0	ACCANTONAMENTO AL FONDO RINN.CONTRATT.PERS.DIRIGENZA MEDICA	67.331	478.139	405.938
	1701009	81902009PALTR0	ACCANTONAMENTO AL F.DO RINNOVI CONTRAT.DIRIGENZA NON MEDICA	19.474	138.288	112.710
	1701010	81902010PALTR0	ACCANTONAMENTO AL F.DO RINNOVI CONTRATTUALEI COMPARTO	171.466	1.217.631	71.669
	1701011	81902011PALTR0	ACCANTONAMENTO AL F.DO RINNOVI CONTRATTUALI UNIVERSITARI	13.200	14.164	20.159
	1801007	81751015PALTR0	SPESA PER LITI, ARBITRAGGI E RISARCIMENTI	-	-	-
		81751021PALTR0	INDENNIZZI AL PERS. DIP.E RIMB. SPESE DI CURA	5.211	4.500	4.500
	1801010	81751001PALTR0	SPESA PER COMMISSIONI DI CONCORSO	15.270	23.550	21.829
	2601010	85100507PALTR0	IRAP ORGANI ISTITUZIONALI	60.775	56.524	60.355
		85100508PALTR0	IRAP COMMISSIONI DI CONCORSO	648	1.700	638
		85100509PALTR0	IRAP CO.CO.CO	35.528	39.539	30.544
		85100515PALTR0	IRAP ASSISTENZA RELIGIOSA - FRATI	6.313	6.013	6.557
		85100518PALTR0	IRAP LAVORO INTERINALE	23.740	-	20.503
#N/D	81902003PALTR0	ACCANTONAMENTO AL FONDO RINNOVI CONTRATTUALI PERSONALE DIPENDENTE-CHIUSO	-	-	-	
	2701001	81750501PALTR0	COMPENSI E RIMB.SPESE DIREZIONE GENERALE- chiuso	-	-	-
ALTRO Totale				2.188.082	3.643.859	2.822.857
LP	1014001	81257015PLP	DEGENZA ALP - PERSONALE DIPENDENTE	6.204.188	6.142.771	6.660.214
		81257025PLP	IRAP ALP PERSONALE UNIVERSITARIO	396.137	400.000	476.110
	1014002	81257016PLP	SPECIALISTICA AMBULATORIALE ALP - PERSONALE DIPENDENTE	5.895.095	6.000.000	6.285.586
		81186008PLP	CONSULENZE SANITARIE ALP DA PERS.DIP.(COMPRESO ANAT.PATOLOG.)	278.519	137.651	381.547
		81186005PLP	CONSULTI E PERIZIE SVOLTE DA PERS. DIPENDENTE (ALP)	354.763	373.882	460.313
	2601012	85100511PLP	IRAP LIBERA PROFESSIONE (NO UNIVERSITARI)	596.244	540.000	612.298
LP Totale				13.724.945	13.594.304	14.876.068
LPS	1001007	81201007PLPS	DEGENZA IN LIB.PROF.AZ.LE MEDICI (SIMIL-ALP)	417.514	268.000	194.425
		81201017PLPS	DEGENZA IN LIB.PROF.AZIENDALE COMPARTO (SIMIL-ALP)	109.711	105.661	118.138
	1002012	81202012PLPS	SPECIALISTICA IN LIB.PROFESSIONE AZIENDALE COMPARTO (SIMIL-ALP)	51.066	51.066	59.871
		81202011PLPS	SPECIALISTICA IN LIB.PROFESSIONE AZIENDALE MEDICI (SIMIL-ALP)	-	-	5.720
	2601010	85100517PLPS	IRAP SIMIL-ALP	28.865	35.267	29.151
LPS Totale				607.156	459.995	407.395
PO	0902005	81050810PPO	CARTA CANCELLERIA E STAMPATI	-	-	-
	1013001	81152511PPO	CONSULENZE SANITARIE DA AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE	227.897	231.900	208.371
	1013002	81152512PPO	CONSULENZE SANITARIE DA AZ SANITARIE ALTRE REGIONI	27.679	38.000	20.471
	1015002	81601002PPO	COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE SANITARIE	2.604	-	2.307
	1015003	81601003PPO	ALTRE FORME DI LAVORO AUTONOMO SANITARIO	557.667	736.064	630.038
	1016003	81180603PPO	COMMISSIONI SANITARIE	11.050	24.300	5.533
	1103001	81155001PPO	CONSULENZ NON SANITARIE DA AZ.SANITARIE DELLA REGIONE	29.646	36.200	27.921
	1103002	81155002PPO	CONS.NON SANITARIE DA AZ.SANITARIE ALTRE REGIONI	-	-	-
