

DELIBERAZIONE N. 195 del 29 aprile 2011

OGGETTO: ADOZIONE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO – ANNO 2010

Il Direttore Generale

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

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

Richiamati i seguenti provvedimenti e comunicazioni:

1. **Legge Regionale 20.12.1994 n.50** e successive modificazioni, recante "Norme in materia di programmazione, contabilità e controllo delle AUSL e AO";
2. **Legge Regionale del 23 dicembre 2004 n.29** e successive modificazioni che, in attuazione del titolo V della Costituzione, detta le norme generali sull'organizzazione ed il funzionamento del Servizio Sanitario Regionale del quale l'Ente costituisce parte integrante;
3. **Legge Regionale n.2 del 3.3.2006** recante: 'Modifiche all'art.10 della L.R. n.29/04 in materia di IRCCS" con la quale la Regione Emilia Romagna definisce l'assetto e gli Organi degli IRCCS;
4. **Il decreto legge 31 maggio 2010, n. 78 "Misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica"** e sua conversione con modifiche, con Legge n.122 del 30 luglio 2010;
5. **Delibera di Giunta n.1544 del 18 ottobre 2010** recante: "Provvedimenti in ordine al finanziamento delle Aziende del servizio Sanitario Regionale per l'anno 2010-integrazione alla deliberazione n.234/2010";
6. **Delibera di Giunta n. 1684 del 8 novembre 2010** recante "Finanziamento del Servizio Sanitario Regionale per il 2010 - Riparti e assegnazioni a favore delle Aziende Sanitarie " ;
7. **Delibera di Giunta n. 69 del 24 gennaio 2011** recante " Determinazione delle tariffe per prestazioni di assistenza ospedaliera in strutture pubbliche e private accreditate della Regione Emilia Romagna applicabili a decorrere dall'01/01/2010";
8. **Comunicazione della Presidenza del Consiglio dei Ministri del 16 dicembre 2010** che esprime parere favorevole alla conferma del riconoscimento del carattere scientifico dello IOR;
9. **Delibera di Giunta n.517 del 18/4/2011** recante: "Adeguamento degli strumenti contabili per le aziende e gli enti del servizio sanitario regionale";
10. **Delibera di Giunta n.536 del 18/4/2011** recante: "Provvedimenti in ordine alla spesa sanitaria regionale per l'anno 2010 e per la predisposizione dei bilanci d'esercizio delle aziende sanitarie".

Vista la nota del Ministero della Salute del 6/12/2010 che comunica la ripartizione dei fondi destinati alla ricerca corrente per l'anno 2010 quantificati in 6.451.093 euro;

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.140 del 1/4/2010 e n. 230 del 6/05/10);

Viste le risultanze di cui ai documenti contabili sotto elencati e parti integranti e sostanziali del Bilancio d'esercizio 2010:

- 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 2010 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 2010 evidenzia una perdita di 28.693,17 euro;

Considerato che le risultanze dell'esercizio 2010 di cui ai sopra elencati allegati, parti integranti e sostanziali del presente provvedimento, si comprendano complessivamente nelle cifre di seguito specificate:

Conto Economico

valori espressi in migliaia di euro	Consuntivo 2010
(A) VALORE DELLA PRODUZIONE	151.541
(B) COSTI DELLA PRODUZIONE	145.735
DIFERENZA (A-B)	5.806
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-195
PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	177
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	5.788
IMPOSTE E TASSE (compresa IRAP)	-4.804
<i>Risultato d'esercizio</i>	984

Stato Patrimoniale: Il patrimonio netto di 47.657.891 euro risulta così composto:

	Euro
Fondo di dotazione all'1.1.1999	7.250.760
Contributi in C/Capitale e conferimenti	69.668.483
Donazioni vincolate ad investimenti	1.316.963
Riserva arrotondamenti conversione Euro	-156
Perdite portate a nuovo	-31.562.021
Risultato d'esercizio 2010	983.862
Patrimonio netto	47.657.891

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 2010;
- di dare atto che il bilancio d'esercizio 2010 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 2010 si sintetizzano in un utile di esercizio pari ad euro 983.862 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	69.668.483
Donazioni vincolate ad investimenti	1.316.963
Riserva arrotondamenti conversione Euro	-156
Perdite portate a nuovo	-31.562.021
Risultato d'esercizio 2010	983.862
Patrimonio netto	47.657.891

- di destinare integralmente il risultato economico dell'esercizio 2010, a copertura delle perdite degli esercizi precedenti, con specifico riferimento a quella dell'esercizio 2001;
- di destinare altresì, il risultato positivo degli esercizi 2008-2009 (rispettivamente pari ad euro 184.308 e 196.597), non precedentemente destinati, anch'essi a copertura della perdita del medesimo esercizio;
- 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:
 1. stato patrimoniale

2. conto economico
 3. rendiconto di liquidità
 4. nota integrativa
 5. relazione del Direttore Generale
 6. rendiconto attività libero professionale ai sensi della Legge 23 dicembre 1994 art.3 comma 6 e 7 e dalla direttiva della Regione Emilia Romagna (delibera n.54 del 28.1.2002)
 7. bilancio commerciale;
- di dare atto che il bilancio d'esercizio è la risultanza delle scritture contabili, così come risultanti dai registri obbligatori;
 - di dare atto che copia del presente provvedimento viene inviata alla Giunta della Regione Emilia Romagna ai sensi dell'art 4 c.8 della Legge n. 412/91 e per conoscenza al Ministero della Salute;
 - di inviare copia del presente atto al Collegio Sindacale per il parere e al Ministero della Salute per conoscenza;
 - di trasmettere inoltre copia del presente atto alla Giunta della Regione Emilia Romagna ai sensi dell'art.4 della Legge n. 412/91 comma 8 e alla Conferenza Territoriale Socio-Sanitaria;
 - di inviare copia della presente deliberazione alla UniCredit spa quale Cassiere dell'Istituto.

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

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

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

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

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

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott.Giovanni Baldi)
(F.to Baldi)

.....OMISSIONE.....
PER COPIA CONFORME
IL FUNZIONARIO RESPONSABILE
(Claudio Bacolini)



RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

VERBALE N. 4

Il giorno 09 maggio 2011 alle ore 11,30 si è riunito presso l' I.R.C.C.S. ISTITUTO ORTOPEDICO RIZZOLI DI BOLOGNA, Istituto Codivilla Putti, sito in Via di Barbiano 1/10 in Bologna, il Collegio Sindacale dello IOR, nominato con Delibera di Giunta della Regione Emilia Romagna nr. 1696/2010 del 15/11/2010. Sono presenti il Presidente: Dott. Alessandro Saccani, ed i Componenti : Dott. Maria Rosaria Conte, Dott. Maurizio Bonazzi.

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

Il Presidente esamina l'O.d.g. della regolare convocazione, avvenuta con prot. gen. n.13293 del 02/05/2011

1. APPROVAZIONE VERBALE NR. 3 - SEDUTA DEL 02 MARZO 2011.

Il Presidente verifica che i Sindaci abbiano ricevuto il Verbale n.3, corredata degli eventuali allegati.

Il Collegio approva all'unanimità il testo del Verbale.

2. VERIFICA DI TESORERIA E DI CASSA

VERIFICA DI CASSA AL 2/5/2011

Dalle scritture contabili dell'Ente emerge la seguente situazione:

▪ Fondo di cassa al 1/1/2011	+	€	7.023.001,65
▪ Totale ordinativi di incasso (Distinta 17–Ordinativo 34)	+	€	39.224.834,50
▪ Totale ordinativi di pagamento (Distinta 20–Ordinativo 216)	-	€	48.098.256,20
<hr/>			

Saldo al 2/5/2011 - € 1.850.420,05

Si allegano schede contabili entrata e uscita al 2/5/2011

Il Tesoriere Unicredit Banca ha presentato un estratto conto del c/c 25000, al 2 maggio 2011 che presenta le seguenti risultanze:

▪ Fondo di cassa al 1/1/2011	€	7.023.001,65
▪ Entrate:		

▪ Riscossioni con				
▪ ordinativi di incasso	€	39.224.834,50		
Riscossioni senza ordinativi	"	1.029.601,88		
	-----			€ 40.254.436,38
▪ Uscite:				
Pagamenti con				
Ordinativi di pagamento	€	46.792.429,09		
Pagamenti senza ordinativi	"	13.233,18		
	-----			€ 46.805.662,27

Saldo al 2/5/2011				€ 471.775,76
				=====

La differenza fra il saldo dell'Ente e il saldo di Tesoreria pari a € 2.322.195,81 è così determinata:

• Ordinativi di pagamento emessi dall'Ente e non ancora pagati dal Tesoriere	-	€	1.305.827,11
• Pagamenti effettuati dal Tesoriere in conto transitorio (senza ordinativi)	+	€	13.233,18
• Riscossioni effettuate dal Tesoriere in conto transitorio (senza reversali di incasso)	-	€	1.029.601,88
• Ordinativi di incasso emessi dall'Ente e non incassati dal Tesoriere	+	€	0,00

Totale al 2/5/2011		€	2.322.195,81
		=====	

Si allegano le relative specifiche.

Gestione del C/C 1399439 Presso La Tesoreria
Relativa Al Fondo Scorta Economale Al
06/05/2011

Entrate : (Accreditamenti Al C/C)	€	98.750,48
Uscite: (Prelievi Dal C/C)	€	71.412,70
<hr/>		
Giacenza del C/C come da Attestato		
Della Unicredit Banca del 06/05/2011 (Allegato)	€	27.337,78
<hr/>		

Situazione al: 06/05/2011

Entrate (Prelevamenti Dal C/C)	€	71.412,70
Uscite (Pagamenti)	€	71.134,41
<hr/>		
Giacenza fondo Cassa Economale al 06/05/2011	€	278,29
<hr/>		

3. ESAME DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2011 E PIANO PROGRAMMATICO 2011-2013

Il Collegio esamina il bilancio di previsione 2011 ed il bilancio di previsione pluriennale 2011-2013 e il relativo piano di investimenti approvati con delibere **n. 193 del 29/04/2011 e 194 del 29/04/2011**. I documenti relativi vengono allegati agli atti del presente verbale.

Previsione 2011

Dall'esame della documentazione il Collegio rileva la seguente previsione, che tiene conto:

- ❖ delle prime linee di indirizzo di avvio della programmazione 2011 pervenute dalla Regione per la concertazione;
- ❖ della ricaduta delle azioni di cui al piano programmatico parte integrante del presente provvedimento;

- ❖ dei costi e dei ricavi, a regime, inerenti la riorganizzazione dell'ortopedia metropolitana (struttura complessa a Bentivoglio e struttura complessa di chirurgia vertebrale ad orientamento oncologico al Rizzoli);
- ❖ dell'impatto sul bilancio derivante dalla valorizzazione di alcuni DRG di ortopedia rigenerativa a livello regionale (gel piastrinico, embolizzazioni e/o chemioembolizzazioni). Nello specifico sono stati stimati, a parità di produzione, minori ricavi, per 1.900.000 euro, parzialmente riassorbiti in sede previsionale. In data 27 gennaio 2011 (Prot.IOR n.2444/11) è stata inviata alla Direzione Generale dell'Assessorato Politiche per la salute, una nota dettagliata per chiarire i contenuti del problema e per chiedere di intervenire o sulla codifica o su un riconoscimento economico al fine di risolvere questi aspetti che hanno un impatto negativo sul bilancio, ma che non sono imputabili alla gestione dell'Istituto. A copertura del gap derivante dalla minor valorizzazione, lo IOR ha comunque trovato risorse per euro 1.250.000;
- ❖ dei maggiori costi derivanti dall'utilizzo di un farmaco per osteosarcoma entrato in commercio nel 2011 ad altissimo costo, utilizzato in chemioterapia; lo IOR è in attesa di conoscere le decisioni della Regione in merito ad un eventuale rimborso a pié di lista, per la cui attuazione, condizione sine qua non, è l'introduzione del farmaco nel prontuario regionale.

La previsione non tiene conto dei costi e ricavi legati alla realizzazione del progetto voluto dall'Assessore alla Sanità della Regione Sicilia che, attraverso l'intervento anche del Ministro della Salute, ha rappresentato la volontà di attivare una collaborazione tra l'Istituto Ortopedico Rizzoli (IOR) e la Regione Sicilia al fine di realizzare una struttura ortopedica di eccellenza presso la sede ospedaliera di Villa Santa Teresa a Bagheria (Palermo). In attesa di una quantificazione complessiva del progetto, è stato previsto nel 2011 il solo costo di 2 consulenze (di cui una informatica) e il costo per i viaggi in Sicilia sostenuto dal gruppo costituito per la realizzazione del progetto.

Tenuto conto di quanto sopra espresso, la perdita prevista per il 2011 è di euro 1.291.387, in linea con la condizione di equilibrio di bilancio ministeriale (ammortamenti al netto della sterilizzazione), ma disallineata per 641.387 euro secondo i criteri regionali, per i quali la condizione di equilibrio economico finanziario è definita a partire dal risultato d'esercizio, al netto delle sole quote d'ammortamento non sterilizzate di beni mobili ed immobili già presenti in inventario al 31.12.2007.

Dall'esame del conto economico risultano le seguenti previsioni, in migliaia di euro :

Valore della Produzione	55.189
Saldo Mobilità	83.159
Costi della Produzione	135.487
Risultato Gestione Caratteristica	3.562
Risultato d'esercizio	-1.291

Relativamente agli schemi di bilancio, la Regione Emilia Romagna ha introdotto alcune modifiche/aggiornamenti al Piano dei Conti regionale ed ha disposto, con nota del 5 gennaio 2011, (è in corso di adozione specifica delibera di Giunta del nuovo Piano dei Conti) che le Aziende sanitarie adeguino, a partire dall'esercizio 2010, i rispettivi sistemi contabili. Tali modifiche hanno lo scopo di assicurare una corretta contabilizzazione degli scambi infraaziendali, funzionale al consolidamento regionale e di allineare le voci economiche ai modelli interministeriali. Tali adempimenti rappresentano la sintesi di un percorso regionale funzionale all'avvio del progetto per la certificazione dei bilanci sanitari e propedeutico al percorso per la "verifica straordinaria dello stato delle procedure amministrativo-contabili" di cui al Decreto Interministeriale del 18/1/2011

Tutto quanto premesso, il Collegio dopo approfondita discussione di carattere generale ed avendo preso atto del parere favorevole espresso dal Consiglio di Indirizzo e Verifica IOR in data 29/04/2011, ***esprime anch'esso parere favorevole in ordine all'approvazione dei documenti di bilancio e di programmazione redatti dall'Amministrazione*** in conformità alle vigenti disposizioni nazionali e regionali.

4. ESAME DEL BILANCIO D'ESERCIZIO ANNO 2010.

Il Presidente invita il Dott. Bonazzi, che su indicazione del Collegio ha presenziato alla seduta del Consiglio di Indirizzo e Verifica del 29/04/2011 in occasione del quale la Direzione ha dettagliatamente relazionato in merito al Bilancio d'Esercizio 2010, a riportarne sinteticamente i contenuti al Collegio, sulla base dei medesimi documenti predisposti dall'Amministrazione.

Il Collegio procede quindi all'esame del Bilancio d'Esercizio 2010, adottato **con delibera 195 del 29/04/2011** dal quale si evince la seguente situazione :

Stato Patrimoniale IOR

ATTIVO	2008	2009	2010	differenze
Immobilizzazioni immateriali	210.504	298.734	389.900	91.166
Immobilizzazioni materiali	65.641.384	68.843.265	71.853.828	3.010.563
Immobilizzazioni finanziarie	164.670	72.682	77.682	5.000
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	66.016.558	69.214.681	72.321.410	3.106.729
Rimanenze	2.395.338	2.589.161	2.615.747	26.586
Crediti	79.740.511	71.275.393	78.438.277	7.162.884
Disponibilità liquide	1.186.490	5.547.603	7.112.314	1.564.711
Ratei e risconti	721.859	894.243	201.140	-693.103
TOTALE CIRCOLANTE	84.044.198	80.306.400	88.367.478	8.061.078
TOTALE PATRIMONIALE	ATTIVO	150.060.756	149.521.081	160.688.888
				11.167.807

CREDITI	31/12/2009	31/12/2010	VARIAZIONI
Regione	24.677.318	37.475.860	12.798.542
Aziende Sanitarie	7.554.981	10.230.781	2.675.800
Amministrazioni Pubbliche	6.073.173	3.521.624	-2.551.549
Diversi	7.362.090	6.891.429	-470.661
CEE Ricerca	6.346.389	5.673.342	-673.047
	52.013.951	63.793.035	11.779.084
Ministero C/Capitale	19.261.442	14.645.242	-4.616.200

PASSIVO	2008	2009	2010	differenze
Fondo di dotazione	7.250.761	7.250.761	7.250.761	0
Riserve	-156	-156	-156	0
Perdite portate a nuovo	-31.942.927	-31.758.618	-31.562.021	196.597
utile d'esercizio	184.308	196.597	983.862	787.265
Contributi C/Capitale	73.610.064	70.891.058	69.668.483	-1.222.575
Donazioni Investimenti	1.516.288	1.404.105	1.316.963	-87.142
Totale Patrimonio Netto	50.618.337	47.983.746	47.657.891	-325.855
	75.126.352	72.295.163	70.985.446	-1.309.717
Fondo rischi	9.096.129	9.945.504	9.940.172	-5.332
Fondi vari	1.727.027	2.514.577	2.834.437	319.860
	10.823.156	12.460.081	12.774.609	314.528

DEBITI	2008	2009	2010	differenze
Mutui bancari	17.988.011	16.293.775	14.531.491	-1.762.284
Fornitori	27.828.922	32.246.251	31.551.690	-694.561
Regione	1.314.682	1.563.626	1.172.455	-391.171
Aziende sanitarie	6.347.071	7.297.525	10.982.613	3.685.088
Diversi	13.004.570	12.581.579	13.771.269	1.189.690
Ratei e risconti	22.136.006	19.094.497	28.246.871	9.152.374
TOTALE DEBITI	88.619.262	89.077.253	100.256.388	11.179.135
TOTALE PASSIVO	150.060.756	149.521.081	160.688.889	11.167.808

I crediti relativi al capitale circolante attivo ammontano a 63.793.035 euro e sono aumentati del 22,64% pari a 11.779.084 euro.

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

processo di ammortamento del bene, così appunto da “sterilizzarne” l’effetto sul conto economico.

Nel presente Bilancio l’effetto della sterilizzazione è pari ad euro 1.309.717 (1.222.757 + 87.142) come risulta dalla tabella sopra riportata.

La riduzione del Patrimonio Netto intercorsa fra l’esercizio 2009 e quello 2010 di euro 325.855, risulta esattamente pari alla differenza tra l’incremento dovuto all’utile di esercizio (983.862) e la riduzione per la sterilizzazione dei contributi c/capitale per euro 1.309.717.

Si sottolinea che rispetto al totale dei contributi iscritti pari ad euro 69.668.483, l’importo di euro **14.645.242** risulta ancora da incassare ed è composto da:

Importo originale	Residuo 31/12/2010	Descrizione	esercizio
1.294.189	588	FINANZIAM. C/CAP.99 DELIB.51/2001	2000
7.359.511	641.076	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	1.215.817	FINAZ.CIPE 2006-POTENZIAMENTO MEDICINA RIGENERATIVA - REALIZZAZIONE SISTEMA INFORMATIVO AZIENDALE	2006
14.424.614	10.756.435	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
	14.645.242	TOTALE AL 31/12/2010	

Si evidenzia infine che lo IOR continua ad attendere il ripiano delle perdite degli anni precedenti pari ad euro 31.562.021 .

Conto Economico

RICAVI	2010	2009	Differenze
Contributi in conto esercizio	33.401.180	33.923.473	-522.294
Proventi e ricavi d'esercizio	107.811.573	103.116.495	4.695.078
Rimborsi	3.278.074	1.329.379	1.948.695
Compartecipazione alla spesa	976.990	1.032.268	-55.278
Contributi in c/capitale	3.630.155	3.476.681	153.474
	2010	2009	Differenze
Altri ricavi	2.442.993	1.927.524	515.469
VALORE DELLA PRODUZIONE	151.540.965	144.805.820	6.735.145
<hr/>			
COSTI DI PRODUZIONE			
Acquisto beni di consumo	26.137.764	25.113.004	1.024.760
Acquisto servizi sanitari	24.255.314	20.850.012	3.405.302
Acquisto di servizi non sanitari	23.945.839	24.488.331	-542.492
Godimento beni di terzi	1.450.240	1.587.084	-136.845
Costo del personale dipendente	58.698.164	57.939.811	758.353
Ammortamenti e svalutazioni	5.126.554	5.433.316	-306.762
Variazione rimanenze beni di consumo	-26.586	-713	-25.873
Accantonamento per rischi	1.576.111	1.504.845	71.266
Altri accantonamenti	1.089.836	905.598	184.238

Oneri diversi	3.481.388	2.205.840	1.275.548
COSTI DI PRODUZIONE	145.734.624	140.027.128	5.707.496
DIFFERENZA RICAVI / COSTI DI PRODUZIONE	5.806.342	4.778.692	1.027.650
Proventi e oneri finanziari	195.268	-433.593	628.861
Proventi e oneri straordinari	-177.220	476.009	-653.229
imposte	-4.804.431	-4.624.510	-179.921
RISULTATO D'ESERCIZIO	983.862	196.598	

Relativamente al Conto Economico il Collegio esprime una valutazione positiva sul risultato d'esercizio che registra un utile di € 983.862,=

Tutto ciò premesso e dopo aver riscontrato che il bilancio di esercizio 2010 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.

5. VARIE ED EVENTUALI.

Non vi sono argomenti presentati all'attenzione del Collegio.

Alle ore 15,00 il Collegio termina i propri lavori.

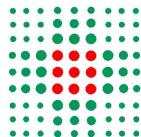
Letto, approvato e sottoscritto.

Dott. ALESSANDRO SACCANI, Presidente,

Dott. MARIA ROSARIA CONTE,

Dott. MAURIZIO BONAZZI,

Bologna, 09/05/2011



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 2010

ISTITUTO ORTOPEDICO RIZZOLI

INDICE

PREMESSA	3
1. Piano Investimenti 2010.....	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.....	14
5. Politiche per l'uso razionale dell'energia e il rispetto ambientale.....	15
6. Sicurezza sul lavoro	18
9. Sviluppo delle professioni sanitarie assistenziali	19
10. Reti regionali per le cure palliative.....	21
11. Integrazione Socio-Sanitaria	22
12. Assistenza Ospedaliera	23
13. Piano regionale sul contenimento dei tempi di attesa	31
14. La Gestione del Rischio	32
15. Ricerca e Innovazione.....	37
17. Cittadini, Comunità e Servizio Sanitario	67
18. Accreditamento e Certificazione	68
19. Obiettivi inerenti progetti e servizi ICT	70
20. Sistema Informativo Regionale e Debiti informativi delle aziende.....	74
21. Qualità dei dati contabili, Modalità di rendicontazione e valutazione dei risultati	76

PREMESSA

Nel 2010 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.

Dopo i passaggi formali previsti nello statuto Universitario, lo IOR ha definito e sottoscritto l'Accordo Attuativo Locale, in data 23 luglio 2010, con l'Università di Bologna, in attuazione del PROTOCOLLO D'INTESA tra Regione e Università dell'Emilia.

Nel 2010 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 Tecnopolo, l'approvazione del bilancio, il Piano delle attività formative, il Piano per la verifica di accreditamento. L'attività si è sostanziata nell'indirizzo strategico rispetto a temi rilevanti e rispetto agli atti relativi nonchè nella verifica dell'andamento dell'attività dell'Istituto riguardo a raggiungimento degli obiettivi, ai costi, alla produzione ed all'appropriatezza.

In questo ambito si mette, tra l'altro, in evidenza il ruolo propulsivo, di stimolo e di costante impegno che ha avuto il Consiglio di Indirizzo e Verifica, nell'attenzione a che gli altri organi e organismi aziendali fossero in condizione di svolgere il proprio ruolo e che ha permesso di dare attuazione al nuovo assetto organizzativo, coerente con l'Atto Aziendale, finalizzato a rispondere, alle sfide di un Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico nella seconda decade del duemila.