	1103004	81257023PPO	CONSULENZ NON SANITARIE DA PRIVATO	23.712	28.454	23.973
	1104003	81602003PPO	ALTRE FORME DI LAVORO AUTONOMO NON SANITARIO	50.672	-	-
	1104005	81602005PPO	ALTRE FORME DI RECLUTAMENTO NON SANITARIO	-	-	4.227
	1107001	81153505PPO	AGGIORNAMENTO E FORMAZIONE DA AZIENDE SANIT.REGIONE	50	4.000	-
	1107004	81153502PPO	AGGIORNAMENTO E FORMAZIONE DA ALTRI TERZI PUBBLICI	4.954	20.500	15.000
	1107005	81256504PPO	AGG.TO E FORMAZIONE DA PRIVATI	190.542	242.403	230.121
	1108002	81750502PPO	COMPENSI E RIMB.SPESE AI REVISORI	79.220	80.075	79.282
	1108003	81750505PPO	COMPENSI E RIMBORSI SPESE COMITATO DI INDIRIZZO	17.973	17.973	17.973
	1109004	81257018PPO	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO	-	-	-
		81257019PPO	ONERI E RIMBORSI COMITATO TECNICO SCIENTIFICO	-	-	-
	1201004	81300505PPO	CANONI DI NOLEGGIO ATTREZZATURE NON SANITARIE	-	-	-
	1801010	81751001PPO	SPESA PER COMMISSIONI DI CONCORSO	2.160	6.400	1.752
		81751020PPO	SPESA DI RAPPRESENTANZA	-	-	-
	1803002	84500501PPO	SOPRAVVENIEZ PASSIVE ORDINARIE	738	-	-
	2601010	85100512PPO	IRAP PRESTAZIONI OCCASIONALI	-	-	-
	2701001	81750501PPO	COMPENSI E RIMB.SPESE DIREZIONE GENERALE- chiuso	-	-	-
PO Totale				1.226.563	1.466.269	1.266.968
RUOLI Totale				57.870.449	59.200.070	59.951.125
UNIV	1301008	81403008PUNIV	PERS. UNIV - MED. E VET. FISSE, VAR. E IRAP NO ALP	1.371.855	1.444.720	1.448.858
	1302008	81404008PUNIV	PERS. UNIV. - NON MED. DIR. FISSE, VAR. E IRAP NO ALP	106.553	106.553	106.553
	1303007	81405007PUNIV	PERS. UNIVER. - NON MED. COMP.FISSE, VAR. E IRAP NO ALP	-	-	20.567
	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	1.920
	1308007	81552007PUNIV	PERS. UNIV. - AMMIN. DIR. FISSE, VAR. E IRAP NO ALP	-	-	-
	1309007	81553007PUNIV	PERS.UNIVER. - AMMIN. COMP.FISSE, VAR. E IRAP NO ALP	-	-	-
UNIV Totale				1.500.895	1.573.760	1.577.898
MAN1	1304001	81452001PMAN1	COMPETENZE FISSE - PROFESSIONALE DIRIGENZA	-	124.064	-
	1305002	81453002PMAN1	COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATT. - PROFESSIONALE COMPARTO	-	99.840	-
	1305003	81453003PMAN1	MISSIONI E RIMBORSI - PROFESSIONALE COMPARTO	-	84.431	-
MAN1 Totale				308.335	-	335.961
MAN2	1305002	81453002PMAN2	COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATT. - PROFESSIONALE COMPARTO	-	160.276	-
	1305003	81453003PMAN2	MISSIONI E RIMBORSI - PROFESSIONALE COMPARTO	-	24.876	-
MAN2 Totale				-185.151	0	-94.405
MAN3	1304001	81452001PMAN3	COMPETENZE FISSE - PROFESSIONALE DIRIGENZA	-	8.174	-
	1305002	81453002PMAN3	COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATT. - PROFESSIONALE COMPARTO	-	-	-
MAN3 Totale				0	-8.174	-9.638
MAN4	1104002	81602002PMAN4	COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE NON SANITARIE	-	56.777	-
	1305010	81453010PMAN4	PERS PROFESSIONALE COMPARTO IN COMANDO DA AZ.SAN. DELLA REGIONE	-	7.718	-
MAN4 Totale				-	64.495	-
Total complessivo				76.560.110	79.866.984	80.396.800

			9	10	13
PERSONALE DIPENDENTE					
RUOLI+ irap pers. Dipendenete			57.870.449	59.200.070	59.951.125
ACCANTONAMENTO CCNL			271.471	1.848.221	610.476
totale personale dipendente			58.141.920	61.048.292	60.561.601
UNIVERSITARI no irap lp univ			1.500.895	1.573.760	1.577.898
ALTRÒ senza accantonamento			1.916.611	1.795.638	2.212.381
PROCEDURA ORDINI			1.226.563	1.466.269	1.266.968
SIMIL ALP (compreso IRAP)			607.156	459.995	407.305
LIBERA PROFESSIONE dipendente e universitari NO IRAP			12.732.565	12.654.304	13.787.660
irap universitari lp			396.137	400.000	476.110
irap lp dip			596.244	540.000	612.298
STORNI (dipendenti che passano anche da ricerca, ART.190, COMANDI RICERCA, METALAB)			557.981	71.273	505.422
			76.560.110	79.866.984	80.396.800
			-	-	-

CODPO	LP	Libera professione			20	16	27
		AGGREGAZIONE REGIONALE	CONTO ECONOMICO AZIENDALE	PER FLUSSI FINANZIARI - ENTRATE E USCITE			

Somma di consuntivo BILANCIO 2004 ricondotto al nuovo pdc

MAG	cod.rer	CONTO + MAG	DESCRIZIONE CONTO				
\$	0201004	71200509\$LP	MAGGIOR CONFORT ALBERGHIERO	-	101.456	100.598	106.635
		71200599\$LP	MAGGIOR CONFORT-RETTE DEGENZA (IRES)	-	451.047	447.251	459.724
	0205001	71200508\$LP	CONSULENZE SANITARIE FUORI ORARIO	-	148.281	130.000	153.546
	0205002	71200581\$LP	CONSULENZE SANITARIE AD AZ.SANIT. ALTRE REGIONI FUORI ORARIO	-	803	-	-
	0205003	71200571\$LP	CONSULENZE SANITARIE AD ENTI PUBBLICI FUORI ORARIO	-	-	-	-
		71200572\$LP	CONSULTI AD ENTI PUBBLICI - PERIZIE E RELAZIONI MEDICHE ALP	-	2.850	-	1.000
	0205004	71200518\$LP	RICAVI PER ANATOMIA PATOLOGICA	-	48.694	30.000	15.580
		71200537\$LP	CONSULENZE SANITARIE A PRIVATI FUORI ORARIO	-	223.001	210.685	359.147
		71200540\$LP	CONSULTI, PERIZIE E RELAZIONI MEDICHE	-	170.398	171.892	169.158
	0208001	71200516\$LP	ATTIVITA' LIBERO PROFESSIONALE DEGENZE	-	5.887.444	5.836.187	6.333.285
		71200528\$LP	ALP DEGENZE IN CASE DI CURA	-	2.922.078	3.201.658	2.996.331
	0208002	71200501\$LP	ATTIVITA' LIBERO PROFESSIONALE AMBULATOR.	-	7.307.271	7.228.296	7.580.659
		71200517\$LP	ATTIVITA' LIBERO PROFESSIONALE EQUIPE	-	208.749	207.984	203.837
\$ Totale					17.472.072	17.564.551	18.378.902
D	1014001	81256005DLP	DEGENZA ALP DA CONVENZIONATI	-	1.195.498	1.050.000	948.945
	1014002	81256006DLP	SPECIALISTICA AMBUL. ALP DA CONVENZIONATI ALTRI ONERI	-	150.000	130.000	95.000
D Totale					1.345.498	1.180.000	1.043.945
P	1014001	81257015PLP	DEGENZA ALP - PERSONALE DIPENDENTE	-	6.204.188	6.142.771	6.660.214
		81257025PLP	IRAP ALP PERSONALE UNIVERSITARIO	-	396.137	400.000	476.110
	1014002	81257016PLP	SPECIALISTICA AMBULATORIALE ALP - PERSONALE DIPENDENTE	-	5.895.095	6.000.000	6.285.586
		81186008PLP	CONSULENZE SANITARIE ALP DA PERS.DIP.(COMPRESO ANAT.PATOLOG.)	-	278.519	137.651	381.547
		81186005PLP	CONSULTI E PERIZIE SVOLTE DA PERS. DIPENDENTE (ALP)	-	354.763	373.882	460.313
	2601012	85100511PLP	IRAP LIBERA PROFESSIONE (NO UNIVERSITARI)	-	596.244	540.000	612.298