Nel 2010 la Direzione ed i professionisti sono stati impegnati in nuove riorganizzazioni di cui si accenna in sintesi:

- **SULL'AREA DELL'ASSISTENZA:**

- la realizzazione di quanto previsto nell'Accordo (cosiddetto "di fornitura") sancito dalla DGR 608/2009 in ambito regionale, che ha visto riconosciute allo IOR diverse funzioni di Hub per l'alto livello di qualificazione dell'attività assistenziale, è stata avviata presso la AUSL di Piacenza dove vengono garantite attività ambulatoriali e chirurgiche di ortopedia pediatrica e ortopedia oncologica. Nella seconda metà dell'anno sono stati intensificati contatti con l'Area Vasta Romagna e in particolare con il collegio dei Direttori Sanitari con i quali è stato concordato di realizzare attività ambulatoriali oncologiche presso l'IRST di Meldola, attività chirurgiche oncologiche presso l'Ospedale di Forlì. Contestualmente sono stati avviati contatti con la AUSL di Reggio Emilia al fine di esplorare la possibilità di attività ambulatoriali e chirurgiche pediatriche presso l'Ospedale di Guastalla;
- la realizzazione della ristrutturazione della Ortopedia e Traumatologia Pediatrica;
- la realizzazione del progetto "*Miglioramento dell'attività ortopedica in ambito metropolitano*", con l'apertura della Struttura Complessa

Ortopedia e Traumatologia di Bentivoglio a gestione IOR, il trasferimento dall'ospedale Maggiore allo IOR della Struttura Complessa Chirurgia Vertebrale ad indirizzo oncologico e degenerativo, la chiusura del PS notturno e la conseguente collaborazione con la AUSL per la gestione della fase di avvio dell'apertura del PS ortopedico notturno al Maggiore, tra cui l'apertura di ambulatori di controllo post PS ortopedico a gestione IOR è stata consolidata e monitorata. Nel corso dell'anno, inoltre, è stata attiva la commissione mista IOR/Ospedale Maggiore per la revisione dei risultati raggiunti e il miglioramento continuo dell'offerta ai cittadini;

- relativamente allo sviluppo di progetti di benchmarking: sono proseguiti i lavori del progetto “Bengio2”; così come è il progetto sulla Logistica del paziente, che vede coinvolti la direzione santiaria, il Servizio di Assistenza ed altri professionisti;
- è proseguito il processo di tracciabilità dei ferri in Centrale di Sterilizzazione;
- è stata effettuata la visita per l'accreditamento istituzionale così come l'accreditamento volontario della funzione di risk management;
- è stato gestito, in collaborazione con la Direzione Lavori e con il RUP, il cantiere in corso detto “spina”, particolarmente gravoso in considerazione della contemporaneità tra le opere edili e la normale attività ospedaliera. In questo contesto è stato riesaminato il progetto, ormai datato e carente riguardo a diverse tematiche rilevanti quali l'informatizzazione, pervenendo ad un aggiornamento sostanziale;
- è proseguita la partecipazione ed il coordinamento della Commissione ortopedica Regionale dove sono state affrontate tematiche ad impatto sull'Istituto quali l'appropriatezza nella scelta dei materiali per le protesi d'anca(è stata avviata l'indagine sulla Qualità della Vita dei pazienti protesizzati d'anca), la rete hub and spoke(già trattata precedentemente), le segnalazioni di problematiche inerenti i dispositivi, i registri RIPO e REPO.

- **SULL'AREA DELLA RICERCA:**

- è stato avviato il nuovo Dipartimento Rizzoli Research Innovation & Technology (RIT) nell'ambito del progetto cosiddetto dei “Tecnopoli” Regionali, che ha visto l'apertura di 6 nuovi laboratori di ricerca e l'ottenimento di fondi per il prossimo triennio, in attesa del trasferimento dei laboratori presso la ex Manifattura Tabacchi di Bologna.;
- nell'ambito del Consorzio PiTecnoBio si stanno formulando proposte progettuali importanti in partnership con gli altri consorziati e con importanti aziende private del settore, che hanno dato vita nel 2010 ad importanti collaborazioni in prospettiva di vedere lo IOR giocare un ruolo di protagonista anche fuori dal territorio Bolognese;
- l'Istituto ha inoltre ottenuto importanti finanziamenti per progetti innovativi di ricerca in ambito nazionale, regionale ed europeo, che hanno, per il 2010, compensato la riduzione del finanziamento di Ricerca Corrente da parte ministeriale;

- si è infine mantenuto il Certificato ISO 9001 nella sua nuova versione 2008 dei Laboratori di Ricerca, condizione necessaria prevista dalla L. 288/2003 per il riconoscimento degli IRCCS.
- **SULL'AREA TECNICA-AMMINISTRATIVA DI SUPPORTO:**
 - la continuazione dei lavori relativi al progetto “Sistema Informativo per l’Eccellenza”;
 - la gestione “comune” di processi amministrativi unificati 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.).
 - la funzione di supporto tecnico-amministrativo, al Tecnopolo, alla costituzione del Consorzio Pitecnobio e al Consorzio realizzato nel distretto protesico di Budrio (*Le torri dell’acqua*), nonché l’implementazione delle nuove disposizioni normative previste a livello nazionale e regionale.

Note di redazione:

La presente relazione ha come riferimento per la rendicontazione degli obiettivi dell’Istituto l’*“Allegato B - LINEE DI PROGRAMMAZIONE 2010”* della Delibera di Giunta Regionale n. 1544/2010 e riporta i risultati raggiunti nell’intero anno 2010.

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. Piano Investimenti 2010

Lo stato di avanzamento relativo agli investimenti previsti per il 2010 è descritto di seguito, con la precisazione che il piano degli investimenti 2010-2011-2012, parte integrante degli strumenti di programmazione pluriennale e redatto secondo gli schemi regionali, fa riferimento ai soli investimenti finanziati da risorse dedicate. Di seguito si riportano i principali interventi previsti nella programmazione degli investimenti in conto capitale dello IOR, in accordo con la programmazione Regionale.

Per tutti i finanziamenti assegnati viene trasmessa comunicazione attraverso le schede di monitoraggio semestrale e il software “profil-er” l’aggiornamento dell’andamento dei progetti.

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

IV fase I stralcio

Completate le progettazioni e ammissione ai finanziamenti con decreto ministeriale relativo, come di seguito specificato:

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

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

La programmazione degli appalti seguirà i dettami di cui allo stesso disciplinare (Aggiudicazione entro giugno 2011).

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 (realizzazione di un parcheggio da 35 posti auto in area ospedaliera)*

- AP 43 “Acquisto attrezzature per day surgery” €720.000
- AP 44 “Interventi per adeguamento prevenzione incendi” € 1.780.000 (per il compendio monumentale)

In data 22 febbraio 2010 è stato inviato alla Regione Emilia Romagna il documento “MEXA” (doc. strutturato di richiesta dei finanziamenti) relativo agli stessi progetti.

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

III fase

- Nel corso del 2010 sono proseguiti i lavori di ristrutturazione del monoblocco ospedaliero (cd “spina”), finanziati con la III fase dei finanziamenti ex art.20 Legge n.67/88 (Decreto Ministero Salute 16 maggio 2006 ex art.20 L.N.67/88 **Adeguamento a Norma e Miglioramento Aspetti Alberghieri Progetto Ristrutturazione Ospedale**), che termineranno **entro il 2012** e comprenderanno la realizzazione della nuova sede del Servizio di Farmacia al seminterrato del monoblocco (area ex centrale di sterilizzazione e spazi di nuova costruzione al “seminterrato spina”).
- **Decreto 16 maggio 2006, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale della Repubblica Italia, Serie generale n. 189 del 16 agosto 2006, recante ad oggetto <<Riparto a favore dell’ISS e degli IRCCS delle risorse residue, delibera CIPE 65/2002 come modificata dalla delibera CIPE 63/2004. Programma di investimenti articolo 20 legge 67/1988>>**: sono in corso le attività programmate nell’ambito del progetto “*Sistema informativo per l'eccellenza*” finanziate con lo stesso decreto di cui sopra per un importo totale di euro mln 1,58. le aggiudicazioni dei lavori/forniture sono state portate a termine nel 2010 al 100%, **nel triennio 2011-2012-2013 verranno eseguite le attività previste.**

B. PROGRAMMA REGIONALE INVESTIMENTI IN SANITÀ VII AGGIORNAMENTO

Con delibera dell’assemblea legislativa n.29 del 6 dicembre 2010 “**approvazione del 7°aggiornamento del Programma Regionale investimenti in sanità (allegato M)**” lo IOR ha avuto l’assegnazione di un finanziamento di 0,741 mln di euro per “Medical device, rinnovamento tecnologico attrezzature informatiche, software e reti”. Nel corso del 2011 verrà progettata e programmata la relativa attività, e verrà trasmessa alla Regione la documentazione nel rispetto della tempistica prevista.

C. ULTERIORI PRINCIPALI INTERVENTI ESEGUITI NEL 2010

- **Nei primi mesi del 2010 è stato messo in uso il 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, ed ha permesso di trasferire in

un'unica postazione i depositi temporanei dei rifiuti precedentemente 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

- E' in corso la progettazione, l'affidamento e l'esecuzione di lavori relativi a interventi *finalizzati all'adeguamento alla normativa antincendio generale dell'istituto di ricerca, per euro mln 1,0 (sesto aggiornamento Programma Regionale investimenti in sanità)*
- *Interventi di ristrutturazione* nel compendio Monumentale, *comprendenti lavori finalizzati alla sicurezza ed alla sostituzione di impiantistica obsoleta con un importo previsto per il 2010 di euro mln 1,41*
- *Interventi di ristrutturazione per la sicurezza* nel Monoblocco ospedaliero, *comprendenti lavori finalizzati alla sicurezza ed alla sostituzione di impiantistica obsoleta, per un importo complessivo previsto per il triennio di euro mln 0,95 e limitati interventi di ristrutturazione necessari alla funzionalità dei vari edifici dell'Ente per euro 0,36 mln*
- *Sono stati completati i primi due stralci più significativi 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. Il secondo stralcio è stato inaugurato il 29 giugno 2010 e ha concretizzato la realizzazione completa del cannocchiale 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. Con il terzo ed ultimo stralcio, residuale rispetto ai primi due realizzati, verranno appaltati ed eseguiti nel 2011 interventi accessori previsti nel progetto approvato dalla Soprintendenza ai beni ambientali e architettonici e dal Comune di Bologna.
- *Sono stati completati i lavori di Ristrutturazione dell'VIII divisione di degenza pediatrica per un importo di euro 1,1 mln. La ristrutturazione delle camere di degenza e l'adeguamento delle stesse ai requisiti autorizzativi, è stata inaugurata il 14 giugno 2010, dopo i trasferimenti dell'attività di day-hospital pediatrico nel reparto "polmone" utilizzato per liberare i locali da ristrutturare.* Sono attualmente in corso i lavori nei locali relativi all'attività di day-hospital pediatrico, che termineranno il 31 marzo 2011. *Sono stati acquistati per il nuovo reparto arredi specializzati per reparti pediatrici per un importo di euro 0,410 mln*
- *E' in corso come previsto nel piano investimenti 2010-2011-2012 un rinnovamento del parco attrezzature arredi e reti informatiche per ristrutturazioni e adeguamenti funzionali per una spesa di euro 1,8 mln*
- *È stato realizzato il nuovo ambulatorio di ecografia, a supporto del reparto esistente e necessario in funzione dell'accreditamento della struttura*
- *È stato progettato e verrà realizzato nel 2011 il day-hospital a servizio della SC Medicina Fisica e Riabilitativa al piano terra del compendio monumentale*
- *È stata eseguita e verrà completata nel 2011 in accordo con i reparti interessati la manutenzione straordinaria dell'impianto di raffrescamento e ricambio aria delle degenze della cosiddetta "ala nuova"*
- *E' stata completata la progettazione, aggiudicati i lavori per la realizzazione della nuova cabina di consegna della media tensione a servizio dell'edificio sede del Centro di Ricerca, che verrà completata entro gennaio 2011*

- *Nell'ottica del risparmio energetico e della funzionalità è stata espletata la gara per la sostituzione di cento monoblocchi ad uso infisso* selezionati tra i più obsoleti, i lavori verranno aggiudicati in gennaio 2011 ed eseguiti, in accordo con i reparti interessati, nel corso dei primi mesi del 2011
- Sono state completate *le impermeabilizzazioni dei coperti* piani dell'edificio dell'Istituto di Ricerca, comprese *le messe a norma dell'accessibilità* a scopo manutentivo in sicurezza degli stessi.
- *Sono stati assegnati* 0,423 mln di euro *relativi al 5 per mille anno 2008 che sono stati destinati ad* acquisto di:
 - Microscopio confocale laser a 4 canali;
 - Micro- CT in vivo ad alta risoluzione.

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 2010, l'Istituto per l'anno 2010 ha visto un contenimento della spesa relativa al personale dipendente del comparto, dovuto al combinato disposto di svariati fattori, fra i quali spicca la circostanza dovuta alla conclusione del processo di stabilizzazione del personale precario dell'Area della Ricerca nel corso dell'esercizio 2009.

Il mutamento generale del contesto e le riorganizzazioni compiute (si veda anche quanto posto in essere in merito alla riorganizzazione delle attività ortopediche in ambito metropolitano) hanno altresì influito sulla consistenza numerica del personale del comparto comportando una contrazione della relativa spesa.

Inoltre, la gestione rigorosa ed oculata degli organici ha portato ad un contenimento del turn – over coerentemente alle linee di programmazione regionale.

Quanto sopra tramite l'adozione di misure idonee a contenere gli incrementi della consistenza organica, nell'ottica di una limitazione delle assunzioni.

Difatti, il citato progetto di riorganizzazione delle attività ortopediche in ambito metropolitano, oramai a pieno regime, ha permesso di riallocare numerose unità di personale, sia per quanto riguarda l'area del Comparto che per la Dirigenza.

Per quanto riguarda l'attribuzione di contratti di lavoro flessibile (liberi professionisti e collaborazioni coordinate e continuative), lo IOR, già dotato di specifica regolamentazione in merito, rispondente alle direttive Regionali, inerenti gli obblighi di pubblicazione e il conseguente utilizzo di procedure comparative, ha contratto l'utilizzo di dette forme contrattuali ottenendo relativa riduzione di spesa.

Dal punto di vista delle relazioni sindacali, si sono definite contrattazioni aziendali con le organizzazioni sindacali sia del comparto che della dirigenza, che hanno portato:

- per il comparto, alla predisposizione di un nuovo contratto integrativo aziendale (“Piano delle Azioni 2010”) che, nel senso di una continuità con il precedente, ha tenuto in debito conto le modifiche normative in materia intercorse e valutato 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. E' stato pertanto posto in essere un nuovo CIA .

Tale accordo decentrato ha riguardato, in particolare:

1) la cognizione di tutti i residui rilevati relativi ad esercizi precedenti.

L'utilizzo di tali residui è stato mirato alla incentivazione di specifiche attività progettuali circa macro attività che stanno contraddistinguendo la vita dell'Istituto ("Tecnopolis e rapporti ricerca/industria"; "sviluppo della ricerca & innovazione"; "la gestione dei sinistri /la gestione delle liste di attesa"; "realizzazione del sistema amministrativo e della business intelligence"; "razionalizzazione della gestione della documentazione sanitaria"; "riorganizzazione del pronto soccorso quale entità operativa in rete con le strutture sanitarie metropolitane"; "riorganizzazione delle priorità assistenziali e della pianificazione delle attività");

2) la cognizione e definizione di tutta la disponibilità di parte corrente dei fondi contrattuali, con la quale si sono incentivate alcune funzioni dell'area tecnica/amministrativa e di staff e la attribuzione di n.85 progressioni orizzontali. Queste ultime sono state attribuite (in ossequio al citato ed oramai imprescindibile meccanismo selettivo valutativo) tramite predisposizione di apposite schede sottoposte ai vari valutatori di tutte le aree e la conseguente predisposizione di apposite graduatorie;

3) la ulteriore razionalizzazione della gestione del compenso straordinario, prevedendo un pagamento semestrale ed una budgettizzazione del relativo fondo. Tale sistematizzazione ha permesso un corretto monitoraggio del fondo dedicato ed una attività di carattere previsionale, fermo il carattere straordinario dell'istituto.

- per la dirigenza, alla conclusione della definizione normativo-economica di tutto il sistema degli incarichi dirigenziali, armonizzando tali attribuzioni al nuovo impianto posto in essere dal recentemente rinnovato Regolamento Organizzativo dell'Istituto (ROR). 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 attribuiti economicamente. Sono stati, inoltre, sottoscritti e definiti i fondi contrattuali. Si è proceduto al riparto dei residui seguendo criteri legati al raggiungimento degli obiettivi assegnati.

LIBERA PROFESSIONE INTRA-MOENIA

Nell'anno 2010, lo IOR ha proseguito nell'attuazione di quanto già previsto nelle norme nazionali e regionali vigenti, nonche' nel Piano Aziendale approvato dalla Regione Emilia Romagna con DGR n. 883 dell'11 giugno 2008.

Per quanto riguarda il tema della c.d. intramoenia allargata, si sono prorogati al 31 gennaio 2011 le autorizzazioni in essere all'attività intramoenia in studi privati, ai sensi di quanto previsto dal Decreto Legge 30 dicembre 2009, n. 194 "Proroga di termini previsti da disposizioni legislative" (c.d. Decreto Milleproroghe), su G.U. n. 302 del 30 dicembre 2009.

Non si sono rilasciate nuove autorizzazioni per l'attività in studi privati.

Non ci sono state richieste di opzione per la riconversione del rapporto di impiego da non esclusivo ad esclusivo.

Complessivamente il totale del personale medico al 31 dicembre 2010 è di 169 unità, delle quali 161 con rapporto esclusivo e 8 con rapporto non esclusivo.

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 2010 sono state stipulate convenzioni con CAMPA, CASPIE, NEW MED, SISTEMI SANITARI e PREVIMEDICAL con validità 1 anno, al fine di sperimentare queste nuove forme convenzionali assicurative.

3. Politiche del Farmaco e Governo della Spesa Farmaceutica

I consumi di beni farmaceutici sostenuti dall'Istituto Ortopedico Rizzoli nel 2010 sono stati pari a € 20.177.978 di cui € 2.490.843,07 (+ 4% vs 2009) per la categoria merceologica FARMACI, tracciata dal flusso AFO.

Assistenza farmaceutica ospedaliera

Le categorie di farmaci di interesse strategico per un uso appropriato delle risorse, nelle quali IOR è coinvolto sono gli ANTINEOPLASTICI, gli IMMUNOMODULATORI e i BIOLOGICI per il trattamento dell'artrite reumatoide. Tali categorie si riassumono nell'ATC "L - Antineoplastici e immunomodulatori" che ha registrato un incremento del + 3,2% rispetto all'anno 2009. Tale incremento è da imputare principalmente al trattamento di n. 3 nuovi pazienti con trabectedina (Yondelis, farmaco sottoposto a registro AIFA e risk sharing / payment by result), che si sono aggiunti ai 2 in trattamento da settembre/novembre 2009. Escludendo tale medicinale la variazione scende a un + 0,6% rispetto al 2009.

Si segnala che nel 2011, con l'immissione in commercio del mifamurtide (Mepact) per il trattamento dell'osteosarcoma non metastatico, si prevede un aumento di spesa annua pari a circa € 500.000 .

Da settembre 2009 si è avviato l'acquisto presso altra azienda ospedaliera (che prosegue nel 2010 e 2011), dei galenici infusionali utilizzati nei protocolli chemioterapici, ciò ha determinato, a fronte di un sostanziale mantenimento dei consumi, un costo pari a oltre € 190.000 vs € 72.000 nel 2009 (di cui circa € 55.000 nel solo IV trim 2009, coincidente con l'avvio della convenzione con l'azienda esterna).

Il costo sostenuto per i farmaci biologici nell'artrite reumatoide ha registrato una flessione pari a circa - € 20.000 (- 8,3 %) tra il 2010 e l'anno precedente.

Linee di indirizzo

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

Le Linee Guida (LG) RER sull’artrite reumatoide sono state recepite dal servizio di reumatologia e sono stati approfonditi i casi clinici che hanno richiesto trattamenti con farmaci non contemplati dalle LG (es. tocilizumab). Sono stati individuati i referenti per il monitoraggio regionale.

Per quanto riguarda l’appropriatezza d’uso degli antibiotici sistemici, tra il 2009 e il 2010 sono state validate e diffuse le linee guida di profilassi antibiotica perioperatoria in chirurgia ortopedica non oncologica, oncologica e toracica dell’adulto e nella chirurgia ortopedica non oncologica pediatrica.

Per verificarne l’applicazione è stata condotta dapprima un’approfondita analisi delle cartelle cliniche, con la collaborazione tra il Servizio Farmacia e la Direzione Sanitaria, e successivamente è stata applicata la check-list per la rilevazione degli indicatori individuati nelle LG stesse, coinvolgendo anche l’Unità di terapia Intensiva Post-Operatoria.

Per la classe ATC “J01 – Antibatterici per uso sistemico” si conferma il trend in diminuzione dei costi già presente nel 2009 infatti è registrata una riduzione del – 0,35% dei costi vs 2009.

B. Uso razionale dei farmaci potenzialmente innovativi

Nel 2010 è stata elaborata e diffusa, mediante attività formative specifiche, la **Procedura aziendale PG40/DS per la Gestione clinica di farmaci Rev.00** che recepisce le indicazioni regionali della Procedura regionale Rev.2-2010 e della 1^a Raccomandazione regionale: La cognizione come premessa alla prescrizione.

Tale procedura è stata già precedentemente inviata al Servizio Politica del Farmaco in occasione della indagine conoscitiva regionale effettuata per rilevare il livello di implementazione delle raccomandazioni regionali da parte delle aziende sanitarie.

Nel 2009 sono stati svolti incontri con il personale sanitario nei reparti sulla corretta gestione e tenuta dei farmaci da parte del Servizio di Farmacia e dall’Ufficio Risk Management che hanno coinvolto circa **il 20% degli operatori**.

Nel 2010, **circa il 12 % degli operatori sanitari** coinvolti sono stati formati mediante un progetto di formazione sul campo e una edizione di un corso residenziale sulla normativa e sul corretto uso dei farmaci.

Per il 2011 sono stati programmati interventi formativi da parte del Servizio di Farmacia, in collaborazione con la Direzione sanitaria ed il Risk Management, diffusi a tutto il personale relativi alla corretta gestione dei farmaci ed alla cognizione della terapia farmacologica.

I farmaci utilizzati presso lo IOR che prevedono l’aggiornamento dei registri AIFA, sono il tocilizumab (Roactemra) e la trabectedina (Yondelis), per quest’ultimo è previsto un sistema di rimborso in caso di inefficacia (risk sharing / payment by result), che deve essere attivato prima della terza somministrazione. **Al momento risultano 2 casi su 5 di pazienti che non hanno avuto beneficio dopo la somministrazione dei primi cicli e per i quali si sta provvedendo alla richiesta di rimborso al Fornitore.**

Nel 2010 si è concluso il primo anno dello “*Studio di valutazione di impatto di un sistema di prescrizione informatizzata sull’appropriatezza e sui rischi legati all’uso dei farmaci in ambito ospedaliero*” che fa parte dei progetti regionali di farmacovigilanza attiva finanziati da AIFA. La relazione di fine anno, che è stata inviata in Regione a dicembre, rendiconta l’attività svolta dimostrando il rispetto dei tempi previsti dal progetto. Rimaniamo in attesa che la Regione confermi il finanziamento per le due successive fasi previste dallo studio.

Si rende noto che da parte del gruppo di lavoro sul rischio clinico IOR in collaborazione con gli anestesiologi, è in corso di approfondimento la problematica sull'uso dei farmaci off-label in pediatria e delle relative limitazioni d'uso secondo le indicazioni registrate. In particolare al momento è in via di definizione un consenso informato specifico per la terapia del dolore.

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. Obiettivo di budget è stata l'analisi trimestrale delle lettere di dimissione ed una serie di incontri di audit con i clinici, voltati al miglioramento dell'appropriatezza prescrittiva e alla riduzione del rischio al momento del cambio di setting assistenziale dall'ospedale al territorio.

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 mantenimento dei costi rispetto all'anno precedente.

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.

Nel 2010 la Commissione si è riunita trimestralmente (febbraio, maggio, settembre, dicembre) sempre nel 2010 è stato redatto il Regolamento della CADM e in data 31/03/2010 delibera n. 137 è stato istituito il Repertorio Aziendale dei Dispositivi Medici.

Questo lavoro ha permesso l'implementazione e l'aggiornamento delle anagrafiche relative ai campi CND e Numero di Repertorio di tutti i Dispositivi Medici gestiti per consentire la corretta trasmissione dei dati di consumo e costi (Flusso DiMe) in analogia a quanto già si fa per i Farmaci.

Per quanto concerne la Dispositivo-vigilanza nel 2010 sono state processate n.106 segnalazioni di “incidente/mancato incidente” e n. 4 reclami alle ditte. Inoltre sono stati organizzati corsi di formazione sul tema della vigilanza per tutti i professionisti: medici ortopedici e non, e personale infermieristico.

A causa dell'entrata in vigore della normativa di riclassificazione delle protesi di anca, ginocchio, e spalla (settembre 2009) è stato costituito un percorso per permettere l'utilizzo per uso compassionevole di DM che avevano perso la certificazione CE, ciò si rendeva necessario principalmente nelle revisioni parziali protesiche. Questo ha comportato il lavoro congiunto del Responsabile della Dispositivo- Vigilanza, la Farmacia e il Comitato Etico.

Nel 2010 sono state inoltrate al Ministero n.22 richieste di uso compassionevole di dispositivi medici.

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

La Regione Emilia-Romagna nel fissare gli obiettivi dell'anno 2010 per le Aziende del Servizio Sanitario Regionale indicava: "Per quanto riguarda le politiche di acquisto di bene e servizi si conferma per l'anno in corso il mantenimento di una percentuale minima di committenza nei confronti di Intercent-ER pari al 25% del complessivo volume di acquisti, obiettivo già indicato per il 2009.