P Totale					13.724.945	13.594.304	14.876.068
Totale complessivo					2.401.628	2.790.247	2.458.889

libera professione come considerata dalla IOR			
ENTRATE			
USCITE			
		17.472.072	17.564.551
		- 15.070.444	- 14.774.304
		2.401.628	2.790.247
		2.458.889	

MAG	\$	AGGREGAZIONE REGIONALE	CONTO ECONOMICO AZIENDALE	Ricavi			
					20	16	27
CODPO	IOR 2008	CONTI + MAG	DESCRIZIONE CONTO				
SF	3.8.6	71400521\$SF	ALTRI RIMBORSI DA PRIVATO	-	450.000	-	
SF Totale					450.000	-	
BTM	2.7.14	71200563\$BTM	RICAVI PER EPIFISI FEMORALI,PASTA OSSO ECC - AZ.SANITARIE REGIONE	-	566.685	700.000	569.068
	2.7.15	71200564\$BTM	RICAVI PER EPIFISI FEMORALI,PASTA OSSO, ECC - AZ. SANITARIE EXTRA RER	-	915.245	1.300.000	527.928
	2.7.16	71201116\$BTM	RICAVI PER EPIFISI FEMORALI,PASTA OSSO,ECC - ENTI PUBBLICI	-	822	822	3.519
	2.7.17	71200567\$BTM	RICAVI PER EPIFISI FEMORALI,PASTA OSSO,ECC - PRIVATI	-	566.795	700.000	907.872
BTM Totale					2.049.547	2.700.822	2.008.387
F	1.1.2	71100602\$F	PROGETTI SPECIALI	-	-	-	-
	1.1.4	71100605\$F	PROGETTI SPECIALI- TRAPIANTI ED ALTRE FUNZIONI ES.PRECEDENTI	-	30.240	-	-
	1.2.1	71160505\$F	CONTRIBUTI DA REGIONE EMILIA ROMAGNA PER ricerca finalizzata	-	70.996	-	79.594
	1.2.2	71160512\$F	CONTRIB FINALIZZATI (RER RICAVI ANTICIP. ES.PRECEDENTI)	-	1.006.363	-	778.197
	1.4.5	71160501\$F	TRASFERIMENTI DA MINISTERO DELLA SALUTE RIC.FINALIZZATA	-	40.700	-	-
		71160502\$F	TRASFERIMENTI DA C.N.R RICERCA FINALIZZATA	-	-	-	-
		71160503\$F	TRASFERIMENTI DA ISTITUTO SUPERIORE SANITA' RICERCA FINALIZZATA	-	-	-	43.846
		71160504\$F	TRASFERIMENTI DA C.E.E. RICERCA FINALIZZATA	-	2.519.826	-	-
		71160506\$F	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI RICERCA FINALIZZATA	-	71.577	-	245.078
		71160508\$F	TRASFERIMENTI DA MIN. UNIVERSITA' E RIC. SCIENTIFICA RIC.FINALIZZATA	-	-	-	-
	1.4.6	71160520\$F	CONTRIBUTI RICERCA FINALIZZATA ES.PREC.	-	3.064.246	-	3.035.801
		71160521\$F	CONTRIBUTI RICERCA FINALIZZATA ES.2001	-	-	-	-
		71150504\$F	CONTRIB. C/ES. A DESTINAZ. VINC. RIC. CORRENTE RISCONTATI	-	158.520	-	110.657
	2.7.7	71160507\$F	CONTRIBUTI PER RICERCA FINALIZZATA DA PRIVATI	-	85.087	-	57.244
		71201001\$F	SPERIM.NE FARMACI (COMITATO ETICO)	-	7.350	-	-
		71201002\$F	RICERCA COMMISSIONATA E METALAB (IRES)	-	177.213	-	300.825
		71201098\$F	RICERCA COMMISS. E METALAB ES.PRECEDENTI	-	392.156	-	536.281
		71201089\$F	SPERIM. E RICERCHE PER PRIVATI ES. PRECEDENTI	-	-	-	2.140
	2.7.8	71201085\$F	Sperimentazioni E Ricerche per Min.Sal E Altri soggetti pubblici	-	-	-	-
	8.2.2	71201097\$F	RICAVI DA ATTIVITA' DIVERSE ES.PREC.	-	17.400	-	24.260
	#N/D	71201100\$F	RICERCA COMMISS. E METALAB ES.2001	-	-	-	-
F Totale					7.641.674	-	5.213.924
LP	2.1.4	71200509\$LP	MAGGIOR CONFORT ALBERGHIERO	-	101.456	100.598	106.635
		71200599\$LP	MAGGIOR CONFORT-RETTE DEGENZA (IRES)	-	451.047	447.251	459.724
	2.5.1	71200508\$LP	CONSULENZE SANITARIE FUORI ORARIO	-	148.281	130.000	153.546