Area vasta Emilia Centro

Per quanto riguarda l'attività di acquisto di beni e servizi in Area Vasta Emilia Centrale nell'anno 2010 sono state concluse complessivamente 49 procedure per un totale di aggiudicazione di 44,91 milioni euro. Confrontando tale dato con la spesa storica si ha un aumento di spesa di 0,9 milioni di euro, pari al 2,02%. Ciò è dovuto principalmente alla conclusione delle due procedure per l'affidamento dei servizi assicurativi, che da sole hanno comportato un aumento di 3,62 milioni di euro. Ove si escludano dal computo tali procedure, a fronte di un aggiudicato complessivo di 27,43 milioni si ha un risparmio totale di 2,71 milioni, pari al 9,90%.

L'Istituto Ortopedico Rizzoli nell'anno in esame ha assunto le funzioni di capofila nella procedura aperta con l' AUSL di Bologna, l'AUSL di Ferrara e l'AO di Ferrara per la fornitura in somministrazione di protesi parziali d'anca e totali d'anca cementate, per una spesa complessiva pari a 379.704,00, di cui 55.952,00 relativi a fabbisogni dell'Istituto.

Ha inoltre avviato come capofila una procedura per protesi vertebrali la cui complessità non ne ha ancora consentito la conclusione. Sempre come capofila ha provveduto alla proroga della fornitura di stampati vari necessari alle Aziende AVEC in attesa della relativa gara programmata da Interent-ER.

L'Istituto Ortopedico Rizzoli ha inoltre partecipato alle procedure di area vasta per i seguenti prodotti:

- Prodotti farmaceutici fuori prontuario, da banco, dietetici, parafarmaci per la somma di euro 20.000,00
- Carta per apparecchiature elettromedicali per la somma di euro 19.554,00;
- Cateteri venosi ed arteriosi centrali, di sistema di accesso venoso impiantabili sottocutanee e set per anestesia epidurale per la somma di euro 21.459,00;
- Emogasanalizzatori in service per la somma di euro 38.574,00;
- Farmaci esteri non registrati in Italia per la somma di euro 5.731,00;
- Farmaco Filgastrin biosimilare per la somma di euro 6.441,40 (importo riferito a 5 mesi);
- Materiale di consumo per sterilizzatrici Steris per la somma di euro 3.685,69;
- Teli chirurgici Joban 2 per la somma di euro 167.541,12;
- Assicurazione RCT - I rischio euro 1.188.881,25 - II rischio euro 78.031,92;
- Pubblicazione dei numeri telefonici negli elenchi SEAT per la somma di euro 50.400;
- Frigoriferi biologici e congelatori da laboratorio per la somma di euro 3.447,60.

Intercent-ER

Le linee guida regionali confermano per l'anno 2010 la percentuale minima di committenza del 25% del volume complessivo degli acquisti tramite l'Agenzia regionale Intercent-ER.

In attesa dei dati definitivi da parte dell'Agenzia Intercent-ER si può già ora affermare che l'AVEC ha raggiunto e superato l'obiettivo suindicato.

Sembra doveroso segnalare che le variazioni degli ordinativi di acquisto presso Intercent-ER rispetto ai fabbisogni dichiarati possano ritenersi, per l'Istituto Ortopedico Rizzoli, nell'ambito di una fisiologica variabilità che tutte le organizzazioni, ed in specie organizzazioni complesse come le strutture sanitarie, subiscono nel tempo a causa, nella specie, di ampliamenti/riduzioni di reparti, cambiamenti di attività/protocolli, per di più considerando che il lasso di tempo che intercorre tra la richiesta di fabbisogni e la conclusione delle procedure è spesso non breve, e ciò non può non influire negativamente circa la evenienza di scostamenti.

Le nuove convenzioni a cui ha aderito l'Istituto Ortopedico Rizzoli nell'anno 2010 per un totale complessivo di 6.365.801,40, (ricomprendendo la gara farmaci per AVEC e quindi con un aumento esponenziale rispetto all'importo di 335.770,59 del 2009) sono le seguenti:

- PC Notebook per la somma di euro 13.154,40;
- PC Desktop per la somma di euro 415.902,70;
- Segnaletica per la somma di euro 70.620,00;
- Nolo auto con conducente per la somma di euro 18.333,33;
- Soluzioni infusionali per la somma di euro 121.449,72;
- Farmaci per AVEC per la somma di euro 4.987.829,25;
- Fornitura annuale di energia elettrica per la somma di euro 636.740,00;
- Servizi di assistenza gestione manutenzione apparati di telefonia per la somma di euro 101.772,00.

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

IOR ha aderito nel 2010 alla "campagna informativa per il risparmio energetico e la tutela ambientale", promossa dalla Regione, nell'ambito del programma "Il sistema sanitario regionale per uno sviluppo sostenibile" e della campagna di informazione "io spengo lo spreco".

In tal ottica è stato resa disponibile, sulla rete aziendale interna, tutta la documentazione relativa al corso di formazione a distanza rivolto agli operatori del Servizio Sanitario Regionale, che la Regione ha promosso in collaborazione con ENEA e denominato: "Uso razionale dell'energia nelle strutture ospedaliere".

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

POLITICHE ENERGETICHE

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

energetico, ed in questa ottica procede, con la collaborazione dei tecnici della ditta aggiudicataria del global service, lo studio per ottenere una regolazione sempre più affinata degli impianti. Si prevede, come previsto dalla Regione, una campagna di sensibilizzazione, a fasi graduali, degli utenti, per evitare specchi; si dovrà quindi cercare di ottenere la massima partecipazione senza la quale è difficoltoso raggiungere obiettivi di risparmio.

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**, 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, e inoltre in accordo con i principi dello sviluppo sostenibile espressi nel "protocollo di Kyoto" e nella "dichiarazione di Johannesburg"- la progettazione del sistema edificio-impianto, dal progetto preliminare sino agli elaborati definitivi a base di gara approvati, comprende:

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

Impianto di cogenerazione esistente

Nel 2010 lo IOR ha usufruito dei benefici previsti per la cogenerazione dalla vigente normativa in quanto l'indice di risparmio energetico "IRE" e il limite tecnico "LT" sono risultati non inferiori ai valori minimi fissati dall'Autorità per l'energia elettrica e il gas con la delibera n°42/02 e s.m.i.

Flussi informativi

IOR risponde tempestivamente al *flusso informativo* secondo le indicazioni regionali, fornendo i dati necessari al *monitoraggio dei consumi energetici* ed all'elaborazione dei dati stessi da parte del Gruppo regionale energia, rendicontando anche nel Bilancio di missione delle politiche per l'uso razionale dell'energia.

Fornitura energia elettrica

IOR fruisce dell'appalto di fornitura energia elettrica Intercent-ER

POLITICHE AMBIENTALI

Nel corso del 2010 sono stati realizzati due edizioni del corso di formazione, per il personale neo assunto con il coinvolgimento di CPSI, OSS, Fisioterapisti e Tecnici di radiologia dal titolo "Gestione della riduzione del rischio in Ospedale e la promozione dello Sviluppo Sostenibile".

Prosegue il monitoraggio sulla Gestione Ambientale sui seguenti temi:

- coordinamento tra l'energy manager, il mobility, il Provveditorato, il Servizio di Prevenzione e Protezione e il Servizio Attività Tecniche;
- funzionamento dell'area ecologica

- gestione e raccolta dei rifiuti urbani
- risanamento dei depositi temporanei all'interno dell'Istituto
- verifica e controllo relativamente alla corretta differenziazione dei rifiuti

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

La tabella *seguente* riporta i dati sui rifiuti smaltiti in Kg nel quadriennio 2007-2010. Si evidenzia in particolare il trend discendente relativo a liquidi di sviluppo e liquidi di fissaggio, conseguente all'introduzione di tecnologie *filmless* per l'attività radiologica. Al contrario l'aumento dei rifiuti "medicinali citotossici e citostatici" è ascrivibile alla modifica di alcuni protocolli terapeutici del reparto di chemioterapia.

<i>Codice CER</i>	<i>descrizione</i>	<i>2007</i>	<i>2008</i>	<i>2009</i>	<i>2010</i>
080318	toner esauriti	-	570	1.013	1.264
080111 *	pitture e vernici	210	87	-	non prodotti
090101 *	liquidi sviluppo	2.455	826	344	45
090104 *	liquidi di fissaggio	3.007	820	100	26
.090107	lastre di scarto	450	200	100	180
130208*	altri oli per motori,ingranaggi...	-	620	100	1.000
150107	vetro bianco	27.500	28.200	21.380	26.630
150202*	filtri per cappe a rischio chimico	140	1	40	223
150203	assorbenti, materiali filtranti	400	-	-	non prodotti
160211 *	app. f.uso cont.clor. (frigo)	660	870	1.980	340
160213*	app.fuoriuso cont. Sost. Peric. (P.C.)	2.270	3.755	3.000	420
160214	altre app. f.uso diverse da...	75	2045	3.580	540
160216	comp. Rimossi da app. f.uso	3.470	-	-	non prodotti
160506*	sostanze chimiche da laboratorio	900	0.5	233	260
160601 *	accumulatori al piombo	-	750	-	1.200
170405	ferro e acciaio	13.730	24.710	20.410	5.130
170904	materiali inerti	2.500	-	-	non prodotti
180103 *	rifiuti sanitari rischio biologico	146.958	144.029	147.032	147.504
180104	rifiuti assimilati agli urbani	196.931	225.206	224.326	195.760.00

180106 *	sost.Chimiche cont.sost.Peric	20.694	23.468	29.096	27.682
180108 *	medicinali citotossici e citostatici	2.476	3.361	3.305	4.154
180109	farmaci	154	108	89	190
200101	carta e cartone	32.320	33.920	33.200	32.360
200121 *	tubi al neon	180	307	-	400
200125	oli e grassi cucina	86.460	60.660	45.540	non prodotti
200138	legno	4.310	4.400	7.780	5430
200307	ingombranti misti	13.060	13.610	14.650	11510

* rifiuti pericolosi

MOBILITA' SOSTENIBILE

Relativamente alle azioni della Mobilità Sostenibile nel 2010, in ottemperanza agli obblighi normativi previsti dal Decreto del Ministro dell'Ambiente del 28/3/1998, l'Istituto ha proceduto all'aggiornamento **del Piano Spostamenti Casa-Lavoro**, che è stato approvato dal Comune di Bologna con Determinazione dirigenziale n. 188620/2010 del 27/7/2010.

(1° Piano Spostamenti Casa - Lavoro (delibera n.426 del 217 agosto 2007), approvato dal Comune di Bologna con determinazione p.g.n. 224272/2007 del 28/9/2007).

Si è quindi proceduto alla trasmissione della scheda tecnica recante il novero d'indicatori 2010 concernenti la valutazione e il monitoraggio dei PSCL come da richiesta regionale.

Il mobility manager, nominato nel 2006, ha partecipato regolarmente ai lavori del Gruppo Regionale Mobilità Sostenibile.

Monitoraggio degli automezzi in dotazione alle Aziende Sanitarie

E' stata trasmessa la scheda tecnica degli automezzi in dotazione all'Istituto Ortopedico Rizzoli (anno 2009) come da richiesta regionale.

6. Sicurezza sul lavoro

In ottemperanza alle vigenti normative in materia di tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro, l'Istituto Ortopedico Rizzoli, nel 2010 ha adottato mediante apposito atto deliberativo, un modello di gestione della sicurezza basato sul coinvolgimento e sulla partecipazione di tutte le figure aziendali, per i quali infatti, sono stati definiti compiti e responsabilità.

Il coinvolgimento di tutti i soggetti destinatari di obblighi di sicurezza ha permesso nel tempo un sistematico aggiornamento della valutazione dei rischi lavorativi e un costante miglioramento dei livelli di sicurezza nella struttura.

attività sia clinico - assistenziali che di ricerca, e della relativa programmazione

Gli interventi di miglioramento indicati nei documenti di valutazione del rischio (D.lgs. 81/08) in particolare quelli a significativo impatto economico (quali: strutturali e impiantistici) sono stati comunque realizzati in coerenza a quanto in programma nel piano degli investimenti dell'Istituto.

Tra gli interventi realizzati nel 2010 si riporta quanto segue:

- ampliamento delle opere inerenti la prevenzione incendi dell'Istituto di Ricerca e/o di parte di esso, ossia completamento delle attività di prevenzione incendi nelle aule didattiche /congressuali per i quali l'attività è soggetta al controllo dei Vigili del Fuoco.
- adeguamento dell'impianto di rilevazione incendio, o di parti di esso, nei laboratori di ricerca e nei laboratori afferenti al progetto Tecnopolo;
- adeguamento degli impianti elettrici, sostituzione dei quadri elettrici di piano e installazione di impianti di illuminazione di emergenza.

Sono inoltre in corso d'opera i lavori di ampliamento e/o ristrutturazione dell'ospedale incluso le attività di messa a norma della struttura in materia di prevenzione incendio.

Inoltre in coerenza a quanto indicato nella circolare del ministero del lavoro e delle politiche sociali, del 18 novembre 2010, in materia di valutazione dei rischio stress lavoro correlato è in corso la valutazione sullo stress lavorativo.

Invece, in base a quanto riportato nell'Accordo attuativo locale tra l'Istituto Ortopedico Rizzoli e l'Alma Mater Studiorum dell'Università di Bologna, sono in corso le specifiche integrazioni su quanto necessario per estendere la tutela della salute e della sicurezza anche sui lavoratori ospedalieri e universitari (compresi gli specializzandi), che operano all'interno dell'Istituto Rizzoli.

Inoltre, come ormai di consueto, per il periodo in esame, si è provveduto a fare l'analisi retrospettiva degli infortuni verificatesi nel 2010 allo scopo di verificare l'idoneità delle misure preventive e protettive dai rischi finora individuate.

Infine si specifica che, allo scopo di sviluppare e promuovere le conoscenze sui rischi lavorativi e le misure di prevenzione e protezione da adottare, nel 2010 sono stati sviluppati appositi eventi formativi mirati soprattutto al personale neoassunto e al personale universitario in formazione specialistica.

9. Sviluppo delle professioni sanitarie assistenziali

Il Servizio di assistenza infermieristica, tecnica e della riabilitazione ha sperimentato un nuovo modello organizzativo che ha sviluppato un modello trasversale con responsabili di area professionale, permettendo una gestione complessiva che prevede una forte integrazione con i Direttori di Dipartimento. Questa nuova impostazione conferisce al sistema organizzativo una maggiore flessibilità che consente di gestire meglio i momenti di criticità elaborando percorsi riorganizzativi che hanno interessato tutto l'Istituto.

Punto cruciale è stata la sinergia che si è venuta a creare tra i professionisti sanitari nella risoluzione di criticità che le riorganizzazioni hanno comportato.

Numerose sono state le iniziative che sono state svolte dal Servizio:

1. Attività di ricerca Centro di Ricerca delle Professioni Sanitarie svolta in ambito assistenziale principali studi:
 - a) Studio di coorte sull'incidenza delle lesioni da decubito da gesso (pubblicato su rivista indicizzata) ;
 - b) Trial clinico con confronto storico per la valutazione dell'appropriatezza della schiuma di poliuretano per la prevenzione delle lesioni da pressione in apparecchio gessato (pubblicato su rivista internazionale impattata);
 - c) Studio di coorte sui cateteri venosi periferici .
2. Consulenze Centro di Ricerca delle Professioni Sanitarie nel 2010
 - È proseguita nel 2010 l'attività di consulenza presso l'ospedale Santa Maria Nuova di Reggio Emilia.
Si sono svolti corsi di metodologia della ricerca di base e avanzata formando circa 224 operatori.
Sono stati iniziati 4 progetti di ricerca.
 - È proseguita la collaborazione con il Centro Studi EBN dell'Azienda Ospedaliera S.Orsola-Malpighi con accessi sporadici. Sono state fatte diverse traduzioni e revisioni sistematiche e collaborato a far diventare il Centro EBN un centro collaborativo del Joanna Brigg Institute.
3. A tre anni dall'implementazione della nuova cartella infermieristica si è proceduto alla pianificazione della revisione dello strumento previa conduzione di uno studio di prevalenza delle principali non conformità nella compilazione della cartella infermieristica.
4. 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. Si conclude in febbraio 2011 il 3° master e nel mese di marzo verrà attivato il 4° master.
5. 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 2010 è proseguita:

- 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
6. Nel corso del 2010, 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 2011 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.
7. Per quanto riguarda il sistema PACS l'Istituto è partner con l'Università di Bologna e le Aziende dell'Area Metropolitana bolognese, del Master per Amministratori di Sistema digitale immagini. Con questo nuovo percorso formativo universitario l'Istituto contribuisce con i propri professionisti e con le proprie risorse tecnologiche e strutturali alla formazione di queste nuovi professionisti.

10. Reti regionali per le cure palliative

Da Gennaio 2010 si è potenziato l'ambulatorio di terapia antalgica dell'Istituto attraverso l'apertura di due ambulatori il lunedì e il giovedì pomeriggio dalle ore 14.00 alle ore 19.00 (numero pazienti trattati 704).

Nel suddetto ambulatorio vengono effettuate oltre a prime visite e visite di controllo, terapie farmacologiche nonché blocchi nervosi periferici e centrali, infiltrazioni di nervi e punti trigger cutanei; sono eseguite inoltre ricariche per le pompe elastomeriche gestite dai pazienti a domicilio. Viene svolto dalla SC ATIP attività di consulenza e prestazioni terapeutiche per i pazienti ricoverati presso lo IOR.

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

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

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

Si sono svolti n. 4 eventi formativi per il personale Medico ed Infermieristico dell'Istituto aventi come tema il Trattamento del dolore specie in ambito pediatrico.

E' allo studio una sperimentazione che troverà applicazione nel corso dell'anno 2011 che vedrà coinvolto il personale Medico e Infermieristico della TIPO nel controllo delle schede sulla rilevazione del dolore post-operatorio, nonché di affiancamento, tutoraggio e consulenza nei reparti di degenza per i pazienti affetti da dolore acuto e cronico.

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

11. 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, accordo per la riorganizzazione dell'area ortopedica

metropolitana, 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. Anche per il 2010 viene mantenuto il trend incrementale dei piani assistenziali complessi e dei percorsi di dimissione protetta attivati. Sempre nel 2010 sono stati seguiti per l'attivazione del percorso di continuità assistenziale 301 pazienti dei quali 72 inviati in posti di lungodegenza, 216 in riabilitazione estensiva e 13 in RSA.

12. Assistenza Ospedaliera

L'anno 2010 è stato particolarmente ricco di azioni presso l'Istituto Ortopedico Rizzoli per quanto riguarda l'Assistenza Ospedaliera.

In particolare si segnalano:

- La prosecuzione 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 implementazione delle azioni definite dal piano metropolitano relativo alla funzione di Pronto Soccorso Ortopedico, alla concentrazione dell'oncologia muscolo-scheletrica, alla implementazione dell'attività del reparto di ortopedia IOR presso ospedale di Bentivoglio; all'ampliamento delle relazioni tra Istituto e territorio;
- il piano di audit realizzato;
- il miglioramento della continuità tra ospedale e territorio;
- i controlli sulla qualità della documentazione sanitaria.
- l'aumento dei controlli relativi alla congruità SDO cartella clinica.

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 (anche tramite consultazione dei Direttori Generali coordinatori delle Aree Vaste Emilia Nord e Romagna) 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' stata inoltre raccolto l'interesse della Azienda USL 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, di avviare per prima l'integrazione tra IOR e AUSL di Piacenza su Oncologia e Pediatria, è previsto che segua l'integrazione con IRST di Meldola e AUSL di Forlì per l'Area Vasta Romagna e con la AUSL di Reggio Emilia per l'Area Vasta Emilia Nord.

Nel corso del 2010 è stata avviata con soddisfazione l'integrazione con la AUSL di Piacenza ed è stata preparata quella con l'IRST di Meldola, attuata nei primi giorni del 2011. 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.

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 nel 2009. Inoltre è stata trasferita l'Unità Operativa di Chirurgia Vertebrata dall'Ospedale Maggiore 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, con 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 2010 a questo fine sono stati intensi i contatti tra le strutture ortopediche e gestionali della AUSL e del Rizzoli in modo da adeguare in itinere la risposta alla domanda; in una logica di sistema, il tavolo è stato allargato all'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Bologna per affrontare le tematiche di più largo interesse.

Adeguamento alle indicazioni di cui alla DGR 1706/09

Foglio unico di terapia (FUT)

Dal 2008, in tutte le unità operative dello IOR viene utilizzato un modello di Foglio Unico di Terapia (di seguito Scheda Integrata di Terapia-SIT) per la prescrizione e somministrazione della terapia farmacologica, la cui corretta applicazione viene periodicamente monitorata mediante specifici controlli sulle cartelle cliniche.

Nell'ambito della **Procedura aziendale PG40/DS per la Gestione clinica di farmaci Rev.00 del 15/04/2010**, sono state diffuse le istruzioni per il corretto utilizzo della SIT, che recepiscono le raccomandazioni regionali. Tale procedura è stata già stata inviata al Servizio Politica del Farmaco in occasione della indagine conoscitiva regionale effettuata per rilevare il livello di implementazione delle raccomandazioni regionali da parte delle aziende sanitarie.

Nel 2010 è stata elaborata e diffusa, mediante attività formative specifiche, la **Procedura aziendale PG40/DS per la Gestione clinica di farmaci Rev.00** che recepisce le indicazioni regionali della Procedura regionale Rev.2-2010 e della 1^a Raccomandazione regionale: La riconoscenza come premessa alla prescrizione.

Tale procedura è stata già precedentemente inviata al Servizio Politica del Farmaco in occasione della indagine conoscitiva regionale effettuata per rilevare il livello di implementazione delle raccomandazioni regionali da parte delle aziende sanitarie.

Nel 2009 sono stati svolti incontri con il personale sanitario nei reparti sulla corretta gestione e tenuta dei farmaci da parte del Servizio di Farmacia e dall’Ufficio Risk Management che hanno coinvolto circa **il 20% degli operatori**.

Nel 2010, **circa il 12 % degli operatori sanitari** coinvolti sono stati formati mediante 1 progetto di formazione sul campo e 1 edizione di un corso residenziale sulla normativa e sul corretto uso dei farmaci.

Per il 2011 sono stati programmati interventi formativi da parte del Servizio di Farmacia, in collaborazione con la Direzione sanitaria ed il Risk Management, diffusi a tutto il personale relativi alla corretta gestione dei farmaci ed alla cognizione della terapia farmacologica.

Dai controlli effettuati su 954 (5% del totale) cartelle cliniche controllate nel 2010 e relative al 2009 la SIT è risultata essere presente nel **100% dei casi**.

Informazione e consenso

Nel 2010 le raccomandazioni regionali della DGR 1706/2009 sono state recepite mediante la diffusione e applicazione della **Procedura aziendale PG36/DS per la Informazione all’utente e la definizione e raccolta del consenso/dissenso al trattamento sanitario Rev.00**.

Sono stati effettuati 2 incontri formativi relativi ai contenuti della procedura aziendale a cui ha partecipato complessivamente **circa l'8%** del personale sanitario coinvolto. Per il 2011 sono stati programmati, da parte della Direzione Sanitaria in collaborazione con il Servizio di Medicina Legale, interventi formativi diffusi a tutto il personale relativi al consenso informato ed alla responsabilità professionale.

Dai controlli effettuati su 954 (5% del totale) cartelle cliniche controllate nel 2010 e relative al 2009 il consenso è risultato conforme alla procedura aziendale nel **84,35% dei casi**.

Profilassi antibiotica e profilassi antitromboembolica in chirurgia

Per la prevenzione del rischio infettivo, nel 2010 sono state diffuse le seguenti **linee guida aziendali per la profilassi antibiotica**: “Linea Guida di prevenzione e profilassi antibiotica perioperatoria nella chirurgia ortopedica non oncologica dell’adulto”, “Linea Guida di prevenzione e profilassi antibiotica perioperatoria nella chirurgia ortopedica oncologica dell’adulto”, “Linea guida di prevenzione e profilassi antibiotica perioperatoria nella chirurgia ortopedica pediatrica”, “Linea Guida di prevenzione e profilassi antibiotica perioperatoria nella chirurgia toracica in elezione nell’adulto”.

Le linee guida aziendali sono state diffuse mediante presentazione delle stesse ai Comitati di Dipartimento in data 20.09.2010 e 12.11.2010 e n.7 incontri nei reparti effettuati con il personale medico da parte del consulente infettivologo. Complessivamente ha partecipato **circa il 34% del personale medico coinvolto**.

Sono stati effettuati **due audit** su cartelle cliniche per verificare l’aderenza alle Linee guida aziendali per la profilassi perioperatoria nella chirurgia ortopedica non oncologica dell’adulto. Complessivamente sono state controllate preliminary 103 cartelle cliniche nel primo trimestre 2010 e 36 cartelle successivamente nell’ultimo trimestre 2010. I risultati degli audit relativi al primo trimestre dell’anno sono stati presentati ai componenti del CIO in data 9 settembre 2010 ed ai Comitati di Dipartimento in data 20 settembre e 12 ottobre 2010 per la discussione e l’attivazione di azioni di miglioramento.

Sulla base di quanto previsto dalle raccomandazioni regionali per la prevenzione del rischio tromboembolico dal 2009 viene applicata la **Procedura aziendale PG12/DS per la Profilassi della profilassi antitromboembolica in chirurgia ortopedica Rev.01 del 20/03/2009**.

La procedura prevede l'utilizzo di **algoritmi per la definizione del rischio tromboembolico in chirurgia ortopedica e traumatologica**.