	2.5.2	71200581\$LP	CONSULENZE SANITARIE AD AZ.SANIT. ALTRE REGIONI FUORI ORARIO	-	803	-	-
	2.5.3	71200571\$LP	CONSULENZE SANITARIE AD ENTI PUBBLICI FUORI ORARIO	-	-	-	-
	2.5.4	71200518\$LP	CONSULTI AD ENTI PUBBLICI - PERIZIE E RELAZIONI MEDICHE ALP	-	2.850	-	1.000
		71200537\$LP	RICAVI PER ANATOMIA PATHOLOGICA	-	48.694	30.000	15.580
			CONSULENZE SANITARIE A PRIVATI FUORI ORARIO	-	223.001	210.685	359.147

MAG	\$	Ricavi - segue	20	16	27	
	71200540\$LP	CONSULTI, PERIZIE E RELAZIONI MEDICHE	- 170.398	- 171.892	- 169.158	
2.8.1	71200516\$LP	ATTIVITA' LIBERO PROFESSIONALE DEGENZE	- 5.887.444	- 5.836.187	- 6.333.285	
	71200528\$LP	ALP DEGENZE IN CASE DI CURA	- 2.922.078	- 3.201.658	- 2.996.331	
2.8.2	71200501\$LP	ATTIVITA' LIBERO PROFESSIONALE AMBULATOR.	- 7.307.271	- 7.228.296	- 7.580.659	
	71200517\$LP	ATTIVITA' LIBERO PROFESSIONALE EQUIPE	- 208.749	- 207.984	- 203.837	
LP Totale			- 17.472.072	- 17.564.551	- 18.378.902	
MAN	1.4.5	71160504\$MAN	TRASFERIMENTI DA C.E.E. RICERCA FINALIZZATA	-	-	5
	1.4.6	71160520\$MAN	CONTRIBUTI RICERCA FINALIZZATA ES.PREC.	-	-	-
MAN Totale					5	
MBD	2.1.1	71200522\$MBD	MOBILITA' ENTRO PROVINCIA DEGENZE	- 19.412.800	- 19.412.000	- 20.174.461
	2.1.2	71200524\$MBD	MOBILITA' ENTRO REGIONE DEGENZE	- 10.744.781	- 10.723.029	- 10.958.622
	2.1.3	71200526\$MBD	MOBILITA' EXTRA REGIONE DEGENZE	- 45.089.798	- 42.333.087	- 44.225.194
MBD Totale			- 75.247.379	- 72.468.116	- 75.358.277	
MBDS	2.1.4	71200590\$MBDS	DEGENZA A PRIVATI PAGANTI - STRANIERI	- 101.796	- 77.541	- 64.154
	2.1.5	71200535\$MBDS	DEGENZA A STRANIERI A CARICO PREFETTURA E MINISTERO SALUTE	- 128.664	- 20.000	- 124.670
	2.1.6	71200536\$MBDS	DEGENZA A STRANIERI A CARICO AZIENDA USL	- 350.824	- 398.432	- 298.272
	2.1.7	71200557\$MBDS	ALTRE PRESTAZIONI DI DEGENZA	- 176.739	- 150.000	- 202.573
MBDS Totale			- 758.024	- 645.973	- 689.669	
MBF	2.3.1	71200530\$MBF	MOBILITA' ENTRO PROVINCIA SOMMINISTR.FARMACI	- 645.000	- 280.000	- 222.500
	2.3.2	71200532\$MBF	MOBILITA' A RESIDENTI DELLA REGIONE SOMMINISTRAZIONE FARMACI	- 17.940	- 47.000	- 15.219
	2.3.3	71200533\$MBF	MOBILITA' A RESIDENTI DI ALTRE REGIONI SOMMINISTRAZIONE FARMACI	- 40.470	- 58.000	- 61.900
	2.3.4	71200560\$MBF	SOMMINISTRAZIONE FARMACI AD ALTRI SOGGETTI	- 77	- 77	-
MBF Totale			- 703.487	- 385.077	- 299.619	
MBS	2.2.1	71200523\$MBS	MOBILITA' ENTRO PROVINCIA SPECIALISTICA	- 3.066.720	- 3.066.720	- 2.854.207
	2.2.2	71200525\$MBS	MOBILITA' ENTRO REGIONE SPECIALISTICA	- 252.812	- 260.297	- 279.572
	2.2.3	71200527\$MBS	MOBILITA' EXTRA REGIONE SPECIALISTICA	- 1.100.609	- 919.552	- 1.284.576
MBS Totale			- 4.420.141	- 4.246.569	- 4.418.355	
MBSS	2.2.4	71200550\$MBSS	SPECIALISTICA A PRIVATI STRANIERI PAGANTI	- 8.347	- 5.727	- 832
	2.2.5	71200545\$MBSS	SPECIALISTICA A STRANIERI (PREFETTURA E MINISTERO SALUTE)	- 1.840	-	- 1.599
	2.2.6	71200546\$MBSS	SPECIALISTICA A STRANIERI A CARICO AZIENDA USL	- 6.042	-	- 8.007
MBSS Totale			- 16.228	- 5.727	- 10.439	
RC	1.4.4	71150501\$RC	CONTRIBUTI IN C/ES. MINISTERO SALUTE - RICERCA CORRENTE	- 7.513.877	- 6.700.000	- 6.451.093
RC Totale			- 7.513.877	- 6.700.000	- 6.451.093	
RCR	1.4.4	71150503\$RCR	CONTRIBUTI A DESTINAZIONE TRASFERITA RICERCA CORRENTE	-	- 971.388	- 971.388
RCR Totale				- 971.388	- 971.388	
RER	1.1.2	71100604\$RER	PROGETTI SPECIALI- TRAPIANTI ED ALTRE FUNZIONI	-	- 300.000	-
	71100602\$RER	PROGETTI SPECIALI	- 11.028.888	- 15.921.659	- 18.682.659	
	1.1.4	71160513\$RER	CONTRIBUTI RER ESERCIZI PRECEDENTI	-	- 3.100.000	- 3.100.000
	71100605\$RER	PROGETTI SPECIALI- TRAPIANTI ED ALTRE FUNZIONI ES.PRECEDENTI	- 459.104	-	- 425.155	
RER Totale			- 11.487.992	- 19.321.659	- 22.207.814	
(vuoto)	1.1.1	71100601\$	CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO R.E.R. QUOTA CAPITARIA	-	-	-
	1.1.2	71100504\$	ALTRI CONTRIBUTI DA STATO	-	-	-
	1.1.3	71100603\$	FONDO DI RISERVA	-	-	-
	1.2.1	71160505\$	CONTRIBUTI DA REGIONE EMILIA ROMAGNA per ricerca finalizzata	-	-	-
	1.4.2	71100503\$	CONT. C/ES ASS. DA ENTI SETT.PUBBL ALLARGATO	-	-	-
	71160509\$	ALTRI TRASFERIMENTI	-	-	-	
	71100506\$	ALTRI CONTRIBUTI DA RER	-	-	-	
	71100505\$	FONDO DI RIEQUILIBRIO	- 4.299.851	- 4.000.000	-	
	2.2.4	71200503\$	PREST. DIAGNOSTICO-AMBULAT. A PAGAMENTO	- 26.768	- 21.578	- 23.168
	71200506\$	SERVIZI RESI AD ISTITUZIONI PRIVATE	- 4.705	- 35	- 12.836	
	2.2.7	71200547\$	SPECIALISTICA AD AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE	- 94.297	- 87.080	- 106.501
	2.2.8	71200548\$	SPECIALISTICA AD AZIENDE SANITARIE EXTRA REGIONE	- 2.955	-	- 35.900
	2.2.9	71200549\$	SPECIALISTICA AD AMMINISTRAZIONI ED ENTI PUBBLICI	- 24.659	- 508	- 7.817
	2.5.1	71200502\$	CONSULENZE SANITARIE IN ORARIO	- 97	- 64	- 237
	71200542\$	CERTIFICAZIONI AD AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE	-	-	-	
	2.5.2	71200580\$	CONSULENZE SANITARIE AD AZ.SANIT. ALTRE REGIONI IN ORARIO	- 436	- 803	-
	2.5.3	71200504\$	CERTIFICAZIONI VARIE	- 146.682	- 145.943	- 66.223
	71200570\$	CONSULENZE SANITARIE AD ENTI PUBBLICI IN ORARIO	-	-	-	
	2.5.5	71200553\$	CONSULENZE NON SANITARIE PER AZIENDE SANITARIE	-	-	-
	2.5.6	71200554\$	CONSULENZE NON SANITARIE PER PRIVATI	-	-	-
	2.7.10	71201110\$	CORSI DI FORMAZIONE AD AZIENDE SANITARIE EXTRA RER IRES	-	-	- 550
	2.7.11	71201111\$	CORSI DI FORMAZIONE AD ENTI PUBBLICI IRES	- 16.500	- 11.500	- 3.150
	2.7.12	71201112\$	CORSI DI FORMAZIONI A PRIVATI IRES	- 21.200	- 40.005	- 15.438
	2.7.13	71900503\$	ALTRI RICAVI DA COPIE DOCUMENTI SANITARI	- 155.540	- 130.210	- 164.730
	2.7.14	71201113\$	ALTRE PRESTAZIONI AD AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE	-	-	- 547.860
	2.7.15	71201114\$	ALTRE PRESTAZIONI AD AZIENDE SANITARIE EXTRA REGIONE	- 780	- 780	-
	2.7.16	71201115\$	ALTRE PRESTAZIONI AD ENTI LOCALI	-	-	-
	2.7.17	71200515\$	RICAVI PER BREVETTI E LICENZE D'USO	- 11.291	- 5.314	- 69.576
	71200541\$	ALTRE PRESTAZIONI A PRIVATI	-	-	-	