La procedura è stata presentata ai Comitati di dipartimento (in data 5 marzo 2009) ed in data 9 febbraio e 12 febbraio 2009 mediante un corso formativo in due edizioni a cui ha partecipato complessivamente circa il 19% del personale coinvolto. Dalle verifiche della corretta applicazione della procedura aziendale effettuate in aprile 2010 su 99 cartelle cliniche controllate è risultato che la valutazione del rischio TE è stata effettuata nel **72,7% dei casi**.

Sicurezza dei sistemi RIS-PACS

Per rispondere a quanto previsto dalle raccomandazioni regionali sono stati prodotti i seguenti documenti/procedure aziendali:

Istruzione operativa per Identificazione paziente nell'ambito della diagnostica per immagini IO_04_DS

Procedura per Identificazione del paziente da sottoporre ad intervento, identificazione del lato e sede di intervento PO_03_NQ

Lettera della Direzione sanitaria IOR per la Rilevazione identità dell'utente tramite lettura barcode della tessera sanitaria_Prot. gen.26758/MR/ep del 19 ottobre 2010

Modalità informatica per Acquisizione Pazienti e Refertazione Mod_01_GSI_

Specifica Carestream_integrazione Rizzoli_v1.1

Modalità identificazione paziente anonimo Mod_01_PS_

Istruzione operativa per la correzione degli errori nel sistema PACS IO_04_RAD

Tabella di non conformità relative all'identificazione del paziente Mod_01_IO04DS

Tempistica e modalità di modifica dei referti IO_03_RAD

Procedura per la gestione dei pazienti ricoverati che eseguono TC-RM-RX convenzionale PG16/DS

Modalità informatica per la gestione delle credenziali per gli utenti dei sistemi informativi Mod_02_GSI_

La relativa documentazione è stata allegata al **Questionario regionale di follow-up “Sicurezza dei Sistemi RIS-PACS”** inviato al GRTS - Direzione Generale Sanità e Politiche Sociali Regione Emilia-Romagna con Lettera della Direzione Sanitaria IOR Prot. 29229, Class. 02.06 del 11 Novembre 2010.

Pronto Soccorso

Come da azioni previste dal *progetto di Miglioramento dell'Area Ortopedica Metropolitana*, nel settembre 2009 si è proceduto alla chiusura notturna del Pronto Soccorso, con conseguente rimodulazione della gestione delle emergenze in ambito metropolitano.

Tale azione, come previsto, ha comportato un calo in valore assoluto degli accessi.

Nel 2010 si è avviato un tavolo tecnico cui partecipano sia l'Ospedale maggiore che il S.Orsola, con l'obiettivo di verificare il numero degli accessi ed il numero di ricoveri nei PPSS ortopedici e la loro distribuzione.

L'analisi dei dati evidenzia un calo degli accessi ai PPS ortopedici nella città di Bologna

Di seguito le tabelle di sintesi sulle rilevazioni del Tavolo Tecnico:

TABELLA DI SINTESI					
	A 2009	B 2010 semestre	C proiezione 2010	D delta assoluto (C-A)	
Azienda Ospedaliera	14144	6889	13778	-366	
IOR	39.929	14963	29926	-10003	
Maggiore	26.091	17.338	34676	8585	
Totale	80164	39190	78380	-1784	

TABELLA DI SINTESI					
	A 2009	B 2010 semestre	C proiezione 2010	D delta assoluto (C-A)	
Azienda Ospedaliera	861	452	904	-43	
IOR	2289	1378 (*)	2067	222	
Maggiore	1178	623	1246	-68	
TOTALE	4328	1075	4217	111	

(*) trattasi per IOR di 8 mesi con proiezione a 12 mesi

L'analisi delle 3 strutture cittadine vede un calo degli accesi ed un lieve aumento dei ricoveri.

PAT07_2009_LABEL	IOR		OM		SOM	
	2009	2010	2009	2010	2009	2010
820.20 SEZIONE TROCANTERICA, NON SPECIFICATA	168	165	78	83	44	58
820.02 FRATTURA TRANSCERVICALE, CHIUSA, DELLA SEZIONE MEDIOCERVICALE	42	58	44	29	78	77
820.03 FRATTURA DELLA BASE DEL COLLO	76	76	9	11	2	2
820.21 SEZIONE INTERTROCANTERICA	20	19	21	24	27	43
820.09 ALTRA FRATTURA TRANSCERVICALE, CHIUSA	51	38	29	21	2	0
820.01 EPIFISI (SEPARAZIONE) (SUPERIORE)	0	0	36	32	20	20
820.22 SEZIONE SUBTROCANTERICA	8	14	11	7	15	12
820.00 FRATTURA TRANSCERVICALE, CHIUSA, DELLA SEZIONE INTRACAPSULARE, NON SPECIFICATA	0	0	1	3	25	18
820.8 PARTE NON SPECIFICATA DEL COLLO DEL FEMORE, CHIUSA	0	0	14	12	12	8
820.12 SEZIONE MEDIOCERVICALE	0	0	8	3	0	0
820.13 BASE DEL COLLO	1	0	2	15	0	0
820.31 SEZIONE INTERTROCANTERICA	0	0	2	3	0	0
820.32 SEZIONE SUBTROCANTERICA	0	0	1	1	1	0
820.30 SEZIONE TROCANTERICA, NON SPECIFICATA	0	0	0	1	1	0
820.19 ALTRO	0	0	0	1	0	0
820.30 SEZIONE TROCANTERICA, NON SPECIFICATA	0	0	0	1	0	0
Totale	366	370	256	247	227	238
Età media	80,6	81,1	82,2	82,2	81,4	82,1
Degenza media operatoria	2,6	2,7	5,3	5,1	4,3	3,7

Tiporicovero D'Urgenza (002), Urgenza in OBI (005)

Ausl di Residenza AUSL BO (080105)

DRG CHIRURGICO

Periodo Dimessi 8 mesi 2009_2010

L'analisi evidenzia che il numero di fratture trattate è rimasto sostanzialmente invariato nelle 3 strutture.

Invii da Pronto Soccorso Maggiore vs PS IOR: accordo di Rete metropolitana

I dati evidenziano una incongruenza importante:

gli invii da PS Maggiore erano 549 tali pazienti, una volta giunti al PS IOR i pazienti non venivano tutti ricoverati, ma solo 395. Il dato è molto critico poiché i pazienti sono già giunti in un PS ortopedico e dovrebbero essere selezionati e quindi inviati esclusivamente per ricovero. Il delta invii vs ricoveri è pari a 154, ciò potrebbe indicare : difformità di indicazioni e/o percorsi assistenziali non appropriati.

E' stata quindi predisposta un'analisi dei casi : si tratta nella più parte dei casi di pazienti pediatrici che vengono allo IOR per effettuare una second opinion, a tal fine e nell'ambito del miglioramento dei servizi sarà aperta una fascia ambulatoriale dedicata ai pazienti pediatrici al fine di evitare un doppio accesso : prima al PS IOR poi al PS OM

Gestione liste d'attesa per i ricoveri programmati

Per quanto attiene i ricoveri, la programmazione è stata oggetto di negoziazione nell'ambito del budget annuale con le unità operative ed è stata definita in base alla domanda extra-provinciale, agli accordi di fornitura e alla potenzialità produttiva, con modulazioni diverse nel corso dell'anno (riduzioni estive ed incrementi in diverse fasi dell'anno con potenziamento delle sedute nei momenti di incremento della domanda).

Per quanto attiene la produzione monitorata di ‘protesi d’anca’ nell’area bolognese, prosegue il monitoraggio su scala metropolitana dei tempi d’attesa di cui al momento non sono disponibili i dati per il 2010; si conferma che la produzione specifica di protesi d’anca e di ginocchio per residenti nelle AUSL di Bologna e di Imola prevista dagli accordi di fornitura è stata garantita sia in termini numerici sia di ripartizione all’interno del DRG.

Diverse azioni sono state svolte per il rispetto degli accordi di fornitura e dei tempi d’attesa:

- sono state incrementate le sedute operatorie interne allo IOR nel corso dell’anno, attraverso prestazioni in orario aggiuntivo di ortopedici ed anestesisti;
- è attivo un monitoraggio periodico a 6, 9, 12 mesi del rispetto dell’accordo di fornitura che viene portato all’attenzione del collegio di direzione ed è oggetto, quando necessario, di comunicazioni aggiuntive;
- è attivo un sistema di monitoraggio interno delle liste d’attesa che viene inviato con reportistica predefinita, ai Responsabili delle Unità Operative. Viene inoltre attuata una periodica revisione delle liste, per verificare la volontà dei pazienti di rimanere in lista pur in presenza di tempi lunghi di chiamata;
- è attivo dal 2008 un monitoraggio costante del tempo d’attesa per le patologie oncologiche basato su una linea guida che differenzia i tempi di ricovero a seconda della necessità di intervento(che varia sensibilmente a seconda delle caratteristiche specifiche della neoplasia). Queste patologie sono di provenienza in circa il 70% da fuori Regione e presentano variazioni significative rispetto alla aggressività su cui viene costantemente programmato il tempo appropriato d’intervento. Tali parametri entrano nello scorrimento delle liste d’attesa di queste patologie, a garanzia del trattamento tempestivo dei pazienti che richiedono un trattamento in tempi brevi per ottenere risultati clinici coerenti agli standard attesi.

Inoltre, in coerenza alla DGR 608/2009 che ha riconosciuto allo IOR funzioni hub, è proseguito il programma di implementazione e integrazione della rete regionale, portando alla attivazione del programma di attività presso l’Azienda USL di Piacenza per l’ortopedia oncologica e per l’ortopedia pediatrica attraverso l’avvio dal mese di giugno di sedute ambulatoriali e chirurgiche svolte in piena integrazione con i professionisti del luogo.

E’ inoltre proseguito il lavoro per la realizzazione di attività coerenti con la DGR 608/2009 nell’Area Vasta Romagna pervenendo ad un accordo con le AUSL romagnole e con l’IRST di Meldola per l’avvio di nuove attività ambulatoriali integrate di oncologia muscolo-scheletrica presso l’IRST rivolte ai residenti nell’Area Vasta(avvio realizzato l’11 gennaio 2011).

Accordi di Fornitura

Relativamente alla pianificazione provinciale tramite accordi di fornitura, anche nel 2010 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;

Nel 2010 inoltre a seguito della riorganizzazione dell'area ortopedica metropolitana è stato aggiunto come nuovo campo di accordo anche l'attività della ortopedia IOR presso l'Ospedale di Bentivoglio

Per la AUSL di Imola la produzione di ricovero ha superato il valore previsto nell'accordo di fornitura.

Attività di controllo sulla congruità SDO cartella clinica

I casi analizzati e corretti dal gruppo di revisione codifica SDO dell'Ufficio Mobilità sanitaria, flussi sanitari e controllo codifica di ricovero, anche nel 2010 hanno mantenuto un trend incrementale similmente a quello presentato nel quinquennio precedente (v. tabella 1) arrivando a verificare il 7,6% della casistica.

Il campione oggetto di analisi è stato aumentato 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 ed aumentando l'attività di verifica su schede protesi e mezzi di sintesi.

Si è deciso di concentrare le risorse su questo DRG in quanto più problematici sia dal punto di vista della codifica che per le conseguenze di una errata classificazione (es rispetto accordi di fornitura, contestazioni sanitarie ecc) rispetto ad altre codifiche che riguardano ad esempio le patologie dell'arto superiore in quanto rappresentati da un numero più ristretto di DRG e quindi meno problematici per la congruità SDO cartella e con un minor potenziale recupero economico.

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.

Tab. 1

anno	2005	2006	2007	2008	2009	1° semestre 2010	estrapol 2010
cartelle analizzate	209	635	738	1152	1468	762	1524
modificate	166	476	493	723	970	502	1004
% correzione	79,43%	74,96%	66,80%	62,76%	66,08%	65,88%	65,88%

Attività di controllo della qualità della documentazione sanitaria (o Audit della Cartella Clinica)

Al fine di consentire il proseguimento del processo di miglioramento della qualità e gestione della documentazione sanitaria, nel corso del 2010 si è data continuità al 'Progetto di Miglioramento della Documentazione Sanitaria' iniziato nel corso del 2009.

Si è proceduto al completamento dell'audit sul campione di cartelle selezionato da sistema informatico, pari al 5% della casistica totale di ricoveri ordinari, day surgery e day hospital del 2009 (pari a 954 cartelle cliniche), da parte di valutatori esperti formati ad hoc, per dare luogo al programmato piano di verifiche con report destinati ai Dipartimenti e alle singole unità operative per le azioni di miglioramento.

I 58 item rilevati in ogni cartella clinica hanno permesso di valutare alcuni step significativi dell'intero iter assistenziale: ingresso amministrativo (2 item), inquadramento iniziale della persona assistita (6 item), decorso del ricovero (45 item) e chiusura del ricovero (5 item). Particolare attenzione è stata posta alla qualità della documentazione dei consensi e dei controlli previsti durante il percorso in sala operatoria.

Nel corso dell'anno si è proceduto a ridefinire, in collaborazione con i professionisti e gli Uffici 'Qualità e Accreditamento' e 'Risk Management', un nuovo protocollo di valutazione della documentazione sanitaria, per integrarlo, oltre che con la valutazione della corretta applicazione di alcune procedure, con gli item previsti dalla delibera n. 1706/2009. E' stata inoltre introdotta la valutazione della documentazione dei tecnici della riabilitazione, oltre che alla documentazione infermieristica, già valutata in precedenza.

Con tale protocollo è in corso la revisione del 5% delle cartelle cliniche del 2010 relative ai ricoveri ordinari, di day hospital e day surgery (pari a 931 cartelle cliniche). Il primo report parziale è stato inviato nel corso del 2010 e il report complessivo finale verrà inviato entro marzo 2011, al fine di verificare gli scostamenti rispetto ai risultati dell'audit 2009.

Obiettivi pertinenti all'area governo clinico

L'epidemiologia della frattura di femore evidenzia come tale patologia nella popolazione geriatrica sia causa sia di mortalità sia di disabilità.

Gli esiti di tale patologia sono spesso invalidanti associati ad una disabilità (difficoltà permanente nella deambulazione) nella misura del 15-20%.

I costi ospedalieri e sociali sono elevati.

La regione Emilia -Romagna propone quale indicazione un tempo di attesa a seguito di ricovero pari a 2 gg.

Lo IOR nell'anno 2010 ha effettuato il 57% delle fratture entro tale tempo (vedi tabella 2).

Nell'anno 2010 è stato monitorato il sistema evidenziando che la degenza media preoperatoria è pari a 2,6 gg :

Tab. 2

	Quantità	Media intervento ogni dì
cod 820.xx	466	2,4
cod 821.xx	32	0,2
TOT	498	2,6

Nell'anno 2010 è stato effettuato un benchmarking interno, ove è stato rilevato che alcune divisioni effettuano la più parte di interventi (almeno 75- 80%) entro i tempi (vedi divisione B ed E).

Nell'anno 2011 al fine di riallineare tutte le divisioni ad eseguire almeno nell'80% dei casi l'intervento entro 2 gg sarà predisposto il monitoraggio delle note operatorie.

I pazienti "out" sono non operati per motivi di tipo internistico (22 pazienti in totale) - -v. tab. 3:

Tab. 3

rep_amm_Descrizione	Q.tà	0-1-2gg	3-7gg	OUT
A	119	53	56	10
B	114	84	28	2
C	94	56	34	4
D	90	36	51	3
E	33	28	5	0
F	31	17	12	2
G	2	1	1	0
H	1	0	0	1
Totale	484	275	187	22
		57%	39%	5%

13. 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.

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

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

Nel corso del 2010 sono state implementate in collaborazione con il referente coordinatore del gruppo specialistica ambulatoriale, le azioni per dare completa applicazione a quanto definito

dalla DGR 1035/09; in particolare sono stati definiti gli ambiti di garanzia (bacini di riferimento) ed applicati nella rilevazione dei tempi di attesa delle prestazioni oggetto di monitoraggio.

Si conferma che i percorsi CUP sono stati differenziati in programmabile (primo accesso) e accessi successivi (su agenda informatizzata a gestione IOR) ,urgenze differibili per le visite ortopediche , oncologiche e le ecografia spalla e tessuti molli, le agende sono tutte informatizzate e aperte fino alla fine del 2012.

La pianificazione dell'attività ambulatoriale specialistica prevede l'individuazione delle diverse quote di attività fornite dai soggetti erogatori (azienda AUSL, Azienda Ospedaliero- Universitaria di Bologna , IOR e privato accreditato) e si esplica attraverso il contratto di fornitura che definisce la quota di produzione per ambito.

Mensilmente viene monitorata la produzione rispetto al contratto di fornitura

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

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

La qualità del flusso ASA viene costantemente monitorata rispetto alla correttezza e completezza del dato.

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

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

Sono stati individuati n 2 percorsi di day service per la reumatologia e per la genetica medica che sono in fase di implementazione informatica e che verranno attivati nel corso del 2011.

14. La Gestione del Rischio

Adozione del registro dei pericoli e mappatura delle prevalenti criticità aziendali

Come premessa alla stesura del piano programma aziendale 2010 per la gestione integrata del rischio, sono state individuate le principali criticità aziendali derivanti dalla integrazione delle fonti e dei flussi informativi riguardanti la sicurezza.

Per la mappatura dei rischi in radiologia ed in laboratorio sono stati applicati dalla SC di Radiologia Diagnostica ed Interventistica e dalla SSD di Genetica Medica e Malattie Rare i **registri dei pericoli** elaborati dai gruppi regionali coordinati dallo IOR.

Implementazione delle raccomandazioni del Ministero della Salute e della Regione Emilia – Romagna

Lo IOR ha aderito al **Progetto regionale SOSnet** per la sicurezza in Sala Operatoria, partecipando con i propri referenti al percorso formativo regionale e utilizzando la check-list per la sicurezza proposta dalla RER con 1 unità di chirurgia ortopedica ed 1 unità di anestesia.

Per quanto riguarda l'adozione delle raccomandazioni per la sicurezza in sala operatoria, la Direzione Sanitaria in collaborazione con l'Ufficio Risk management ha effettuato un'analisi delle criticità presenti; è stato quindi costituito un gruppo di lavoro multidisciplinare che ha elaborato una **procedura per il posizionamento intraoperatorio del paziente chirurgico**.

- **Obiettivi posti dalla DGR 1706/09**

- **Identificazione paziente.** Dal 2008 viene applicata la **Procedura aziendale PO 03/NQ per la Identificazione del paziente da sottoporre ad intervento per la identificazione del paziente, del lato e del sito chirurgico**, che prevede l'utilizzo di una check-list di verifica di identità del paziente, di sito, lato e tipo di intervento. Nel 2010 è stata diffusa la **Istruzione operativa IO 04/S per la corretta Identificazione del paziente nell'ambito della diagnostica per immagini**. E' stata inoltre implementata in Pronto Soccorso e nei Poliambulatori una procedura informatica per la verifica dell'identità dei pazienti mediante lettura ottica della tessera sanitaria. Per il 2011 è previsto lo sviluppo di un sistema informatico per la identificazione dei pazienti ricoverati mediante braccialetto identificativo.
- **Indicazioni a procedure invasive ed iter diagnostico.** Nel 2010, in occasione della visita di verifica regionale per l'accreditamento istituzionale e della "site visit" ministeriale per la riconferma della titolarità di IRCCS, sono stati elaborati i percorsi clinici per le principali patologie ortopediche e traumatologiche così come richiesto dai requisiti specifici per l'accreditamento delle Strutture di Ortopedia e Traumatologia (DGR 327/04). Per il 2011 è previsto il monitoraggio di alcuni percorsi critici, secondo quanto indicato dalle raccomandazioni regionali.
- **Profilassi antitromboembolica.** Sulla base di quanto previsto dalle raccomandazioni regionali per la prevenzione del rischio tromboembolico dal 2009 viene applicata la **Procedura aziendale PG12/DS della profilassi antitromboembolica in chirurgia ortopedica Rev.01**. La procedura prevede l'utilizzo di **algoritmi per la definizione del rischio tromboembolico in chirurgia ortopedica e traumatologica**. La procedura è stata presentata ai Comitati di dipartimento in data 5 marzo 2009 ed ai professionisti in data 9 febbraio e 12 febbraio 2009 mediante un corso formativo in due edizioni a cui ha partecipato complessivamente circa il 19% del personale coinvolto. Dalle verifiche della corretta applicazione della procedura aziendale effettuate in aprile 2010 su 99 cartelle cliniche controllate è risultato che la valutazione del rischio TE è stata effettuata nel **72,7% dei casi**.
- **Profilassi antibiotica.** Per la prevenzione del rischio infettivo, nel 2010 sono state diffuse le seguenti **linee guida aziendali per la profilassi antibiotica**: "Linea Guida di prevenzione e profilassi antibiotica perioperatoria nella chirurgia ortopedica non oncologica dell'adulto", "Linea Guida di prevenzione e profilassi antibiotica perioperatoria nella chirurgia ortopedica oncologica dell'adulto", "Linea guida di prevenzione e profilassi antibiotica perioperatoria nella chirurgia ortopedica pediatrica", "Linea Guida di prevenzione e profilassi antibiotica perioperatoria nella chirurgia toracica in elezione nell'adulto".

Le linee guida aziendali sono state diffuse mediante presentazione delle stesse ai Comitati di Dipartimento in data 20.09.2010 e 12.11.2010 e n.7 incontri nei reparti effettuati con il personale medico da parte del consulente infettivologo. Complessivamente ha partecipato **circa il 34% (51/150) del personale medico coinvolto.**

Sono stati effettuati **due audit** su cartelle cliniche per verificare l'aderenza alle Linee guida aziendali per la profilassi perioperatoria nella chirurgia ortopedica non oncologica dell'adulto. Complessivamente sono state controllate preliminary 103 cartelle cliniche nel primo trimestre 2010 e 36 cartelle successivamente nell'ultimo trimestre 2010. I risultati degli audit sono stati presentati ai componenti del CIO in data 9 settembre 2010 ed ai Comitati di Dipartimento in data 20 settembre e 12 ottobre 2010.

- *Assistenza post-operatoria.* Nel 2010, in occasione della visita di verifica regionale per l'accreditamento istituzionale e della "site visit" ministeriale per la riconferma della titolarità di IRCCS, sono stati elaborati i percorsi clinici per le principali patologie ortopediche e traumatologiche così come richiesto dai requisiti specifici per l'accreditamento delle Strutture di Ortopedia e Traumatologia (DGR 327/04). Per il 2011 è previsto il monitoraggio di alcuni percorsi critici, secondo quanto indicato dalle raccomandazioni regionali. .
- *Gestione della documentazione sanitaria relativa alla procedura chirurgica e anestesiologica pre e postoperatoria.* La documentazione sanitaria relativa alle attività chirurgiche e anestesiologiche perioperatorie è gestita in modo conforme alla **Procedura aziendale PG 30/DS per la corretta gestione della cartella clinica Rev. 00** mediante le seguenti procedure e documenti della SC Anestesia e Terapia Intensiva Postoperatoria: Accoglienza paziente nel blocco operatorio PS01/SO; Dimissione paziente dal blocco operatorio PS02/SO; Valutazione anestesiologica preoperatoria PS06/SO; Protocolli monitoraggio anestesia DOC02/SO; Indicazione anestesia in chirurgia ortopedica DOC03 /SO.

○ **Gestione Clinica del Farmaco e Ricognizione farmacologica.**

Nel 2010 è stata elaborata e diffusa, mediante attività formative specifiche, la **Procedura aziendale PG40/DS per la Gestione clinica di farmaci rev.00** che recepisce le indicazioni regionali della 2^a revisione della Procedura regionale e delle Raccomandazioni riguardanti la Ricognizione come premessa alla prescrizione.

Tale procedura è stata già precedentemente inviata al Servizio Politica del Farmaco in occasione della indagine conoscitiva regionale effettuata per rilevare il livello di implementazione delle raccomandazioni regionali da parte delle aziende sanitarie.

Nel 2010 è stata elaborata e diffusa, mediante attività formative specifiche, la **Procedura aziendale PG40/DS per la Gestione clinica di farmaci Rev.00** che recepisce le indicazioni regionali della Procedura regionale Rev.2-2010 e della 1^a Raccomandazione regionale: La ricognizione come premessa alla prescrizione.

Tale procedura è stata già precedentemente inviata al Servizio Politica del Farmaco in occasione della indagine conoscitiva regionale effettuata per rilevare il livello di implementazione delle raccomandazioni regionali da parte delle aziende sanitarie.

Nel 2009 sono stati svolti incontri con il personale sanitario nei reparti sulla corretta gestione e tenuta dei farmaci da parte del Servizio di Farmacia e dall'Ufficio Risk Management che hanno coinvolto circa **il 20% degli operatori.**

Nel 2010, **circa il 12 % degli operatori sanitari** coinvolti sono stati formati mediante 1 progetto di formazione sul campo e 1 edizione di un corso residenziale sulla normativa e sul corretto uso dei farmaci.

Per il 2011 sono stati programmati interventi formativi da parte del Servizio di Farmacia, in collaborazione con la Direzione sanitaria ed il Risk Management, diffusi a tutto il personale relativi alla corretta gestione dei farmaci ed alla ricognizione della terapia farmacologica.

Prevenzione della violenza su operatore sanitario.

E' stato costituito un gruppo di lavoro aziendale per il recepimento delle raccomandazioni regionali. Il gruppo ha effettuato un'analisi delle criticità presenti a livello aziendale ed ha elaborato un piano di azioni da proporre alla Direzione per attivare soluzioni di tipo organizzativo e strutturale nel 2011.

Partecipazione al sistema di monitoraggio nazionale degli eventi sentinella (SIMES)

Sono stati segnalati alla Regione 2 eventi sentinella e realizzate le conseguenti azioni di analisi (mediante RCA e audit) e di miglioramento.

Adozione della procedura di gestione degli eventi critici per la sicurezza del paziente

Dal 2009 presso lo IOR è applicata la **Linea Guida aziendale per la gestione degli eventi avversi di maggiore gravità** che prevede l'attivazione della Unità di crisi in caso di accadimento di eventi sentinella, come indicato dalle raccomandazioni regionali.

Alimentazione del data base regionale dei sinistri

I sinistri vengono inseriti all'interno del database regionale che risulta aggiornato dal 2008 a tutto il 2010.

Mantenimento/sviluppo della attività di ascolto e mediazione

Sono state rendicontate in Regione secondo la modulistica richiesta le attività effettuate nel 2010 (13 colloqui di cittadini/professionisti in totale); il tutor ed il mediatore aziendale hanno partecipato agli incontri del coordinamento regionale.

Mantenimento in uso e sviluppo degli strumenti dell'apprendimento organizzativo in materia di gestione del rischio

Dal 2009 è diffuso ed applicato in tutte le strutture assistenziali dell'Istituto il sistema di segnalazione volontario di **Incident reporting**: nel 2010 sono stati segnalati circa 400 eventi indesiderati (eventi avversi e near-miss). Attualmente, oltre alle schede di segnalazione generale e di anestesia per i reparti di degenza, i servizi ed il blocco operatorio, sono utilizzate schede di segnalazione specifiche adattate all'ambito diagnostico per immagini e di laboratorio. Periodicamente l'Ufficio Risk Management elabora report semestrali per i Dipartimenti e le Unità operative e le segnalazioni vengono sistematicamente analizzate dai professionisti mediante audit clinico-organizzativi.

A seguito dell'accadimento di 2 eventi sentinella, segnalati in RER, sono stati effettuati **analisi delle cause profonde (mediante RCA)** degli incidenti accaduti che hanno portato alla definizione di azioni di miglioramento.

Per l'analisi di eventi critici tutte le strutture hanno analizzato in modo sistematico gli eventi segnalati mediante **audit clinico-organizzativi dipartimentali e di unità operativa (n.35 audit realizzati in totale)**, la cui realizzazione da parte era stata inoltre inserita come obiettivi di governo clinico e gestione del rischio nel piano di budget 2010.

Nella SC di Anatomia e Istologia Patologica e nella SSD di Chemioterapia dei Tumori dell'Apparato Locomotore sono state effettuate analisi di processo (**FMEA/FMECA**) per la prevenzione dei rischi nel trattamento dei campioni istologici e nella gestione della terapia antiblastica. I risultati delle analisi, presentati in eventi seminariali, hanno condotto alla implementazione di piani di miglioramento per la riduzione di rischi.

Realizzazione di almeno un progetto di miglioramento della sicurezza attraverso azioni di partnership con i cittadini/familiari di pazienti/associazioni di utenti.

In collaborazione con il CCM aziendale, la Direzione sanitaria ha condotto un progetto di umanizzazione che ha previsto la sensibilizzazione dei professionisti ai temi della comunicazione e della relazione con i pazienti e l'individuazione di problematiche organizzative e relazionali. I risultati del progetto hanno portato alla pianificazione di azioni di miglioramento che saranno realizzati nel 2011.

Da parte del settore Igiene Ospedaliera è in corso un progetto, in collaborazione con il CCM aziendale, sulla prevenzione delle infezioni da assistenza che prevede la elaborazione di materiale informativo per sensibilizzare i pazienti ed i famigliari al lavaggio delle mani.

Consolidamento e sviluppo delle funzioni aziendali di gestione del rischio infettivo

Nell'ambito del piano-programma aziendale di gestione integrata del rischio 2010 è stato formulato il **piano di gestione del rischio infettivo**.

E' stato realizzato il **report annuale** delle attività effettuate per l'anno 2009 con indicati i problemi emersi ed i risultati raggiunti.

Sono continue e consolidate ulteriormente le **attività di sorveglianza delle ICA**: è stata effettuata la **segnalazione rapida di epidemie e degli eventi sentinella** (n.11 eventi segnalati); è stata diffusa da novembre 2010 in tutti i reparti chirurgici dell'Istituto la modalità informatizzata per la sorveglianza delle infezioni del sito chirurgico **SICHER** (è continuata la sorveglianza ad 1 anno per n. 280 pazienti arruolati nel 2009 e dal 22 novembre al 31 dicembre 2010 sono stati arruolati nello studio n.245 pazienti); è continuata la partecipazione della Terapia Intensiva Post-Operatoria al progetto nazionale Margherita per la sorveglianza delle infezioni in terapia intensiva (**SITIER**).

Sono stati sviluppati i seguenti progetti aziendali per la prevenzione del rischio infettivo: è stato completato un progetto per l'**igiene delle mani** che ha previsto la formazione sul campo degli operatori sanitari; vengono sistematicamente applicate, in caso di necessità, le **linee guida aziendali per l'isolamento del paziente in ospedale**; vengono applicate e monitorate la **procedura per il posizionamento del catetere venoso centrale** e la **istruzione operativa per la gestione del catetere urinario**; sono state diffuse e monitorate le seguenti **linee guida aziendali per la profilassi antibiotica peri-operatoria**: "Linea Guida di prevenzione e profilassi antibiotica perioperatoria nella chirurgia ortopedica non oncologica dell'adulto", "Linea Guida di prevenzione e profilassi antibiotica perioperatoria nella chirurgia ortopedica oncologica dell'adulto", "Linea guida di prevenzione e profilassi antibiotica perioperatoria nella chirurgia ortopedica pediatrica", "Linea Guida di prevenzione e profilassi antibiotica perioperatoria nella chirurgia toracica in elezione nell'adulto".

Sono state realizzate 2 edizioni del **corso formativo sul rischio infettivo** rivolto ai nuovi assunti.

Indicatori applicabili:

- Report annuale 2009 dei dati del Progetto Margherita (sorveglianza SITIER) per la sorveglianza delle infezioni in terapia intensiva rilevati nella TIPO dello IOR

- Nel 2010 è continuata la sorveglianza delle infezioni del sito chirurgico (SICHER) ad 1 anno dei pazienti arruolati nello studio nel 2009 (n. 280 pazienti ricoverati in 5 unità operative chirurgiche e sottoposti ad interventi di protesi primarie di anca, di ginocchio e di spalla); dal 22 novembre 2010, è stata attivata in tutti i reparti chirurgici (in totale 11 unità operative) la sorveglianza, con modalità informatica, di 20 tipologie di interventi di chirurgia ortopedica in elezione e di chirurgia generale: al 31 dicembre 2010 sono stati arruolati 245 pazienti, che rappresentano il 100% degli interventi chirurgici effettuati in azienda oggetto di sorveglianza secondo quanto previsto dai criteri di accreditamento.

- Attivazione e completamento del progetto aziendale per il lavaggio delle mani ed implementazione e monitoraggio delle linee guida per la profilassi antibiotica verificate mediante controlli su cartelle cliniche.

- Documentazione del programma formativo sul rischio infettivo rivolti ai nuovi assunti.

15. Ricerca e Innovazione

L'innovazione tecnologica e clinico-organizzativa

L'innovazione Tecnologica

L'Istituto Ortopedico Rizzoli mantiene inalterata la propria disponibilità a partecipare alle iniziative nelle quali l'Osservatorio Regionale dell'Innovazione (ORI) volesse coinvolgerlo, attraverso il contributo dei propri referenti tecnici ed Istituzionali all'azione esercitata dall'ORI nell'ambito del supporto tecnico all'elaborazione di piani di adozione. Anche nel 2010 l'Istituto Ortopedico Rizzoli ha fornito un contributo importante nell'ambito dell'attività dei gruppi di coordinamento "tecnologici" dell'Area Vasta di appartenenza con particolare riferimento all'ingegneria clinica, le sinergie e le collaborazioni attivate hanno peraltro garantito all'Istituto importanti ricadute dal punto di vista economico e della formazione professionale.

L'avvio ed il consolidamento della nuova organizzazione dipartimentale hanno permesso di strutturare un ulteriore livello strategico nella fase di valutazione dell'appropriatezza delle richieste di tecnologie innovative con l'obiettivo di governarne l'introduzione. Si tratta di un passo avanti fondamentale per il consolidamento degli strumenti di technology assessment per l'acquisizione di apparecchiature sanitarie ("mini-HTA") già ampiamente in uso per l'acquisizioni di tecnologie avanzate ed il governo dell'innovazione tecnologica.

Nel corso del 2010 è stata aggiudicata la gara per l'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. Il progetto nasce dalla stretta collaborazione attuata tra il Servizio di Radiologia, il laboratorio di Biomeccanica e l'Ingegneria Clinica e porterà alla realizzazione entro il 2011 di un'apparecchiatura radiologica fortemente personalizzata per consentire, nel campo della ricerca, applicazioni avanzate sulla cinematica articolare e, nel campo della diagnostica tradizionale, rapidità di esecuzione degli esami e un aumento della qualità dell'immagine.

Nel corso dell'anno sono state acquisite nuove apparecchiature elettromedicali e di laboratorio prevalentemente per il completamento delle dotazioni esistenti. E' stato inoltre completato il rinnovo sostanziale della dotazione tecnologica della Terapia Intensiva Post-Operatoria realizzato grazie ad un contributo Regionale per l'innovazione tecnologica.

L'innovazione Clinico-Organizzativa

Relativamente alle innovazioni sui temi della gestione del rischio clinico, l'adozione di forme di information /communication technology per la gestione dei pazienti, programmi di implementazione di linee-guida, la gestione clinico-organizzativa delle liste di attesa richiamate nelle Linee di Programmazione, si rimanda ai capitoli specifici del presente documento, nei quali si sono trattati anche gli aspetti di innovazione.

Si ritiene importante segnalare, nell'area dell'innovazione, il progetto relativo all'area ICT, chiamato **"SISTEMA INFORMATIVO PER L'ECCELLENZA"**, che si pone l'obiettivo di rinnovare significativamente il sistema informativo IOR e la cui applicazione in termini progettuali e realizzativi avviene in partnership con CUP 2000, in linea con quanto previsto nel Gantt progettuale approvato a livello regionale e ministeriale.

L'approccio, di ampio respiro, punta ai temi prioritari del governo Clinico ed Aziendale nel suo insieme.

In tal senso è stata "riletta" la situazione dell'attuale sistema informativo, focalizzando l'attenzione non solo sulla leva gestionale/operativa ma sugli obiettivi di governo.

Allo scopo è stato creato un gruppo di progetto che ha visto la partecipazione di tutte le U.O, definendo gli interventi da eseguire e la loro priorità.

Il risultato del lavoro è stato poi riportato in un documento di "progettazione esecutiva" approvato dalla Regione e dal Ministero della Salute come progetto finanziato con finanziamento ex art. 20 LF 1988 per un importo di €1,5mln.

Punto di forza del progetto, in completa coerenza con gli obiettivi regionali, è la sperimentazione di una piattaforma di work-flow management (o BPM) non solo per il monitoraggio dei processi critici di "tipo" amministrativo ma anche per la gestione del rischio clinico.

Nel corso del 2010 è stata portata a compimento la gara per l'informatizzazione delle sale operatorie per cui nel 2011 vengono avviate le azioni per la pratica realizzazione dell'innovazione che consentirà una gestione aggiornata ed efficace dell'area operatoria, ovviamente cruciale per un ospedale chirurgico come l'Istituto.

LA RICERCA

Nel 2010 è stato inaugurato il nuovo Dipartimento Rizzoli Research Innovation & Technology (RIT) nell'ambito del progetto cosiddetto dei "Tecnopoli" Regionali, che ha visto l'apertura di 6 nuovi laboratori di ricerca e l'ottenimento di fondi per il prossimo triennio, in attesa del trasferimento dei laboratori presso la ex Manifattura Tabacchi di Bologna.

Nell'ambito del Consorzio PiTecnoBio si stanno formulando proposte progettuali importanti in partnership con gli altri consorziati e con importanti aziende private del settore, che hanno dato vita nel 2010 ad importanti collaborazioni in prospettiva di vedere lo IOR giocare un ruolo di protagonista anche fuori dal territorio Bolognese.

Il 20 luglio 2010 si è svolta la visita in Istituto della Commissione del Ministero della Salute incaricata dalla "site-visit" per la riconferma del riconoscimento di IRCCS dello IOR. Il 16 dicembre 2010 la "Conferenza permanente per i rapporti tra lo stato, le regioni e le province autonome di Trento e Bolzano", ha espresso parere favorevole sulla richiesta di riconferma del riconoscimento del carattere scientifico dell'IRCCS "Istituto Ortopedico Rizzoli" di Bologna (Rep. Att n. 234/CSR del 16 dic. 2010).

L’Istituto ha inoltre ottenuto importanti finanziamenti per progetti innovativi di ricerca in ambito nazionale, regionale ed europeo, che hanno, per il 2010, compensato la riduzione del finanziamento di Ricerca Corrente da parte ministeriale.

Si è infine mantenuto il Certificato ISO 9001 nella sua nuova versione 2008 dei Laboratori di Ricerca, condizione necessaria prevista dalla L. 288/2003 per il riconoscimento degli IRCCS.

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.

Dipartimento *Rizzoli RIT*– Research, Innovation & Technology

La costituzione di questo nuovo Dipartimento è sancita nell’ “Addendum tra la Regione e Istituto Ortopedico Rizzoli all’accordo di programma quadro tra la regione, le Università e gli Enti di Ricerca per la realizzazione della rete regionale di alta tecnologia nell’ambito dell’attuazione dell’asse I attività 1.1 del POR FESR 2007-2013 approvato con DGR 1189/09” (del. n. 628 del 03/11/2009); nell’ “Accordo di programma tra Regione Emilia-Romagna e l’Istituto Ortopedico Rizzoli, per la partecipazione alla realizzazione di un tecnopolo di attività di ricerca industriale nell’ambito della Rete Alta Tecnologia, organizzata in ASTER, Associazione Scienza e Tecnologia dell’Emilia-Romagna”, siglato il 5 novembre 2009 a cui è seguita la sottoscrizione in data 21 Aprile 2010 della Convenzione per l’attuazione dell’Attività I.1.1 del POR-FESR 2007-2013 tra la Regione Emilia-Romagna e l’Istituto Ortopedico Rizzoli (IOR), (del. n. 208 del 27/04/2010).

L’attività dei laboratori di ricerca che costituiscono il Dipartimento è caratterizzata dalle relazioni con il mondo industriale afferenti ai filoni di ricerca: medicina rigenerativa, biomedica, farmaceutica, biomeccanica, informatica clinica, costruite allo scopo di favorire la ricaduta aziendale dei risultati della ricerca svolta, siano essi brevetti, prove e test, metodiche, processi produttivi innovativi, prodotti.

Il Dipartimento Rizzoli RIT è quindi l’articolazione organizzativa attraverso cui si esplicita la collaborazione tra IOR e Rete Regionale dell’Alta Tecnologia, con particolare riferimento alla Piattaforma tecnologica Scienza della Vita, prioritariamente, e alla Piattaforma per l’innovazione tecnologica.

I sei laboratori del Dipartimento RIT sono:

- **Laboratorio ProMeTEO** (Prodotti di Medicina Rigenerativa e Tissue Engineering in Ortopedia). Responsabile Organizzativo: dr.a A. Bassi, Responsabile Scientifico: dr. P.M. Fornasari.
- **Laboratorio BITTA** (Biocompatibilità Innovazione Tecnologica Terapie Avanzate). Responsabile Organizzativo: dr.a M. Fini, Responsabile Scientifico: prof. R. Giardino.
- **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.
- **Laboratorio NABI** (Nano Biotecnologie). Responsabile Organizzativo: dr.a E. Kon, Responsabile Scientifico: prof. M. Marcacci.

- **Laboratorio BIC** (laboratorio di BioIngegneria Computazionale). Responsabile Organizzativo: ing. M. Viceconti, Responsabile Scientifico: ing. M. Viceconti.
- **Laboratorio CLIBI** (Bioinformatica Clinica). Responsabile Organizzativo: dr. L. Sangiorgi, Responsabile Scientifico: dr. L. Sangiorgi.

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.

Il Dipartimento Rizzoli RIT si sviluppa di massima, nella seguente attività:

- dedicare risorse umane e tecnologiche del RIT ad attività di ricerca industriale e trasferimento tecnologico, indirizzate al sistema imprenditoriale regionale ed extraregionale e ad attività di ricerca industriale su base indipendente;
- garantire l' "accreditamento istituzionale" quale requisito essenziale della struttura come previsto dalla convenzione sottoscritta con la Regione Emilia Romagna;
- garantire l'accessibilità senza preclusioni a tutta la committenza esterna e a non operare in esclusiva per singoli soggetti committenti o gruppi di essi;
- adattare le prestazioni entro i limiti possibili alle esigenze dei committenti nell'ambito della ricerca industriale e del trasferimento tecnologico;
- mettere in atto tutti i mezzi necessari per l'ottenimento dei risultati attesi nel rispetto dei tempi concordati nell'ambito dell'attività di ricerca industriale e trasferimento tecnologico;
- garantire, nell'ambito dell'erogazione di prestazioni a tariffario, secondo protocolli stabiliti, risultati con un adeguato livello di affidabilità ed il rispetto dei tempi concordati;
- impiegare risorse umane con livelli di competenza tecnica e di esperienza adeguate per garantire la qualità delle prestazioni e dei progetti concordati;
- fornire al mercato servizi di alta qualità e di professionalità e mettere in atto tutte le misure necessarie a mantenere il livello di qualità, in termini di competenza, professionalità e standard di qualità di servizio;
- innovare ed arricchire il proprio patrimonio tecnologico, in modo da fornire ai propri committenti e partner competenze e risorse sempre aggiornate;

Le Linee di Ricerca

Di seguito le linee di Ricerca 2009-2011:

LINEA N. 1 – ONCOLOGIA (Resp. Prof. Mario Mercuri)

Tale linea di ricerca comprende le attività riguardanti le patologie oncologiche dell'apparato muscolo-scheletrico. Le tematiche riguardano la definizione di fattori prognostici (biologici, molecolari, genetici) nei tumori muscolo-scheletrici primitivi per la stratificazione delle categorie di pazienti "a rischio", l'analisi dei meccanismi di resistenza ai farmaci e la valutazione preclinica di nuovi farmaci antitumorali o di nuove strategie terapeutiche comprendenti anche la ricerca di specifici bersagli da utilizzare in terapia. Su queste indicazioni vengono definiti i vari specifici protocolli clinici. In questa linea trovano spazio anche studi sulle metastasi scheletriche da carcinomi, sia per quanto concerne i meccanismi di riassorbimento del tessuto osseo sia per quanto riguarda l'analisi di tecniche mini-invasive (termoablazione con ago/TC guidata) di trattamento adiuvante o palliativo. La linea si gioverà della Banca Dati informatizzata, comprendente più di 33.500 casi di tumori e lesioni pseudotumorali dell'apparato muscolo-scheletrico, della Banca Tessuti comprendente oltre 5000 campioni di tessuto tumorale e di 3 Registri Nazionali: Tumori maligni primitivi dell'osso, Osteosarcomi e Sindrome di LI-Fraumeni. Infine, in collaborazione con le linee di ricerca Computer Aided Medicine e Medicina Rigenerativa Muscolo-Scheletrica, vanno citati gli studi sulla pianificazione computerizzata degli interventi chirurgici con innesti ossei omoplastici e autotriplanti di perone vascolarizzato in Oncologia Ortopedica, sulla successiva valutazione funzionale dei pazienti oncologici e gli studi sull'utilizzo di cellule staminali mesenchimali associate a gel piastrinico per migliorare l'integrazione degli alloinnesti ossei massivi nella chirurgia ricostruttiva dello scheletro nel paziente oncologico.

LINEA N. 2 – CHIRURGIA PROTESICA RICOSTRUTTIVA (Resp. Dr. Aldo Toni)

Il principale scopo di tale linea di ricerca è quello di migliorare i trattamenti clinici che consentono di ricostruire un'articolazione scheletrica danneggiata da patologie (quali l'artrosi, l'artrite reumatoide, i tumori ossei) o da eventi traumatici, in modo da ripristinare il massimo grado della funzione articolare. Gli studi saranno rivolti alla valutazione preclinica dei requisiti biomeccanici e della biocompatibilità e biofunzionalità di nuovi biomateriali utilizzabili per la realizzazione di protesi e/o del loro rivestimento, alla valutazione intraoperatoria e postoperatoria degli aspetti biomeccanici e funzionali dalle protesi articolari, inclusi gli aspetti relativi al fissaggio delle componenti protesiche al tessuto osseo. Inoltre, si continueranno a mettere a punto metodiche e tecnologie per la diagnosi precoce del fallimento protesico e in generale per la sorveglianza postimplanto, inclusi i registri di outcome, i registri d'espianto e le metodiche di valutazione del materiale espantato, elaborando, ove possibile, analisi costo-beneficio. La ricerca sarà inoltre mirata ai nuovi materiali e sul disegno protesico, specie per le protesi di quei distretti dove i risultati clinici non sono ancora soddisfacenti, quali caviglia o spalla, o dove l'eziologia rende l'intervento ricostruttivo di grande complessità (displasie congenite, revisioni settiche e asettiche, ecc). Infine si studieranno e verificheranno protocolli riabilitativi specifici per le nuove metodiche protesiche per ottimizzare i tempi e la qualità del recupero ottenibile, si valuteranno le innovazioni tecnologiche per la valutazione funzionale postoperatoria. Infine, in collaborazione con la linea di ricerca Computer Aided Medicine, si lavorerà sulla valutazione pre-clinica e clinica dei sistemi di chirurgia assistita e mini-invasiva per la protesica articolare.

LINEA N. 3 – COMPUTER AIDED MEDICINE (Resp. Prof. Maurilio Marcacci)

L'uso di strumenti di calcolo computerizzati costituisce un promettente campo di evoluzione delle tecniche diagnostiche, chirurgiche e formative che con molte probabilità cambierà profondamente nel futuro lo scenario del trattamento delle malattie dell'apparato locomotore. L'intuizione e l'abilità individuale del chirurgo potranno confrontarsi ed arricchirsi nel confronto con la realtà virtuale in sistemi complessi di previsione e simulazione del trattamento. Accanto ai sistemi di "esecuzione" chirurgica assistita, verrà sviluppata soprattutto la parte della pianificazione biomeccanica degli interventi sull'apparato locomotore.

L'effettiva validazione dei risultati dei trattamenti chirurgici e conservativi dell'apparato locomotore non può prescindere da una acquisizione delle variazioni pre-post trattamento del comportamento cinematico e dinamico del corpo. La ricerca sarà di grande utilità nell'individuare e nell'applicare parametri biomeccanici, osteo-articolari e muscolari per una valutazione completamente obiettiva del risultato.

L'utilizzazione di sistemi di simulazione chirurgica in "laboratori" di formazione per chirurghi nella fase pre-clinica trova già applicazione e fornisce un utile criterio di insegnamento e valutazione delle capacità del chirurgo in formazione: l'interesse dell'Istituto sarà enfatizzato insieme alle Scuole di Specializzazione in questo campo.

LINEA N. 4 – MEDICINA RIGENERATIVA (Resp. Prof. Andrea Facchini)

L'utilizzo di biomateriali biocompatibili associati a cellule autologhe e fattori di crescita per la rigenerazione di lesioni traumatiche costituisce una delle realtà di punta della ricerca ortopedica. Questo è reso ancora più importante per lo IOR che, in qualità di centro di riferimento internazionale e nazionale, affronta casi clinici molto complicati per resezioni di grandi segmenti ossei per neoplasie, reinterventi per fallimenti protesici, o casi complicati quali ad esempio le psudoartrosi. Per il successo di tali procedure cliniche è spesso necessario l'uso combinato di tecniche chirurgiche con innesti vascolari, e/o l'utilizzo di biomateriali con proprietà osteoconducienti, colonizzati con cellule mesenchimali osteogeniche. Tali ricerche per il riparo delle lesioni ossee utilizzano anche nuovi scaffolds costituiti da biomateriali nanostrutturati che vengono in un primo tempo esaminati in vitro e su animali per valutare la loro biocompatibilità e capacità di favorire la crescita ed il differenziamento di cellule osteogeniche. Successivamente, prima della sperimentazione clinica, viene verificata l'efficacia di tali biomateriali in appositi modelli animali.

Vengono inoltre valutate in modelli preclinici e clinici le capacità osteoinducenti di fattori di crescita isolati dal sangue (es: gel piastrinico).

Altro campo di ricerca è rappresentato dalla riparazione biologica delle lesioni cartilaginee mediante sia impianto artroscopico di cartilagine bio-ingegnerizzata con condrociti autologhi coltivati in vitro su scaffolds riassorbibili, che con trapianto di cellule mesenchimali isolate dal midollo osseo. Queste metodiche sono inoltre già applicate anche a distretti diversi dal ginocchio, come ad esempio l'articolazione tibio- tarsica e la spalla.