	71201098\$	RILASCIO COPIE DOCUMENTI (IRES)	- 770	- 770	- 622	
	71201109\$	CORSI DI FORMAZIONE AD AZIENDE SANITARIE RER IRES	-	-	- 1.750	
20.1.1	82201001\$	INTERESSI ATTIVI SU TITOLI	-	-	-	
20.1.2	82201002\$	INTERESSI ATTIVI SU C/C CASSA ECONOMALE	-	-	-	
	82201003\$	INTERESSI ATTIVI DIVERSI	-	-	- 103	
	82201004\$	INTERESSI ATTIVI SU C/C BANCA ITALIA	- 4.393	-	- 3	
	82201005\$	INTERESSI ATTIVI SU C/C POSTALE	- 230	-	- 245	
	82201006\$	INTERESSI ATTIVI SU C/C TESORERIA	-	-	- 8.328	
20.1.3	82150501\$	UTILI SU CAMBI	- 382	- 382	- 462	
22.1.1	83502001\$	RIVALUTAZIONI DI PARTECIPAZIONI	-	-	-	
22.1.2	83101001\$	RIVALUTAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-	-	
	83502002\$	RIVALUTAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI	-	-	-	
24.1.1	84200501\$	PLUSVALENZE DA ALIENAZIONE CESPITI	-	-	-	
	84200502\$	PLUSVALENZE DIVERSE	-	-	- 75.408	
24.2.1	71901002\$	SOPRAVVENIENTI ATTIVE STRAORDINARIE	- 5.952	-	- 384.919	
24.2.2	84501003\$	DONAZIONI IN DENARO	- 42.184	-	- 68.814	
	84501004\$	DONAZIONI DI BENI STRUMENTALI	- 35.207	-	- 16.066	
24.2.3	84502001\$	INSUSSISTENZE DEL PASSIVO STRAORDINARIE	-	-	-	
3.6.1	71400507\$	RIMBORSI SPESA VENDITA BENI DI CONSUMO SAN. DA A.Z. RER	-	-	-	
3.6.2	71400512\$	RIMBOSI PER CESSIONE BENI DI CONSUMO NON SAN. DA A.Z. RER	-	-	-	
3.6.20	71400513\$	RIMBOSI PER CESSIONI DI BENI NON SANITARI DA PRIVATO	-	-	-	
3.7.1	71400523\$	RIMBORSI PER SERVIZI EROGATI DA AZIENDE SANITARIE DELLA RER	- 311	-	- 9.375	
3.7.7	71400522\$	RIMBORSI PER SERVIZI EROGATI DA ALTRI ENTI PUBBLICI	-	-	-	
3.7.8	71400505\$	RIMBORSI UTENZE DIVERSE E VARIE DA PRIVATI	- 411.688	- 420.000	- 2.367	
3.8.1	71400503\$	RIMB. DIP. VITTO, ALLOGGIO, VESTIARIO	- 53.873	- 44.303	- 63.918	
3.8.2	71400511\$	RIMBORSI PER INDENNIZZO DANNI	- 23.525	- 23.525	- 67.041	
3.8.3	71400504\$	RIMBORSO INAIL PER INFORTUNI DIPENDENTI	- 111.202	- 98.366	- 129.510	
3.8.4	71400524\$	ALTRI RIMBORSI DA AZ. SAN. DELLA RER	- 51.319	- 19.025	- 7.843	

MAG	\$	Ricavi -segue	20	16	27
3.8.5	71400520\$	ALTRI RIMBORSI DA ALTRI ENTI PUBBLICI	- 49.895	- 50.000	- 76.336
3.8.6	71400502\$	CONCORSI E RECUPERI DI VARIA NATURA	- 131.670	- 130.035	- 132.785
	71400508\$	RIMBORSI DIVERSI ED AZIONI DI RIVALSA	- 22.991	- 19.579	- 25.512
	71400521\$	ALTRI RIMBORSI DA PRIVATO	- 94.936	- 62.328	- 807.992
4.1.1	71501001\$	COMPARTECIPAZIONE PER SPECIALISTICA AMBULATORIALE	- 791.139	- 789.408	- 806.669
4.1.2	71501002\$	COMPARTECIPAZIONE PER PRESTAZIONI DI P.S.	- 301.140	- 253.209	- 225.600
5.1.1	71600502\$	INCREMENTO IMM. IMMAT. PER PRODUZ. INTERNA	-	-	-
	71602001\$	INCREMENTI DI IMMOB. PER LAVORI INTERNI	-	-	-
5.1.2	71600501\$	INCREMENTI DI IMMOB. PER LAVORI INTERNI	-	-	-
6.1.1	71601001\$	QUOTA UTILIZZO CONTRIB.C/CAPITALE	- 3.231.243	- 3.000.000	- 3.476.681
	71601002\$	QUOTA UTILIZZO CONTRIB.C/CAPITALE-C.D.P.	-	-	-
6.1.2	71601502\$	QUOTA UTILIZZO DONAZIONI VINCOLATE AD INVESTIMENTI	-	-	-
7.1.1	71700501\$	RIM.INIZ. PROD.SAN. CORSO LAV.SEMIL.FIN	-	-	-