Lo IOR dispone inoltre della Banca del Tessuto Muscolo-scheletrico (BTM) che fornisce osso di banca e suoi derivati a molte strutture del Sistema Sanitario Nazionale ed ha permesso il trattamento clinico sperimentale di allograft massivi nelle ricostruzioni della caviglia, del ginocchio e della spalla. Infine la recente autorizzazione della Cell Factory situata all'interno dello IOR consentirà anche la produzione in GMP di cellule utili per il trattamento dei pazienti.

LINEA N. 5 – ORTOPEDIA GENERALE/TRAUMATOLOGIA (Resp. Prof. Sandro Giannini)

Qui convergono le ricerche cliniche e laboratoristiche riguardanti la fisiopatologia ortopedica e il processo riparativo dell'osso, allo scopo di migliorare il trattamento dei pazienti con alterazioni del rimodellamento osseo. Sono già emersi dati sul ruolo delle cellule osteogeniche nel processo riparativo ed i meccanismi biologici dell'attivazione osteoclastica. Questi aspetti verranno ulteriormente approfonditi nel prossimo triennio, con particolare riguardo all'analisi dei meccanismi biochimici e molecolari che alterano e/o condizionano il rimodellamento osseo, l'identificazione di markers locali e sistemicci per valutare l'osteointegrazione e i trattamenti medico-chirurgici e fisici in grado di migliorare i processi di rigenerazione osteocartilaginea. Verrà posto un accento particolare sulle tecnologie più innovative per l'osteosintesi e la rigenerazione ossea, anche approfondendo aspetti nanobioteecnologici particolarmente interessanti per la diagnostica e la terapia. Verranno ricercate le tecniche di ricostruzione più idonee per i

pazienti con alterazioni del processo riparativo dell'osso. Verrà analizzato il ruolo svolto dagli agenti infettivi che tuttora costituiscono un'importante causa di compromissione dei processi di riparazione dell'osso. Infine, particolare riguardo sarà rivolto allo sviluppo delle ricerche applicative nel settore dell'imaging, che svolge un ruolo centrale nella diagnosi e nel trattamento delle malattie ortopediche e traumatologiche.

LINEA N. 6 – PATOLOGIA ORTOPEDICA MEDICA (Resp. Dr. Onofrio Donzelli)

La linea di ricerca si prefigge di trovare i contatti utili tra i vari comparti dell'Istituto (Laboratori-Reparti-Servizi) atti ad ottimizzare i processi diagnostici con ricadute sulle metodiche terapeutiche per le patologie di interesse ortopedico, prevalentemente non chirurgiche.

Un capitolo importante è rivolto alla prevenzione sia per l'osteoporosi e conseguenti rischi di frattura, sia per le infermità motrici centrali che periferiche.

Un altro settore riguarda patologie muscolari primitive e patologie dello scheletro, che prevedono studi genetici ed il coinvolgimento di reparti di diagnostica prenatale anche esterni all'Istituto. In particolare vengono studiati i meccanismi patogenetici di miopatie dovute ad alterazioni genetiche che modificano l'espressione di componenti dell'involucro nucleare (laminopatie) o di specifici componenti della matrice extracellulare (collagene VI); gli studi comportano anche l'identificazione di specifici bersagli per una terapia farmacologica di tali patologie e la loro verifica in trials appositamente definiti.

La ricerca in campo reumatologico ed immunologico sarà inoltre indispensabile per un migliore inquadramento diagnostico e terapeutico delle patologie infiammatorie acute e per quelle degenerative, di cui l'Istituto ha un'ampia casistica e che spesso, per la loro gravità evolutiva, necessitano di interventi di ortopedia maggiore. In tale ambito verranno condotti studi per ottimizzare i protocolli clinici e le linee guida rivolti alla medicina trasfusionale, alle tecniche anestesiologiche ed alla preparazione operatoria, come a tutte le altre attività di supporto alla chirurgia ortopedica.

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 quale obiettivo principale da raggiungere anche grazie a tale finanziamento, la “riorganizzazione ed il potenziamento dell’attuale **Infrastruttura a supporto della Ricerca e Innovazione**”.

La Direzione dello IOR ha ritenuto infatti necessario un rinnovamento dell’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 è dedicata 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 relative a ciascun progetto di ricerca. Tale sistema consentirà di effettuare tempestivamente le rendicontazioni verso i committenti e di monitorare i risultati delle attività di ricerca.

Nel 2010, il Piano ha visto l’utilizzo dei finanziamenti Regionali per continuare il potenziamento della infrastruttura logistica ed informatica, accompagnata dall’analisi dei flussi informativi della ricerca, che prevederà la ridefinizione degli stessi entro il termine del triennio. In particolare, si è proceduto con la gara e l’aggiudicazione per l’installazione della rete wireless nei laboratori di

ricerca, area congressi, biblioteca scientifica e reparti di degenza che verrà completata nel 2011. Si è anche iniziato l'adeguamento dei software esistenti per una migliore tracciabilità dell'attività di ricerca.

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 2010 lo IOR ha ottenuto i seguenti finanziamenti per ricerca finalizzata:

- dalla Regione Emilia Romagna per Progetti di Ricerca Finalizzata per complessivi Euro 10.666.454,97;
- dal Ministero della Salute, per progetti di ricerca finalizzata, per complessivi euro 299.000,00;
- da Istituto Superiore di Sanità, da altri Enti Pubblici, da ONLUS, ecc., per Progetti di Ricerca Finalizzata, per complessivi Euro 837.021,00 ;
per un totale complessivo di Euro 11.802.475,97.

Si tratta di Progetti di Ricerca avviati nel 2010, di durata pluriennale, che si sommano a quelli già ottenuti negli anni precedenti. Per maggiori dettagli relativi ai finanziamenti dei singoli progetti si rimanda alle tabelle seguenti:

anno avvio	titolo	responsabile scientifico	durata (mesi)	ruolo IOR	finanziamento complessivo
2010	<i>MEDICINA RIGENERATIVA</i>	DOTT. PIER MARIA FORNASARI	12	Capo Fila	420.000,00
2010	<i>REGISTRO REGIONALE DELLA IMPLANTOLOGIA ORTOPEDICA (R.I.P.O.) CON SEDE PRESSO LA SC LABORATORIO DI TECNOLOGIA MEDICA DI QUESTO ENTE.</i>	DOTT. ALDO TONI	12	Capo Fila	100.000,00
2010	"EFFICACIA DELL'ESTRATTO DI ROSA CANINA NEL TRATTAMENTO COMPLEMENTARE DEL DOLORE DEL PAZIENTE AFFETTO DA ARTROSI SEVERA DELL'ANCA".	DOTT. ALDO TONI	24	Capo Fila	56.500,00
2010	"POR FESR 2007-2013 ASSE 1 ATTIVITA' I.1.1. "CREAZIONE DI TECNOPOLI PER LA RICERCA INDUSTRIALE". PIATTAFORMA TECNOLOGICA: SCIENZA DELLA VITA - DIPARTIMENTO DENOMINATO "RIZZOLI RIT- RESEARCH INNOVATION & TECNOLOGY".	VARI	36	Capo Fila	10.089.954,97
TOTALE					10.666.454,97

anno avvio	titolo	responsabile scientifico	durata (mesi)	ruolo IOR	finanziamento complessivo	finanziatore
2010	"IL MIGLIORAMENTO DELLA OSTEointegrazione TRAMITE L'IMPIANTO DI CELLULE STAMINALI MESENCHIMALI AUTOLOGHE E MATRICE OSSEA DEMINERALIZZATA NEL TRATTAMENTI DI DIFETTI OSSEI "	DAVIDE DONATI	12	ACCORDO	20.000,00	CNT- ISS
2010	"ROLE OF H2S IN THE REGULATION OF BONE CELLS"	ANDREA FACCHINI	24	ACCORDO	100.000,00	FONDAZIONE PER LA RICERCA SCIENTIFICA TERMALE
2010	PROGETTO DI RICERCA AREA 1B MEDICINA RIGENERATIVA, AL TITOLO: "COMBINATION FOR STEM CELLS AND FOR THE RIGENERATION OF STRUCTURE IN GASTRO-INTESTINAL DISEASES. REGENERATION OF GASTROINTESTINAL STRUCTURES (RE.GA.STR. PROJECT)". 3 ^a anno	MILENA FINI		Unità Operativa	36.100,00	AOSP. S.ORSOLA
2010	"PREVENZIONE E CURA DELL'OSTEOARTRITE: PATOGENESI E TERAPIE INNOVATIVE".	FRANCESCO ANTONIO MANZOLI	12	Capo Fila	70000	MONTE PASCHI SIENA
2010	"L'UTILIZZO DELLE CELLULE STAMINALI NELLA NECROSIS OSSEA SECONDARIA E ARTROSIS DELLA TESTA DEL FEMORE".	DAVIDE DONATI	24	Capo Fila	34.600,00	FONDAZIONE CASSA DI RISPARMIO IN BOLOGNA
2010	AIRC 2010-2013 "OVERCOMING DRUG RESISTANCE IN OSTEOSARCOMA BY TARGETING ABC TRANSPORTERS AND PROTEIN KINASES" - 1 ^a ANNO	MASSIMO SERRA	12	Capo Fila	80.000,00	AIRC
2010	"PATOGENESI E BERSAGLI MOLECOLARI DI PATOLOGIE DEGENERATIVE DELL'APPARATO MUSCOLOSCHELETRICO" RBAP10KONS	MILENA FINI	36	Unità Operativa	496.321,00	MIUR
2010	"MOLECULAR THERAPY IN PEDIATRIC SARCOMAS AND LEUKEMIAS AGAINST IGF-IR SYSTEM: NEW DRUGS, BEST DRUG-DRUG INTERACTIONS, MECHANISMS OF RESISTANCE AND INDICATORS OF EFFICACY- CONVENZIONE n. 26	DOTT.SSA KATIA SCOTLANDI	24	Capo Fila	299.000,00	Ministero della Salute
TOTALE					1.136.021,00	

Progetti Regione-Università 2007-2009

PROGRAMMA DI RICERCA REGIONE UNIVERSITA' AREA 3: FORMAZIONE ALLA RICERCA E CREAZIONE DEL RESEARCH NETWORK *"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, Coordinatore Prof. Andrea Facchini.
Gli obiettivi del progetto sono:

- 1) identificare parametri utili alla valutazione delle ricadute della ricerca biomedica in ambito sanitario;
- 2) 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;
- 3) costituire un "archivio aperto" dei principali prodotti di ricerca facilmente consultabile per ogni singola struttura della sanità regionale.

Stato di avanzamento 2010

E' stata condotta un'analisi degli indicatori grazie alla collaborazione con il Centro Cochrane Italiano che ha prodotto nell'anno 2009 una revisione sistematica della letteratura mirata a descrivere lo stato dell'arte nel campo dei modelli teorici e delle metodologie per valutare le ricadute della ricerca biomedica sui sistemi sanitari (Banzi et al. "Valutazione dell'impatto della ricerca biomedica sanitaria: revisione sistematica di letteratura", Politiche Sanitarie, 11:175-195, 2010)

Sulla scorta dell'esperienza accumulata dall'elaborazione e stesura della revisione sistematica sono stati costituiti due gruppi di lavoro, che comprendono i responsabili scientifici delle Aziende Sanitarie coinvolte (Ospedale Santa Maria Reggio Emilia, Istituto Oncologico Romagnolo,

Azienda ospedaliera Policlinico S. Orsola-Malpighi e l'Istituto Ortopedico Rizzoli) per la definizione degli indicatori da inserire e per la definizione analitica dei records da inserire nella piattaforma informatica consultabile tramite web. Dal lavoro dei gruppi sono emersi una serie di indicatori focalizzati a determinare: 1) avanzamento delle conoscenze; 2) sviluppo di competenze di infrastrutture; 3) influenza a livello decisionale. Un gruppo di indicatori sono stati inseriti in una piattaforma informatica per testare la validità del sistema nel caricamento e nell'analisi dei dati. Sono stati esaminati due sistemi informatici in grado di permettere l'acquisizione delle informazioni scientifiche indicate nelle attività del punto precedente prodotte dalle Aziende e dai Policlinici Ospedaliero Universitari. Dopo un'attenta valutazione delle caratteristiche tecniche, anche grazie all'aiuto del Servizio Informatico della Regione Emilia-Romagna, è stata identificata la piattaforma U-GOV sviluppata dal CINECA (Casalecchio di Reno, Bologna) come sistema per l'archiviazione e l'analisi degli indicatori della ricerca scientifica. Si è quindi proceduto ad un'analisi delle caratteristiche necessarie per l'avvio di tale piattaforma anche grazie all'ausilio dei servizi informatici delle Aziende Sanitarie (Arcispedale S. Maria Nuova di Reggio Emilia e Istituto Oncologico Romagnolo di Meldola), dell'Istituto Ortopedico Rizzoli e del Policlinico S. Orsola Malpighi di Bologna per effettuare un test di prova sull'anno 2009 di caricamento e valutazione di tali indicatori. E' in corso di valutazione anche la possibilità di collegare tale piattaforma con il sistema informatico della RER nella catalogazione dei progetti di ricerca. Si prevede che il test verrà completato nel febbraio 2011 ed i risultati saranno disponibili entro il primo semestre dello stesso anno.

"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 (17 Settembre 2009 - 31 Dicembre 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.

Nel corso del 2010 è proseguita l'attività di validazione sperimentale del metodo di predizione del rischio di frattura. 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 è partito da giugno 2010, con una ipotesi di durata dello studio clinico di 18 mesi. Pertanto, allo scopo di garantire il pieno raggiungimento degli obiettivi previsti, è stata chiesta ed ottenuta la proroga di mesi 12 della durata progettuale (fine progetto 16 marzo 2012).

Al 31/12/2010 sono stati arruolati presso lo IOR 20 pazienti (sul totale di 40 previsti), mentre le unità operative esterne avvieranno l'arruolamento nel corso dei primi mesi del 2011.

"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 ausili. 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.

Stato di avanzamento 2010

(1a) Disegno dello studio: Studio di validità concorrente sulla gait analysis nella quantificazione delle anomalie del cammino in bambini con PCI e piede equino.

Il reclutamento di questa fase del progetto è stata completata con l'arruolamento di 20 pazienti, sedici diplegici e quattro emiplegici.

I risultati dello studio sono stati accettati per la pubblicazione su rivista:

Benedetti MG, D'Apote G, Faccioli S, Ferrari A. EQUINUS FOOT CLASSIFICATION IN CEREBRAL PALSY: GAIT ANALYSIS AS OBJECTIVE MEASURE OF CLINICAL ASSESSMENT European Journal of Physical Medicine and Rehabilitation

(1b) Disegno dello studio: Studio di validità concorrente dell'analisi strumentale del cammino nell'identificazione di anomalie del cammino identificate clinicamente in pazienti con mielosclerosi.

Sono stati reclutati 15 pazienti di cui 9 sono stati operati. Il reclutamento si è rivelato più critico del previsto in quanto i pazienti mielotessuti con ASIA C/D deambulanti e con problematiche di interesse chirurgico sono meno frequenti del previsto. E' necessaria quindi un'estensione temporale del progetto per poter completare il reclutamento e ottenere un numero di pazienti adeguato per soddisfare i requisiti statistici dello studio. A questo scopo è stata richiesta una proroga di otto mesi del progetto.

I risultati preliminari sono stati sottomessi per la pubblicazione su rivista:

Benedetti MG , Menarini M, Sanguinetti G, Grandi M, Giannini S SURGICAL CORRECTION OF FOOT DEFORMITIES IN THE REHABILITATION OF SCI PATIENTS: A CASE SERIES, Spinal Cord.

(2) Disegno dello studio: studio di ripetibilità intraoperatorio nelle misure cliniche e strumentali per la valutazione della deambulazione basata su un percorso di educazione sui professionisti della regione coinvolti nella rieducazione dei bambini con PCI.

Sono stati svolti sia il corso di formazione sulla semeiotica clinica e strumentale del cammino, sintetizzato in un DVD contenente il material didattico e sia il corso per le rilevazione della ripetibilità interoperatorio. A questo scopo sono stati raccolti questionari contenenti le indicazioni chirurgiche formulate dai partecipanti dopo essere stati formati alla valutazione clinica e strumentale ai fini della chirurgia funzionale. I risultati sono in via di elaborazione.

(3) Disegno dello studio : Confronto in cieco e misura statistica della concordanza della proposta chirurgica formulata in pazienti con PCI tra valutazione clinica, strumentale e in narcosi.

Il reclutamento dei pazienti per questo sottoprogetto è completo, sono stati inclusi 26 pazienti con PCI. Sono stati svolti due incontri con un consulente esperto Prof. R. Brunner che ha supervisionato lo studio dando le indicazioni chirurgiche sulla base della gait analysis. E' stato organizzato un incontro sulla chirurgia funzionale per definire i criteri di valutazione del paziente in narcosi. I risultati sono attualmente in fase di elaborazione e il relativo articolo scientifico è in fase di scrittura.

Progetto di ricerca Area 1B "Regenerative medicine in osteo-articular diseases", Coordinatore Prof. Andrea Facchini, Direttore Laboratorio Immunoreumatologia e Rigenerazione Tissutale, 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, oltre 15.000 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. 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. 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 condrocitario ed osseo. Un'altra componente ricca di fattori osteoinducenti 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).

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 2010

Nel marzo del 2010 si è proceduto al secondo stato di avanzamento del progetto che ha coinvolto tutte le unità operative che partecipano al progetto. Sono stati presentati i risultati dei lavori preclinici 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.

Più in dettaglio per i singoli sottoprogetti:

1) Medicina rigenerativa della cartilagine

- a) Sono state caratterizzate fenotipicamente al FACS le cellule isolate dal midollo osseo e midollo concentrato. Le medesime sono state osservate al microscopio elettronico ad altissima risoluzione al fine di osservarne le caratteristiche morfologiche. Sono stati allestiti esperimenti di differenziamento in vitro con fattori condro/osteoinducenti. Si è ottenuta l'autorizzazione della camera sterile per la produzione di cellule per rigenerazione tissutale.
- b) E' stata effettuata la valutazione prospettica di 80 pazienti con lesioni di III, IV grado trattati con trapianto autologo di condrociti sia con trapianto di prima che di seconda generazione. Questo secondo trattamento è risultato superiore al primo sia come risultati clinici che radiografici.
- c) E' stata effettuata la valutazione prospettica di 30 pazienti trattati con innesto di uno scaffold osteocondrale a due anni di follow-up. L'analisi statistica ha mostrato un miglioramento significativo sia nello score IKDC oggettivo che soggettivo tra prima e dopo l'intervento e a tempi più lunghi di follow-up.
- d) Sono stati operati 39 pazienti con lesioni dell'astragalo di grado III e IV ICRS. Eseguite visite ambulatoriali a 1,3,6,12 e 24 mesi dall'intervento e RMN a 6, 12, 18 e 24 mesi. Miglioramento clinico della sintomatologia dolorosa. Alcune valutazioni ancora in corso.
- e) E' stata effettuata la valutazione artroscopia dei pazienti trattati con terapia laser. Analisi macroscopica semi-quantitativa della cartilagine: morfologia, metacromasia e fibrosi.

2) Medicina rigenerativa dell'osso

- a) Sono state terminate le analisi dei gene array su osteoblasti (OB) e cellule mesenchimali (MSC) ottenute dal piatto tibiale di uno stesso donatore (20 casi). E' stato analizzato il differenziamento in senso osteogenico di cellule staminali mesenchimali umane (h-MSC) cresciute su tipi diversi di scaffolds al microscopio elettronico Inoltre è stata valutata l'espressione dei microRNAs durante tale processo. Sono stati valutati gli effetti dei fattori di crescita rilasciati dalle piastrine del plasma ricchi di piastrine (PRP) sulla proliferazione e sul differenziamento delle MSC; la reale composizione dei PRP utilizzati nella preparazione dei gel. Inoltre è stato valutato se le piastrine di pazienti affetti da osteonecrosi (ON) rilasciano adeguati quantitativi di fattori di crescita (GF) osteogenici. Sono state comparate delle procedure per isolare MSC in un sistema chiuso utile per il trasferimento alla pratica clinica. Sono state caratterizzate cellule mesenchimali ottenute da gelatina di Wharton (WJMSCs) per un loro potenziale uso in terapia cellulare e riparo tissutale. E' stato studiato il fattore trascrizionale Slug in relazione al "Wnt signalling" e all'espressione di geni osteoblasto-specifici.
- b) E' stato messo a punto un trattamento non protesico per le necrosi della testa femorale di grado elevato (ARCO 3b, 4) da proporre a pazienti giovani (sotto i 45 anni) al fine di preservare l'epifisi femorale ed evitare o posticipare un intervento di artroprotesi d'anca e ridurre i costi di trattamento dei pazienti. Inoltre è stata valutata una tecnica di approccio multidisciplinare per il trattamento chirurgico della pseudoartrosi congenita in soggetti in età pediatrica affetti da pseudoartrosi congenita di tibia che prevede l'uso di cellule staminali concentrate del paziente in aggiunta alle tradizionali tecniche di trattamento (quali lo inchiodamento endomidollare e la fissazione esterna con o senza innesto di osso autologo).
- c) E' stata ottenuta l'autorizzazione per la produzione di cellule staminali mesenchimali per il trial clinico TCOR04. E' già stato arruolato e trattato 1 paziente.
- d) Sono stati trattati 4 pazienti affetti da ampia perdita d'osso diafisario con l'impianto di uno scaffold di Idrossiapatite (HA) e cellule osteoprogenitrici di derivazione midollare, e sono stati analizzati clinicamente e con metodiche di imaging. Tale studio contribuirà allo sviluppo di un database su base web che permetterà di valutare differenti prodotti e tecniche chirurgiche relative alla medicina rigenerativa in ortopedia.
- e) E' stata terminata la stesura del Dossier necessario per richiedere l'autorizzazione all'Istituto Superiore della Sanità per uno studio clinico multicentrico (Unità di Bologna, Modena e Parma) in cui verrà valutato l'efficacia dell'utilizzo delle MSC, in combinazione con Plasma Ricco di Piastrine (PRP) e Idrossiapatite Bovina (HA), nella formazione di nuovo osso nella procedura di Grande Rialzo di Seno Mascellare in un gruppo Pilota di pazienti. Verrà valutato se l'utilizzo delle MSC, nella procedura di chirurgia ricostruttiva, determini una maggior formazione di osso in termini di volume, densità e maturazione.
- f) Verranno valutati i risultati ottenuti da uno studio multicentrico che ha previsto l'utilizzo di innesti di osso omologo congelato (test) vs innesti di osso autologo (controllo) in pazienti affetti da atrofia alveolare di classe IV (secondo Cawood e Howell) sottoposti a riabilitazione implantoprotesica. L'Unità di Modena ha già arruolato 14 pazienti e 7 controlli, l'Unità di Bologna 7 pazienti ed 1 controllo, l'Unità di Parma 14 pazienti e provvederà alla analisi dei dati radiografici degli altri 2 centri. Inoltre verranno eseguite valutazioni istologiche dai tre centri.
- g) E' stata sviluppata una nuova tecnica minimamente invasiva (Smart Lift) per l'elevazione del seno mascellare con accesso crestale al fine di ottenere un aumento predicable delle dimensioni della cresta alveolare utilizzando l'osso nativo residuo come innesto per il rialzo.

- h) Sono stati studiati gli effetti dei Campi elettromagnetici pulsanti (CEMP) su linee cellulari osteoblastiche (MG-63) attraverso la metodica dei microarray. Sono stati reclutati 20 pazienti affetti da fratture bi- o tri-malleolari trattati chirurgicamente e suddivisi in 2 gruppi (10 + 10) in maniera randomizzata per valutare l'effetto dei CEMP sulla rigenerazione cartilaginea in fratture della tibio-tarsica.
- i) Sono stati trattati 3 pazienti affetti da perdita di sostanza dei metacarpi delle dita lunghe. Due sono stati trattati mediante tecnica tradizionale di resezione del focolaio di pseudoartrosi ed innesto da cresta iliaca stabilizzato mediante placca e viti a stabilità angolare. Un paziente è stato trattato mediante sostituzione del difetto con scaffold in Idrossiapatite custom made addizionato di cellule staminali e gel piastrinico e rivascolarizzato mediante l'alloggiamento interno di un peduncolo microchirurgico

3) Medicina rigenerativa dei tendini e legamenti

- a) E' stata valutata una nuova membrana di matrice dermica decellularizzata di derivazione umana. La membrana è stata testata in vitro con condrociti articolari umani e cellule mesenchimali umane.
- b) Tale matrice è stata testata su 4 pazienti con lesioni della cuffia dei rotatori sono stati trattati con matrice dermica decellularizzata. Follow-up in corso.
- c) E' stato valutato in vitro l'effetto di differenti fattori di crescita su cellule provenienti da tendini e legamenti.

Nel complesso la maggioranza dei progetti ha mostrato un buon andamento del reclutamento dei pazienti ed in generale una buona performance clinica degli studi che hanno utilizzato metodi di medicina rigenerativa per la cartilagine l'osso e i tendini.

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.

Stato di avanzamento 2010

Dal gennaio 2009 il Laboratorio di Oncologia Sperimentale del Rizzoli collabora ad un progetto di ricerca dal titolo: "Proteomics for discovery of biomarkers and diagnosis in musculoskeletal tumors" nell'ambito del programma Italia-USA.