	71700502\$	RIMANENZE FINALI SANITARIE DI PRODOTTI IN CORSO, SEMILAV. E PRODOTTI FINITI	-	-	-
7.1.2	71701001\$	RIMANENZE INIZIALI NON SANITARIE DI PROD. IN CORSO, SEMIL., PROD.FINITI	-	-	-
	71701002\$	RIM.FIN.PR.NON SAN. CORSO LAV.SEMIL.FIN	-	-	-
7.2.1	71702001\$	DEGENZE	-	-	-
8.1.1	71201010\$	PROVENTI CESSIONE ENERGIA (IRES)	-	-	-
	71201011\$	CONTRATTI DI CONCESSIONE (IRES)	- 256.587	- 255.274	- 271.666
	71201015\$	FITTI ATTIVI (IRES)	- 49.246	- 46.608	- 49.883
	71900501\$	FITTI ATTIVI ISTITUZIONALI	- 13.883	- 13.000	- 14.960
8.1.3	71201009\$	RICAVI PER UTILIZZO SALA CONGRESSI E ALTRI SPAZI (IRES)	- 4.521	- 2.521	- 5.544
8.2.1	71201091\$	RICAVI PER CESSIONI PASTI E BUONI MENSA A TERZI	-	-	-
8.2.2	71201080\$	CONTRIBUTI PER CONVEGINI E SPONSORIZZAZIONI	-	-	16.000
8.2.4	71400509\$	DISMISIONE BENI DI CONSUMO	-	-	-
	71400530\$	ALTRI INTROITI DA VENDITA BENI DI CONSUMO	- 1.808	- 1.808	- 456
8.3.1	71201012\$	PLUSVALENZE IRES DA CEDIMENTI IMMOBIL. TIPICHE	-	-	-
	71900502\$	PLUSVALENZE DA CEDIMENTI IMMOBIL.TIPICHE	- 8.900	- 6.400	- 15.000
8.4.10	71901006\$	INSUSSISTENZE PASSIVE PERSONALE	-	-	-
8.4.14	71901007\$	SOPRAVV.ATTIVE ORD. DA FONDO SANITARIO	-	-	-
8.4.2	84501001\$	SOPRAVENIENZE ATTIVE ORDINARIE	- 1.572.536	-	- 676.571
8.4.4	84501002\$	INSUSSISTENZE DEL PASSIVO ORDINARIE	- 26.547	-	- 322.774
	84501005\$	ALTRE INSUSSISTENZE DEL PASSIVO	-	-	-
8.4.5	71901003\$	SOPRAVENIENZE ATTIVE PER MOBILITA' V/AZ. SAN. RER	- 2.947	-	- 183.374
8.4.6	71901004\$	SOPRAVENIENZE ATTIVE PER MOB. V/AZ.SAN. EXTRA RER	-	-	- 276.956
8.4.7	71901005\$	ALTRE SOPRAVENIENZE ATTIVE V/AZ. SAN. RER	- 24.967	-	- 61.504
#N/D	71201016\$	CONSUL. NON SAN. FUORI ORARIO (pers.non sanitario) - IRES	-	-	-
	71400510\$	ALTRI RIMBORSI-chiuso	-	-	-
	71901001\$	SOPRAVENIENZE ATTIVE ORDINARIE PER MOBILITA' - chiuso	-	-	-
(vuoto) Totale			-12.142.026	-9.680.361	-9.343.721
Totale complessivo			-139.452.447	-135.140.243	-145.351.592

		9	10	13
MBD	MOBILITA'DEGENZA	- 75.247.379	- 72.468.116	- 75.358.277
MBS	MOBILITA'SPECIALISTICA	- 4.420.141	- 4.246.569	- 4.418.355
MBF	SOMMINISTRAZIONE FARMACI	- 703.487	- 385.077	- 299.619
RC	RICERCA CORRENTE	- 7.513.877	- 6.700.000	- 6.451.093
LP	ALP compreso maggior confort e case di cura	- 17.472.072	- 17.564.551	- 18.378.902
\$F	ALTRI IMBORSI DA FINALIZZATA IN ATTESA DI CHIUSURA DI BILANCIO	-	- 450.000	-
F	GESTIONE A PROGETTO (finalizzata, vincolata, commissionata)	- 7.641.674	-	- 5.213.924
	ALTRI RICAVI	- 26.453.817	- 33.325.930	- 35.231.422
MBDS	MOBILITA' DEG STRANIERI	- 758.024	- 645.973	- 689.669
MBSS	MOBILITA' SPEC STRANIERI	- 16.228	- 5.727	- 10.439
RCR	RICERCA CORRENTE RISCONTATA	-	- 971.388	- 971.388
RER	PROGETTI SPECIALI + CONTRIBUTO BANCA OSSO	- 11.487.992	- 19.321.659	- 22.207.814
BTM	BANCA DELL'OSO	- 2.049.547	- 2.700.822	- 2.008.387
MAN	AGGIUSTAMENTI	-	-	5
(vuoto)	ALTRI RICAVI	- 12.142.026	- 9.680.361	- 9.343.721
	TOTALE	- 139.452.447	- 135.140.243	- 145.351.592