A questo fine, dopo approvazione del comitato etico, è iniziata la raccolta prospettica dei sieri da pazienti con metastasi ossee o sarcoma.

Immediatamente, già da marzo 2009, sono stati rivisti e selezionati dalla biobanca del Laboratorio campioni tessutali comprendenti metastasi da carcinoma, metastasi da sarcoma e sani corrispondenti nonché campioni di plasma corrispondenti agli stessi pazienti. Le spedizioni sono state effettuate in marzo, aprile e settembre 2009, per un totale di 280 campioni tessutali e di 118 campioni di plasma.

In linea con quanto richiesto dal protocollo, ulteriori 181 sieri raccolti prospetticamente durante il 2009 sono stati inviati al centro raccolta di Milano (20/01/2010) da cui poi sono stati inviati negli USA presso il Center for Applied Proteomics and Molecular Medicine of the George Mason University (Manassas, USA). Una aliquota di questi sieri è presente in laboratorio per ulteriori test di validazione all'arrivo dei primi risultati.

Più di 100 ulteriori sieri, raccolti prospetticamente nel 2010, sono stati archiviati e sono pronti per la spedizione, non appena Milano sarà pronta per una ulteriore spedizione.

Avendo recentemente ricevuto i primi risultati proteomici (presentati al congresso della Società Italiana di Cancerologia, e Connective Tissue Oncology Society), in cui sono stati identificate più di 150 proteine coinvolte nella formazione di metastasi ossee, si stanno effettuando test di validazione con analisi IHC e western blotting, nonché analisi genetiche e molecolari per verificare l'impatto delle alterazioni del profilo genetico sul profilo proteomico.

Tutto il materiale a disposizione è stato equamente suddiviso a costituire discovery sets e validation sets, in base alla neoplasia originaria, all'età ed al sesso.

In particolare è stata proprio l'attenta revisione e selezione della casistica di metastasi ossee da un punto di vista sia istologico che molecolare che ha portato a un protocollo di applicazione del metodo "Reverse-Phase Protein Micro-Array" su tessuto lisato effettuato presso la George Mason University e alla sottomissione (in data 9/11/09) della richiesta per un brevetto che copra l'invenzione.

Le attività di questi primi 18 mesi si riassumono nei seguenti punti:

- Creazione di un database con dati anagrafiche, clinici e biochimici dei singoli pazienti. Le schede riguardanti ciascun paziente sono state inviate a Roma come richiesto dal protocollo di studio e rintracciabili dal nostro laboratorio attraverso la cartella clinica.
- Dagli stessi pazienti sono stati raccolti e congelati prelievi tessutali su cui sono state effettuate indagini citogenetiche (traslocazioni) e immunoistochimiche di validità diagnostica e prognostica mentre sono ancora in corso indagini genetiche e molecolari (espressione di specifici geni coinvolti nella trasformazione neoplastica in relazione all'istotipo e alla malignità, creazione di mappe proteomiche tramite eletroforesi bidimensionale e identificazione di spot differenzialmente espressi), che verranno riconsiderate quando si avranno i primi risultati sul siero dagli USA per importanti correlazioni biologiche.
- Test di validazione con analisi immunoistochimica e di western blotting delle proteine identificate negli USA sulle metastasi ossee, nonché analisi genetiche e molecolari sulle stesse per verificare l'impatto delle alterazioni del profilo genetico sul profilo proteomico.

Prodotti della Ricerca

- Abstract: Bone metastasis protein signaling pathway mapping in seven primary tumor types via Reverse Phase Protein Microarray, AACR, aprile 2010
- Abstract: Proteomic Molecular Profiling In Bone Metastasis, SIC ottobre 2010
- Abstract: Bone Metastasis Protein Signaling Pathway Mapping In Different Primary Tumor
- Types Via Reverse Phase Protein Microarray, CTOS, novembre 2010
- Full paper: Identification of potential biomarkers for giant cell tumor of bone by comparative proteomic analysis. Conti A et al. , Am J Pathol 2011 Jan;178(1):88-97
- Full paper. Pazzaglia L, Conti A, Chiechi A, NovelloC, Magagnoli G, Astolfi A, Pession A, Krenacs T, Alberghini M, Picci P & Benassi MS. Differential gene expression in classic giant cell tumours of bone: Tenascin C as biological risk factor for local relapses and metastases. Histopathology 2010, 57, 59–72.
- Balla P, Moskovszky L, Sapi Z, Forsyth R, Knowles H, Athanasou N, Szendroi M, Kopper L, N, Rajnai H, Pinter F, Petak I, Benassi MS, Picci P, Conti A, Krenacs T Epidermal growth factor receptor signalling contributes to osteoblastic stromal cell proliferation, osteoclastogenesis and disease progression in giant cell tumour of bone. Histopathology, in press
- Brevetto: DNA normalization method for Reverse-Phase Protein Micro-Array (RPMA)
- Campioni raccolti, revisionati e spediti al George Mason Institute: sieri = 299; tessuti tumorali = 280

2. "VALIDATION OF A TARGETED THERAPIES AND RELATED BIOMARKERS TO PREDICT TUMOR RESPONSE", nell'ambito del Programma Integrato Oncologia (PIO)

Quota di Finanziamento spettante allo IOR: Euro 40.000,00

"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 (rabdomiosarcoma, 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 pregressi (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).

Stato di avanzamento 2010

Nel corso dell'anno abbiamo sviluppato un modello sperimentale di cellule di sarcoma resistenti a farmaci anti-IGF-IR (HAbs e tyrosine-kinase inhibitors). Le cellule di sarcoma di Ewing sono normalmente dipendente dal circuito IGF-I/IGF-IR. Viceversa le cellule resistenti a terapie anti-IGF-IR presentano produzione autocrina di IGF-II e sovraespressione di della isoforma A del

recettore insulinico (IR-A) In questo modo le cellule mantengono intatte le loro capacità di migrazione, proliferazione e metastatizzazione. Le cellule resistenti sono anche maggiormente sensibili all'effetto proliferativo indotto dall'insulina mentre il silenziamento di IR in cellule resistenti ad anticorpi anti-IGF-IR induce inibizione della crescita cellulare, sostenendo quindi il ruolo proliferativo piuttosto che metabolico di IR nelle cellule di sarcoma di Ewing. L'analisi delle due isoforme di IR ha evidenziato come nelle cellule tumorali sia presente esclusivamente la isoforma A. IR è anche presente in quasi tutti i casi di sarcoma di Ewing (95%) e questo potrebbe spiegare la limitata efficacia delle terapie anti-IGF-IR. Studi in vitro hanno inoltre messo ben in evidenza il valore del ratio IGF-IR:IR come indicatore di efficacia della terapia anti-IGF-IR (tabella allegata), suggerendo come terapie strettamente specifiche dirette contro IGF-IR vadano indirizzate solo a quei pazienti in cui il ratio IGF-IR:IR è nettamente a favore di IGF-IR.

Pubblicazioni:

C Garofalo, MC Manara, G Nicoletti, MT Marino, P-L Lollini, A Astolfi, G Pandini, JA Lo' pez-Guerrero, K-L Schaefer, A Belfiore, P Picci and K Scotlandi. Efficacy of and resistance to anti-IGF-1R therapies in Ewing's sarcoma is dependent on insulin receptor signaling. Oncogene in press.

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 oltre che di chiarire i meccanismi molecolari attraverso cui anticorpi anti-CD99 sono in grado di indurre il processo di morte cellulare caspasi-indipendente nelle cellule di sarcoma di Ewing. La rarità di questa malattia ha limitato lo sviluppo commerciale di farmaci disegnati contro precisi bersagli e pertanto il miglioramento del trattamento terapeutico di queste neoplasie è strettamente dipendente da attività no-profit ed accademiche. L'identificazione dei meccanismi molecolari coinvolti nella risposta terapeutica indotta da agenti anti-CD99 può permettere di identificare bersagli verso cui sono già stati sviluppati bersagli-specifici fornendo così un'opzione terapeutica più realistica per i pazienti con sarcoma di Ewing.

Obiettivi perseguiti:

1. ottenere dei nuovi anticorpi monoclonali anti-CD99 per uso diagnostico e terapeutico.
Questo obiettivo è stato perseguito in collaborazione con il laboratorio del Dott. Maurizio Cianfriglia, Istituto Superiore di Sanità, Roma, attraverso due diverse strategie:
 - a. in primo luogo abbiamo reso compatibile con la sperimentazione clinica un anticorpo monoclonale murino (mAb 0662) mediante ricombinazione genica per attenuarne l'immunogenicità e migliorarne il profilo farmacocinetico. Successivamente, il mAb chimerico è stato prodotto prima in modo transiente e poi stabile attraverso

transfezione delle immunoglobuline ricombinanti in cellule di CHO-K1. La specificità dell' anticorpo geneticamente ricombinato veniva confermata in studi di citofluorimetria che mostravano come l' anticorpo chimerico si legasse a cellule di sarcoma di Ewing. Per contro l' induzione di apoptosi benché significativa e presente nel supernatante dell' anticorpo non era qualitativamente paragonabile al fenomeno indotto dal mAb murino. Tuttavia la costituzione di una estesa banca cellulare contenente l' anticorpo chimerico consente nuovi cicli fermentativi che si pongono come obiettivo strategie più efficienti per il recupero qualitativo e quantitativo dell' anticorpo chimerico.

- b. Parallelamente allo sviluppo di una versione chimerica del mAb murino 0662 abbiamo isolato anticorpi monoclonali umani in forma di scFv caratterizzati da un più ristretto pattern di riconoscimento di cellule di sarcoma di Ewing in modo tale che sia possibile estendere a questa tipologia di tumori solidi un ampio spettro di terapie innovative anticorpo-mediate che includono il rilascio in sede peri-tumorale di immunomodulatori, radionuclidi e composti citotossici risparmiando i tessuti normali da gli effetti tossici di questi farmaci curativi. Questo studio si è concluso con successo almeno nella sua prima fase di costruzione dell' anticorpo umano in forma scFv. (*). Attualmente sono in corso studi di carattere fermentativo/ biochimico per sviluppare dallo scFv originale (C7) anticorpi in fase dimerica e trimerica stabile da utilizzare radio marcati per studio di biodistribuzione e farmacocinetici in animali da laboratorio
2. E' inoltre proseguito lo studio dei meccanismi molecolari responsabili dell'attività apoptotica legata a CD99. I dati prodotti hanno chiaramente indicato il coinvolgimento della pathway apoptotica mediata da p53. In particolare, l'attivazione del segnale apoptotico di CD99 sembra passare attraverso precoce ubiquitinazione della proteina inibitoria mdm2 con conseguente riattivazione della funzione di p53, come da figura allegata. L'attivazione di p53 riguarda la fosforilazione in serina15 ed è accompagnata da aumento dell'attività trascrizionale di p53, come dimostra l'aumentata espressione di bax, e GADD45alpha valutata in RT-PCR, oltre che di p21, valutata in western blotting.

Studi funzionali ottenuti mediante modulazione della espressione di MDM2 in cellule che presentano p53wt (espressione forzata o silenziamento di MDM2) hanno confermato il ruolo di connessione causale fra attivazione della molecola CD99 e della via di segnalazione di p53. E' in corso la scrittura del manoscritto relativo a questi dati

Prodotti ottenuti:

Brevetto: *Frammento Anticorpale della regione variabile a singola catena (scFv) in grado di riconoscere e legare la proteina umana CD99. Depositato in data: 13 novembre 2009. Numero di deposito: MI2009A001994*

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.

Stato di avanzamento al 31/12/2010

Nel corso dell'anno 2010 sono proseguiti gli interventi di trapianto totale osteocondrale fresco. Di questi su 8 pazienti sono stati compiuti i prelievi di sinovia e cartilagine donatore e sinovia e cartilagine ricevente, oltre a prelievo ematico per tipizzazione al tempo 0 ed al tempo 1. Tutti i prelievi sono valutati da un punto di vista istologico, immunoistochimico e mediante tipizzazione con microsatelliti.

In dettaglio nella sinovia è stata effettuata valutazione istologica per eventuale la presenza di condizioni di tipo infiammatorio.

A livello della cartilagine al tempo 1 è stata valutata evidenziata invece la persistenza di cellule del donatore in base alla tipizzazione genetica ancora vitali e proliferanti, ma è stata anche individuata la presenza, inattesa, di numerose cellule del ricevente. Ulteriori indagini sono in corso mediante PCR su RNA allo scopo di determinare la natura di tali cellule, se cartilaginee o fibroblastoidi.

5. CHARACTERIZATION OF NEW GENETIC DEFECTS IN MADA

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

Stato di avanzamento al 31/12/2010

Osteoblasti MADA inducono precursori ematici al differenziamento osteoclastico

La displasia mandibuloacrale di tipo A (MADA) è una malattia genetica rara dovuta a mutazioni del gene *LMNA* che codifica le lamine di tipo A. I pazienti affetti da MADA presentano lipodistrofia parziale, anomalie cutanee ed in svecchiamento precoce; un particolare tipo di riassorbimento osseo, che interessa le falangi terminali, la mandibola e le clavicole, è una alterazione caratteristica presente nei pazienti MADA. Non sono noti i meccanismi del processo osteolitico che interessa esclusivamente alcuni distretti scheletrici nella MADA.

Proseguendo nel programma di ricerca intrapreso per chiarire i meccanismi patogenetici della MADA, sono state impiegate colture primarie di osteoblasti ottenuti da una vertebra cervicale di un paziente MADA, nel quale era presente la caratteristica mutazione R527H del gene *LMNA*. In tali cellule erano presenti le caratteristiche alterazioni nucleari tipiche delle cellule laminopatiche, dovute ad accumulo di prelamina A; tuttavia gli osteoblasti MADA proliferano in coltura e vanno incontro a differenziamento a seguito di stimolazione con desametasone e beta-gliceroftosfato. Gli osteoblasti differenziati erano in grado di elaborare matrice osteoide mineralizzata fino all'ottavo passaggio in coltura.

Utilizzando il mezzo di coltura condizionato ottenuto da colture di osteoblasti di controllo o da paziente MADA, abbiamo potuto dimostrare che fattori rilasciati dagli osteoblasti MADA erano in grado di indurre il differenziamento in osteoclasti di monoliti da sangue periferico in modo significativamente più efficiente rispetto alle colture di osteoblasti di controllo. Anche il tasso di digestione della matrice ed il livello di espressione di TGFbeta 2 e del rapporto osteoprotegerina/RANKL erano significativamente più elevati utilizzando il mezzo condizionato di colture di osteoblasti MADA. Questi dati indicano come l'alterazione del turnover osseo nei pazienti MADA sia probabilmente dovuto da una sovraespressione di citochine stimolatorie di derivazione ossea, capaci di attivare stimoli differenziativi non canonici.

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

Quota di Finanziamento spettante allo IOR: Euro110.000,00

Responsabile del progetto: Tiziana Greggi.

Attività svolta: A seguito dell'approvazione del progetto si è 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 esperienza IOR 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 è stato 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 dei pazienti Prader-Willi 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 la deformità della colonna vertebrale. Le visite sono prenotabili telefonicamente mediante segreteria del modulo di Genetica Medica (Responsabile Dott. Luca Sangiorgi), l'attività dell'ambulatorio ha avuto inizio il 15 Maggio 2008. Questa attività è proseguita ed attualmente sono stati visitati 18 pazienti, abbiamo anche proceduto alla revisione dei 7 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.

Tra i dati raccolti nell'archivio, creato appositamente per i casi di Prader-Willi, abbiamo considerato: età, sesso, peso ed altezza che ci hanno consentito di calcolare sia il classico il BMI (peso/statura) ed il BMI Z-score (calcolabile solo per bambini con più di 2 anni). Dall'anamnesi, inoltre, eravamo a 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: 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, Roma 11 settembre 2010, 13° Congresso Nazionale Federazione fra le Associazioni per l'aiuto dei soggetti con Prader Willi.

Pubblicazioni:

“Treatment of scoliosis in patients affected with Prader-Willi syndrome using various techniques”
Greggi T, Martikos K, Lolli F, Bakaloudis G, Di Silvestre M, Cioni A, Bròdano GB, Giacomini S.
Scoliosis. 2010 Jun 15;5:1

7. 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 di identificare di sequenze immunospecifiche di NG2 da utilizzare in studi preclinici di immunoterapia, in vista di possibili studi clinici.

Risultati 31.12.2010

Utilizzando più di 30 linee di sarcoma stabilizzate provenienti da campioni chirurgici, test in vitro di crescita, adesione e migrazione cellulare, trapianto in cellule wilde type e l'utilizzo di topi knockout per il Col VI abbiamo studiato alcuni dei meccanismi cellulari e molecolari sottolineando i modi attraverso i quali NG2 può promuovere la crescita tumorale e la formazione di metastasi. Attraverso questa combinazione di saggi cellulari in vitro e saggi tumorigenici in vivo è stato possibile assegnare un ruolo cruciale all'interazione tra NG2 e Col VI. E' stato inoltre effettuata l'identificazione del profilo fosfo-proteomico per delineare i geni e il network di segnale innescato dall'interazione tra NG2-Col VI.

In particolare abbiamo ipotizzato che NG2 possa essere implicato nel controllo del segnale di FGF. Infatti, in topi sprovvisti di NG2, l'angiogenesi della cornea indotta da FGF-2 è fortemente compromessa, e ciò è dovuto all'incapacità dei periciti vascolari di sottoporsi alla normale proliferazione ed estensione. Analisi dettagliate di cellule isolate che esprimono o meno NG2 indicano che NG2 controlla la rispostamitogenica , sia paracrina che autocrina di FGF

Abbiamo inoltre investigato gli effetti del PG nei movimenti transendoteliali delle cellule del sarcoma , in vitro e in vivo. Le cellule di ratto indotte ad esprimere NG2 o in cui i livelli costitutivi di NG2 sono stati abrogati attraverso RNAi, sono state impiantate nella regione diaframmatica dei ratti e l'entrata delle cellule di sarcoma nei capillari linfatici è stato monitorato mediante microscopia intravittale.

Gli esperimenti preliminari sono stati effettuati utilizzando test in vivo e hanno fornito risultati promettenti mostrando la fattibilità del sistema e ciò suggerisce un possibile ruolo di NG2 nella mediazione dell'interazione tra le cellule di sarcoma che diffondono ed i vasi linfatici. Queste informazioni suggeriscono un ruolo multifunzionale di NG2, suggerendo che PG possa agire sia all'interfaccia cellula-cellula che all'interfaccia cellula-ECM per la promozione delle capacità del tumore di disseminare cellule.

L'acquisizione di informazioni riguardanti il ruolo prognostico di NG2 come fattore che predice la formazione delle metastasi e come controllore della tumorigenesi indica fortemente NG2 come un idoneo e possibile target terapeutico. Così, abbiamo intrapreso due differenti approcci per sfruttare il potenziale di PG in trattamenti immunoterapeutici. Da un lato, abbiamo creato una serie di 63 anticorpi monoclonali diretti contro la porzione extracellulare di NG2 e abbiamo cominciato uno screening dei putativi effetti di questi anticorpi sulle cellule neoplastiche, in vivo e in vitro. Dall'altro stiamo effettuando studi paralleli per comprendere gli effetti immunomodulatori esercitati da un anticorpo anti-idiotipico- MK2.3- che mima un segmento della porzione centrale dell'ectodominio di NG2 e del quale è stato precedentemente dimostrata la potenzialità come vaccino anti-melanoma.

Pubblicazioni:

- Conti A, Caballero Rodriguez,G, Chiechi A, Dégano Blazquez,RM, Barbado V, Krénacs T, Novello C, Pazzaglia L, Quattrini I, Zanella L, Picci P, De Alava E, Benassi MSIdentification of potential biomarkers for giant cell tumor of bone by comparative proteomic analysis Am J Pathol, 2011 Jan;178(1):88-97
- Pazzaglia L, Conti A, Chiechi A, NovelloC, Magagnoli G, Astolfi A, Pession A, Krenacs T, Alberghini M, Picci P & Benassi MS. Differential gene expression in classic giant cell

- tumours of bone: Tenascin C as biological risk factor for local relapses and metastases. *Histopathology* 2010, 57, 59–72.
- Terrile M, Appolloni I, Calzolari F, Perris R, Tutucci E, Malatesta P. PDGF-B-driven gliomagenesis can occur in the absence of the proteoglycan NG2. *BMC Cancer*. 2010 Oct 12;10:550.
 - Mongiat M, Marastoni S, Ligresti G, Lorenzon E, Schiappacassi M, Perris R, Frustaci S, Colombatti A. The extracellular matrix glycoprotein elastin microfibril interface located protein 2: a dual role in the tumor microenvironment. *Neoplasia*. 2010 Apr;12(4):294-304.
 - Cattaruzza S, Braghetta P, Nicolosi PA, Pazzaglia L, Benassi MS, Bertani N, Lacrima K, Stallcup WB, Picci P, Bonaldo P, Perris R. The metastasis predicting role of NG2 surface proteoglycan is associated with its control of cancer cell movement through interaction with host collagen type VI. *Submitted*.

LA PRODUZIONE SCIENTIFICA

Le pubblicazioni

Il trend di produzione scientifica negli ultimi 5 anni è rappresentato nella tabella seguente, che elenca il numero delle pubblicazioni prodotte dallo IOR e, come da valutazione bibliometrica, l'impact factor normalizzato secondo i criteri indicati dal Ministero della Salute. Sulla base delle indicazioni definite dal Ministero i dati sul 2010 saranno pronti il 15 marzo 2011.

ANNO	N. PUBBLICAZIONI	IMPACT FACTOR normalizzato
2005	248	924
2006	234	762.5
2007	237	766.1
2008	265	900.7
2009	252	967.2
2010*	280	1039.0

* dato comunicato in sede di rendicontazione ministeriale annuale - in attesa di verifica da parte del Ministero della Salute.

La tutela del Patrimonio Intellettuale e il Trasferimento Tecnologico

La gestione e lo sviluppo inerente l'attività brevettuale dello IOR per l'anno 2010 conferma gli aspetti innovativi già strutturati e programmati nel triennio precedente.

Si è dato seguito a quanto impostato, confermando il *trend* positivo derivato sia dalla gestione delle attività e dei processi inerenti lo sviluppo brevettuale, che dal costante implemento delle relazioni con terzi interessati alla ricerca in IOR, che ha portato, sia direttamente che indirettamente, a nuove collaborazioni e *partnership* sia scientifiche che con le industrie.

La tutela del *know-how* e del patrimonio intellettuale (P.I.) dell'Istituto, che è strettamente conseguente alle attività inventive dei ricercatori, seguono in itinere un loro processo strutturato e consolidato che si è ben inserito nelle attività istituzionali, in linea ed in tandem anche con le attività degli altri Servizi dello IOR.

Attraverso un servizio dedicato, è stato possibile impostare un percorso fluido per la determinazione delle attività, che ha permesso sia di gestire direttamente i progetti brevettuali

IOR, che più in generale, di meglio proteggere il *know-how* e il P.I dell’Istituto. Queste ultime attività sono svolte infatti a supporto anche di tutti i progetti istituzionali relativi allo sviluppo industriale, con intervento in particolare sulle condizioni per il trasferimento delle tecnologie e lo sfruttamento delle innovazioni, secondo il Regolamento dedicato e le linee guida istituzionali. Queste attività sono continuamente implementate da nuove ed opportune iniziative mirate, e contribuiscono fattivamente allo sviluppo industriale del patrimonio intellettuale dello IOR.

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 persegue i propri obiettivi attraverso strategie univoche e strutturate. Infatti c’è un incremento dei Titoli patrimoniali concessi in licenza con buoni risultati ed altri, con ottimistici presupposti, sono in divenire. L’attività brevettuale è sempre in itinere e non ha un termine conclusivo, in quanto sia le attività di tutela (depositi, estensioni e concessioni) e protezione del *know-how* e del P.I. che quelle relative alla negoziazione, sfruttamento e trasferimento tecnologico del patrimonio intellettuale alle industrie interessate, è in costante divenire, anche perché secondo le disposizioni istituzionali, parte degli introiti derivati dallo sfruttamento dei brevetti dell’Istituto sono reinvestiti nella ricerca stessa.

Per l’anno 2010 gli sviluppi delle attività inventive hanno prodotto i seguenti risultati:

- 1 Brevetto Nazionale a titolarità congiunta con Soggetto Terzo (Tecnopolis).
- 2 PCT - o Depositi Internazionali - a titolarità congiunta con altre Istituzioni.
- 2 Estensioni da stesso PCT a titolarità congiunta con altre Istituzioni: 1 Deposito Usa ed 1 ingresso fase Europea.
- 3 Estensioni da stesso PCT a titolarità 100% IOR: 1 Deposito Cina, 1 Deposito India ed 1 ingresso fase Europea.
- 1 Estensione da stesso PCT a titolarità congiunta con altre Istituzioni: 1 Deposito in Hong Kong.

Titoli di Privati o altre Istituzioni, i cui Inventori svolgono la loro attività allo/per IOR:

- 2 Provisional Usa.
- 2 PCT- o depositi internazionali.
- 3 Estensioni da stesso PCT: 1 Deposito Usa, 1 Deposito Australia ed 1 ingresso fase Europea.
- 1 Divisionale in Cina.

Di seguito, il fatturato relativo alle attività derivate dallo sfruttamento del patrimonio intellettuale dell’Istituto.

2007	2008	2009	2010*
€ 15.230,01	€ 19.503,50	€ 57.222,77	€ 21.431,50

* il dato 2010 non è ancora definitivo.

Le attività del Comitato Etico

Nel corso del 2010 è proseguito lo sforzo del Comitato Etico di dare attuazione alla normativa nazionale e regionale per meglio presidiare e fronteggiare adeguatamente le problematiche poste dall’evoluzione della scienza e del progresso tecnologico in ambito medico.

Inoltre, al fine di favorire modalità operative di collaborazione tra CE-IOR, ricercatori e clinici e Aziende/Ditte che intendono avvalersi dell’Istituto per la promozione di studi su medicinali e dispositivi medici e ottimizzare i tempi di approvazione è stata predisposta una convezione “TIPO” rintracciabile anche sul sito web dell’Istituto.

L’attività complessivamente ha registrato la valutazione di n. 73 studi sull’uomo (+34% rispetto all’anno 2009) e n. 13 sugli animali.

I Progetti Europei

L’Istituto partecipa ai bandi europei del VI e VII programma Quadro (FP6 e FP7) ed è leader nell’ambito della ricerca ortopedica a livello europeo ed internazionale.

Si riporta di seguito la tabella dei progetti europei attivi, avviati e in negoziazione nel 2010 in cui è presente l’Istituto.

Per i progetti avviati e/o in negoziazione nel 2010 è stata dedicata maggior cura alla stesura del testo del Consortium Agreement per quanto riguarda la tutela e i diritti della proprietà intellettuale (background, sideground e foreground).

Relativamente ai progetti finanziati nell’ambito del Sesto Programma Quadro, si segnala che IOR è di gran lunga il maggior partner del Network of Excellence 18814 EUROBONET.

Anche nel 2010, grazie a attività specifiche svolte dai ricercatori IOR e alla completezza delle richieste trasmesse al coordinatore, è stato possibile ottenere un ulteriore maggior finanziamento di euro 73.180,01 che ha portato il complessivo contributo comunitario a € 1.670.322,26. Inoltre, sono state avanzate proposte in parte già accettate ed effettuate attività che prevedono un ulteriore finanziamento che verrà quantificato solo al termine della proroga assegnata alla fine del progetto, ovvero fine Luglio 2011.

#	anno avvio	numero contratto	acronimo	titolo	strumento	ruolo IOR	responsabile	Unità Operativa	dal	al	finanziamento massimo previsto	note
Sesto Programma Quadro - progetti in corso anno 2010												
1	2006	LSH-018814	EuroBoNet	European Network to Promote Research into Uncommon Cancers in Adults and Children: Pathology, Biology and Genetics of Bone Tumours	NoE	main partner	Piero Picci	SC Lab. Oncologia Sperimentale	01/02/2006	31/07/2011	finanziamento complessivo finale previsto: circa 1.800.000 euro	Finanziamento totale progetto € 13.218.160 finanziamento IOR aggiornato anno 2010: € 1.670.322,26
2	2006	LSH-037390	KCK	Innovative diagnostic approaches and novel therapies of childhood cancers	STREP	partner	Massimo Serra	SC Lab. Oncologia Sperimentale	01/11/2006	30/04/2010	€ 204.962,00	
3	2006	RTN-035763	3D ANATOMICAL HUMAN	3D anatomical functional models for the human musculoskeletal system	MC-RTN	host organization partner	Massimiliano Baleani	SC Lab di Tecnologia Medica	01/10/2006	30/09/2010	€ 298.833,07	
Settimo Programma Quadro - progetti in corso anno 2010												
4	2008	219978	ORTHOWATCH	Integrating outcome registers, retrieval analysis programs and preclinical validation methods into a synergistic post marketing surveillance program for orthopaedic devices	MC-IIF	host coordinator	Marco Viceconti	SC Lab di Tecnologia Medica	06/06/2008	05/06/2010	€ 224.254,85	
5	2008	223865 (+ 258139)	VPHOP (+ VPHOP-EEU)	The virtual physiological osteoporotic project	IP	coordinator	Marco Viceconti	SC Lab di Tecnologia Medica	01/09/2008	31/10/2012	€ 1.779.938,00	IOR Coordinatore - Finanziamento totale progetto € 9.184.863,00
6	2010		Wrocław University of Technology	EXTREME - EXchange TRaining for Engineers Managing in Europe	LLP Leonardo	host organization	Marco Viceconti	SC Lab di Tecnologia Medica	01/01/2010	31/12/2011		
7	2010		Wrocław University of Technology	FUTURE - Female Wrocław University of Technology Graduates in EuRopean Enterprises	LLP Leonardo	host organization	Marco Viceconti	SC Lab di Tecnologia Medica	01/01/2010	31/12/2011		
8	2010	241719	ADIPOA	Adipose derived stromal cells for osteoarthritis	IP	partner	Andrea Facchini	SC Lab. Immunoematologia e rigenerazione tessutale	01/01/2010	31/12/2013	€ 769.750,00	
9	2010	241879	REBORNE	Regenerating Bone defects using New biomedical Engineering approaches	IP	partner	Nicola Baldini	SC Lab. Fisiopatologia Ortopedica e Medicina Rigenerativa	01/01/2010	31/12/2014	€ 363.180,00	
10	2010	SI2.548981	ARGOS	Transatlantic Observatory for Meeting Global Health Policy Challenges through ICT-Enabled Solutions - ARGOS eHealth	Pilot project RELEX	partner	Marco Viceconti	SC Lab di Tecnologia Medica	01/01/2010	30/06/2011	€ 61.816,00	
11	2010	235633	BOCAP	Bone motion Capture from video sequences	MC-IOF	Host coordinator	Alberto Leardini	SC Lab. Analisi del Movimento	Negoziazione terminata. Data di avvio non ancora definita - Durata 3 anni		€ 325.753,66	
12	2010	248189	NMS-Phisiome	VPHOP-SIMBIOS cooperation: Tools to develop the NeuroMusculoSkeletal Phisiome	STREP	coordinator	Marco Viceconti	SC Lab di Tecnologia Medica	01/01/2010	31/12/2012	€ 315.878,00	IOR Coordinatore - Finanziamento totale progetto € 929.450,00
13	2010	248693	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	STREP	partner	Marco Viceconti	SC Lab di Tecnologia Medica	01/01/2010	31/12/2012	€ 226.350,00	
14	2010	FP7-223920	VPH NoE	Virtual Physiological Human Network of Excellence	NoE	partner	Marco Viceconti	SC Lab di Tecnologia Medica	01/09/2009	30/11/2012	€ 90.000,00	
15	2010	258087	VPH-Fet	Future and Emerging Technologies for the Virtual Physiological Human	SA	partner	Marco Viceconti	SC Lab di Tecnologia Medica	01/09/2010	31/08/2011	€ 48.540,00	
16	2010	246373-2	OPHIS	Composite Phenotypic Triggers for Bone and Cartilage Repair	STREP	partner	Maurilio Marcacci	SC Lab. Biomeccanica e Innovazione Tecnologica	01/09/2010	31/08/2014	€ 423.750,00	
Settimo Programma Quadro - Progetti con negoziazione terminata e avvio previsto nel 2011												
17	2011	269978	VPH-Share	Virtual Physiological Human: Sharing for Healthcare - A Research Environment	IP	partner	Marco Viceconti	SC Lab di Tecnologia Medica	01/03/2011	28/02/2015	€ 279.120,00	
18	2011		University of Wrocław	Keep on Learning	LLP Leonardo	host organization	Susanna Stea	SC Lab di Tecnologia Medica	01/01/2011	31/12/2011		

Per quanto concerne i progetti finanziati nell'ambito del Settimo Programma Quadro si segnala che IOR :

- prosegue nel coordinamento del progetto large-scale 223865 **VPHOP**.

La rendicontazione del primo periodo di attività si è conclusa positivamente ed il relativo finanziamento è stato distribuito tra i partners nel rispetto del Grant Agreement sottoscritto con la Commissione ed il Consortium Agreement sottoscritto da tutti i beneficiaries.

Anche i reports del secondo periodo sono stati sottomessi nel rispetto dei tempi contrattuali, nonostante le complicazioni sorte in seguito all'emendamento presentato ed approvato nel corso del 2010.

L'emendamento ha previsto anche la fusione del progetto VPHOP-Enlarge-EU (258139), 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 nel progetto VPHOP;

- coordina il 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 a sua volta del progetto SIMBIOS che, assieme a VPHOP, è uno dei maggiori progetti di modelli virtuali muscolo-scheletrici attualmente in corso a livello mondiale.

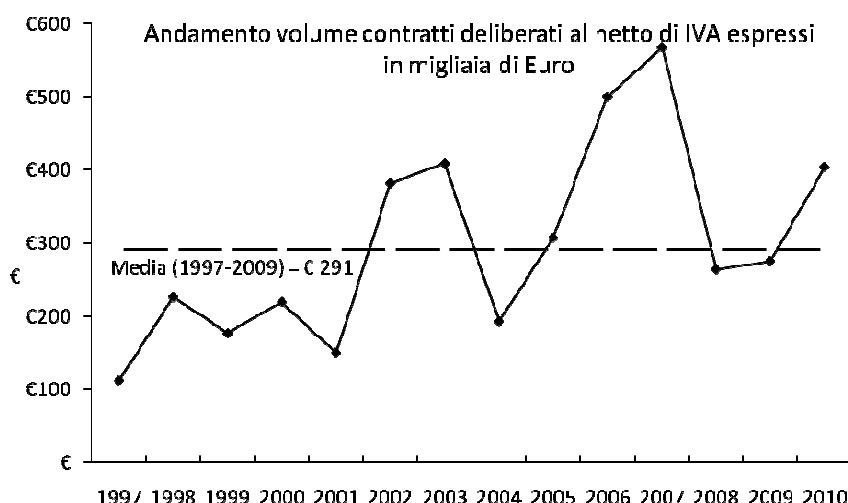
L'attività di coordinamento ha richiesto un'interfaccia continua con i servizi amministrativi, finanziari e legali della Stanford University per la definizione del Consortium Agreement in linea con le diverse normative europee e americane;

- è uno dei principali attori del progetto **ARGOS**, progetto pilota nella tematica “Transatlantic Method for Handling Global Challenges in the European Union and in the United States”;
- ha presentato numerose proposte di progetto europeo di ricerca in risposta ai bandi europei 2010 del Settimo Programma Quadro di Ricerca e Sviluppo Tecnologico, in particolare nei settori HEALTH e ICT, per le quali si è in attesa dell'esito delle valutazioni.

Infine si segnala che, per superare le problematiche relative alla rendicontazione delle attività svolte dai ricercatori, è stato messo a punto e realizzato un supporto informatico on line (time – sheet) accessibile dalla intranet dell'Istituto in grado di consentire ai responsabili dei progetti e ai singoli ricercatori di pianificare, monitorare e controllare le ore dedicate ai progetti in corso.

ATTIVITA' DI RICERCA INDUSTRIALE, DI INNOVAZIONE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO e SERVIZI A TARIFFE

Nei primi 13 anni di attività “commerciale” lo IOR ha avuto il seguente trend di volumi relativi ai contratti stipulati; che si realizzano tramite la struttura denominata META-LAB RIZZOLI:



Durante l'anno 2010, come previsto, si è osservata un'importante ripresa delle entrate del META-LAB RIZZOLI rispetto al biennio 2008-2009 (49.8%) per un totale di contratti deliberati per Euro 404.560,00, di cui il 25% da Laboratori del Dipartimento Rizzoli-RIT. Questo andamento in crescita dovrebbe migliorare ulteriormente nel corrente anno considerando anche che almeno 4 contratti, per un importo complessivo di Euro 225.425,00 sono stati conclusi a fine 2010, ma saranno deliberati nel 2011. Considerando anche le fluttuazioni osservate nei 13 anni precedenti, ci si attende il mantenimento di una tendenza ad una crescita positiva.

Per il triennio (2010-2012) per incrementare ulteriormente questo tipo di attività sono previste e già in atto le seguenti iniziative:

- 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;
- per le Attività di Ricerca Industriale, di Innovazione e Trasferimento Tecnologico e Servizi a Tariffa dei Laboratori del Dipartimento Rizzoli-RIT ci si avvarrà anche delle attività di promozione rivolte dal Team Produzione Marketing della Piattaforma Scienze della Vita di ASTER.

RIPO

(Registro dell'Implantologia Protesica Ortopedica)

Nel corso del 2010 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 12 novembre 2010 si è tenuta presso l'Assessorato alla Sanità la riunione annuale di presentazione dei dati di consuntivo per l'anno 2009, dati che sono scaricabili anche nel sito del registro (<https://ripo.cineca.it>). Nella stessa occasione sono state consegnate le chiavi di accesso ai dati 'riservati' ai responsabili di reparto ed ai direttori sanitari.

Le percentuali di adesione al RIPO sono in costante aumento per tutte le Unità regionali superando il 95%. Per ciò che concerne l'Istituto Rizzoli, in considerazione delle peculiarità del flusso, l'adesione è del 100%

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, e CREMS dell'Università Carlo Cattaneo di Castellanza.

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 BENGIO 1, 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 2010 e il 31 dicembre 2010 sono pervenuti al REPO 419 protesi articolari o parti di esse espiantate presso l'Istituto Rizzoli. Lo scorso anno erano state 365. Nella Tabella che segue sono riportate le numerosità dei protesi ricevute per reparto.

Reparto	Protesi anca	Protesi ginocchio	Altre protesi articolari	Segnalazioni incidente
Ex 1 div/chprot	115	7	2	28
Ex VII divisione/1 cli	70	18	1	3
Ex VI divisione/2 cli	16	18	1	1
Ex IX divisione/3 cli	6	27	1	8
Ex V divisione/4 cli	20	34	2	13
Ex Bacino/Chart	16	8	0	0
Spalla	0	0	4	0
Sport	1	0	0	0
Dozzinanti	4	0	1	4
Rachide	0	0	13	0
Rianimazione	1	0	1	1
CVOD	0	0	13	7
Ortopedia Bentivoglio	18	0	0	4
Altro Ospedale (Osp Maggiore)	1	0	0	1
TOTALE	268	112	39	70

Per ciascuno di essi è stata applicata procedura per la gestione del Registro degli Espianti Protesi Ortopediche PG19 DS che definisce il percorso seguito dai 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 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 al Ministero della Salute, all'autorità giudiziaria, alla ditta produttrice al paziente e, per ultimi 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

- 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 monocompartmentali di ginocchio
- analisi delle modalità di fallimento delle protesi d'anca isoelastiche

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 70 dispositivi medici. In particolare dal settembre 2010, a seguito della circolare della Direzione Sanitaria relativa alle segnalazione degli incidenti, si è osservata una brusca accelerazione del numero di segnalazioni (nei due anni precedenti erano state 26 e 15).

17. Cittadini, Comunità e Servizio Sanitario

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).

La reportistica relativa ai primi sei mesi e a nove mesi relativamente all'anno 2010 è stata posta all'attenzione delle Direzioni, dei Dipartimenti e dei Centri di Responsabilità di budget evidenziando le criticità e chiedendo ai Responsabili dipartimentali della qualità di fare pervenire all'URP le azioni di miglioramento adottate.

Per quanto concerne le rilevazioni di qualità percepita nei servizi sanitari il Rizzoli ha partecipato agli incontri ed ai gruppi di lavoro dell'Agenzia Sanitaria e Sociale regionale. Nel corso dell'anno 2010 sono state effettuate rilevazioni della qualità percepita presso la Terapia Intensiva post operatoria, il Pronto Soccorso, gli ambulatori ospedalieri, la radiologia (TAC, RMN) e il servizio di ecografia.

Il Rizzoli ha partecipato alle iniziative regionali che hanno portato alla stesura del "Piano Programma Aziendale per l'ascolto e la partecipazione del cittadino" che è già stato adottato in tutte le sue parti 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 Comitato Consultivo Misto (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 2010, ha proseguito nelle iniziative relative al Progetto Umanizzazione con due tipologie di iniziative: 1) somministrazione ai pazienti ricoverati di un questionario con domanda aperta sui temi della relazione, dell'informazione e della comunicazione; 2) effettuazione di incontri con il personale medico ed infermieristico di tutte le unità operative dell'Istituto con obiettivo di sensibilizzare sui temi dell'umanizzazione e di raccogliere le osservazioni dirette degli "attori della sanità".

Il Coordinatore del CCM ha inoltre presentato il Progetto Umanizzazione e le risultanze delle azioni intraprese ai Comitati di Dipartimento, al Consiglio di Indirizzo e Verifica ed al Collegio di Direzione.

Inoltre, nel corso del 2010 il Referente URP, che mantiene i rapporti con l’”Associazione Volontari IOR”, ha effettuato un incontro con tutti i volontari per presentare alcune iniziative aziendali di loro interesse e per raccogliere problematiche o criticità da sottoporre all’attenzione delle Direzioni.

Il Rizzoli ha partecipato a tutte le iniziative del “Gruppo regionale: Gestire le differenze e ridurre le disuguaglianze” ed è inserito nell’Area Vasta Emilia Centro con due referenti individuati dalle Direzioni dell’Ente.

A livello aziendale è stata adottata la scheda 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: programmazione, erogazione dei servizi e cultura/formazione.

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

I referenti aziendali hanno partecipato a tutte le iniziative organizzate a livello regionale in merito ai temi dell’equality assessment predisponendo la documentazione richiesta.

18. Accreditamento e Certificazione

In tema di Sistema di gestione per la qualità l’Istituto Ortopedico Rizzoli persegue diverse finalità:

- l’Accreditamento della Regione Emilia Romagna, obbligatoria ai sensi della Legge Regionale n. 34 del 12/10/1998 “Norme in materia di autorizzazione e accreditamento delle strutture sanitarie pubbliche e private per erogare prestazioni sanitarie per conto del SSN e della Delibera del Consiglio regionale n. 327 del 27 febbraio 2004, “Applicazione della L.R. n. 34/98 in materia di autorizzazione e di accreditamento istituzionale delle strutture sanitarie e dei professionisti alla luce dell’evoluzione del quadro normativo nazionale. Revoca di precedenti provvedimenti”.
- la norma ISO 9001:2008, obbligatoria ai sensi del Decreto Legislativo n. 288 del 16/10/2003 – “Riordino della disciplina degli Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico, a norma dell’articolo 42, comma 1, della legge 16 gennaio 2003, n. 3” per il riconoscimento della titolarità di IRCCS
- l’Accreditamento Istituzionale delle strutture di ricerca industriale e trasferimento tecnologico, obbligatorio ai sensi della Delibera N° 1213/2007 “Linee Guida per l’accreditamento dei Laboratori di Ricerca industriale e trasferimento tecnologico e dei Centri per l’innovazione”.

ACCREDITAMENTO ISTITUZIONALE DELLE STRUTTURE SANITARIE

Gli anni 2009 e 2010 si sono caratterizzati da un forte impegno per il raggiungimento dell’accreditamento. La verifica di accreditamento, così come previsto dalla programmazione 2010, è stata effettuata da parte dell’Agenzia Sanitaria e Sociale Regionale dal 3 al 6 Maggio 2010 sia sul Dipartimento Patologie Ortopediche-Traumatologiche

Complesse, sia sul Dipartimento Patologie Ortopediche-Traumatologiche Specialistiche. I risultati della verifica risultano complessivamente molto soddisfacenti, infatti dal team di verifica è stata apprezzata la rispondenza ai requisiti richiesti. Va specificato che la debolezza maggiore fu riscontrata su alcuni aspetti gestionali e di governo a livello di Dipartimento, soprattutto da parte del Dipartimento Patologie Ortopediche-Traumatologiche Complesse, che come già espresso nelle controdeduzioni inviate il 16 luglio all'ASSR sono gradualmente in fase di sviluppo. Si è attualmente in attesa della determina regionale.

In linea generale il processo di accreditamento è stato caratterizzato da una forte adesione da parte dei professionisti, aspetto che ha permesso di costruire le basi per avere un reale valore aggiunto dal sistema qualità secondo i requisiti di accreditamento regionale. A dimostrazione di ciò si ritiene utile specificare che l'impegno sta continuando anche a seguito della verifica sia per il mantenimento di quanto implementato nel periodo precedente alla verifica, che di perfezionamento e miglioramento del sistema e delle prestazioni.

Effetti riconducibili al processo di accreditamento sono:

- una maggiore collaborazione e comunicazione tra i professionisti impegnati nel processo clinico-assistenziale;
- una crescente consapevolezza dell'utilità degli strumenti di governo – dalla pianificazione alla verifica dei risultati e la loro formalizzazione;
- l'importanza attribuita alla disponibilità di dati al fine di attivare un'analisi dei risultati raggiunti e la conseguente attivazione di azioni di miglioramento basati su informazioni concrete
- una maggiore consapevolezza sull'utilità di disporre di documenti (ad esempio procedure, Linee guida gestionali, regolamenti, istruzioni operative) a cui ricorrere durante la gestione quotidiana delle attività clinico-assistenziali ed organizzative.

Le criticità prevalenti sono inerenti alla gestione delle interfacce esterne, argomento particolarmente critico e impegnativo per una struttura monospecialistica e la definizione di percorsi clinici, e quindi degli standard di prodotto, con la rispettiva rilevazione degli indicatori, prevalentemente di tipo clinico. L'argomento prevalente su cui verte il Piano Qualità 2011 è proprio inerente alla sistematizzazione del sistema di monitoraggio degli indicatori, comprese le interfacce, gli indicatori di tipo clinico sanitario, ma anche gli indicatori di tipo organizzativo. Le azioni già implementate al fine di gestire le interfacce soprattutto tra lo IOR e l'AUSL di Bologna e lo IOR e l'Azienda Ospedaliera di Bologna riguardano, per esempio, l'indicazione, equipe per equipe, dei tempi di risposta alla richiesta di consulenza e la richiesta di definizione degli skill professionali dei consulenti provenienti dalle aziende sopra citate.

L'anno 2010 è stato caratterizzato da un notevole intervento formativo per supportare in modo attivo il processo di accreditamento istituzionale delle strutture sanitarie e per diffondere la cultura della qualità con i suoi strumenti e metodi. La formazione era sia di tipo on-work, sia residenziale e complessivamente ha coinvolto nelle diverse iniziative un numero di operatori notevole:

Formazione on-work:

- Il mantenimento e il miglioramento del SGQ secondo il Modello di Accreditamento Regionale: 100 operatori
- Il mantenimento e il miglioramento del SGQ secondo il Modello ISO 9001:2008: 60 operatori

Formazione residenziale:

- Modalità di gestione delle Azioni di Miglioramento: 78 operatori
- Processi/percorsi, procedure e loro monitoraggio: 95 operatori
- La Verifica dei Risultati: 95 operatori

CERTIFICAZIONE ISO

E' continuato anche nell'anno 2010 l'impegno per il mantenimento e il miglioramento del sistema di gestione qualità secondo i requisiti della norma ISO 9001:2008.

Le verifiche di sorveglianza dell'Ente di certificazione condotte nel mese di ottobre 2010, hanno confermato la certificazione; è stato apprezzato lo sforzo compiuto per il consolidamento e la maturazione del Sistema, così come la crescente integrazione tra Laboratori di Ricerca e Unità Operative di assistenza, imprescindibili per promuovere sempre più la "ricerca traslazionale".

ACCREDITAMENTO ISTITUZIONALE DELLE STRUTTURE DI RICERCA INDUSTRIALE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO

L'Istituto Ortopedico Rizzoli ha creato nel 2010 un nuovo Dipartimento (Dipartimento Rizzoli RIT-Research, Innovation & Technology), la cui costituzione è sancita nell' "Addendum tra la Regione e Istituto Ortopedico Rizzoli all'accordo di programma quadro tra la regione, le Università e gli Enti di Ricerca per la realizzazione della rete regionale di alta tecnologia nell'ambito dell'attuazione dell'asse I attività 1.1 del POR FESR 2007-2013 approvato con DGR 1189/09" (delibera n. 628 del 03/11/2009); nell"Accordo di programma tra Regione Emilia-Romagna e l'Istituto Ortopedico Rizzoli, per la partecipazione alla realizzazione di un tecnopolo di attività di ricerca industriale nell'ambito della Rete Alta Tecnologia, organizzata in ASTER, Associazione Scienza e Tecnologia dell'Emilia-Romagna", siglato il 5 novembre 2009, a cui è seguita la sottoscrizione in data 21 Aprile 2010 della Convenzione per l'attuazione dell'Attività I.1.1 del POR-FESR 2007-2013 tra la Regione Emilia-Romagna e l'Istituto Ortopedico Rizzoli (IOR), (delibera n. 208 del 27/04/2010).

La convenzione prevede l'accreditamento istituzionale del Dipartimento a distanza di un anno dalla sottoscrizione. A tal fine è in corso l'implementazione di quegli aspetti peculiari per le strutture di ricerca industriale e di trasferimento tecnologico ancora non presenti nel sistema qualità aziendale. Si prevede di chiudere l'iter di audit entro aprile 2011.

19. Obiettivi inerenti progetti e servizi ICT

Nel corso dell'anno sono proseguite le attività informatiche finalizzate all'unificazione degli Uffici Previdenziali. E' stata testata e configurata la connettività di rete affinché dalla sede dello IOR fossero utilizzabili anche eventuali applicativi in uso delle singole Aziende. Si è proceduto alla sostituzione del sistema informatico per la gestione delle risorse Umane affinché la nuova piattaforma WEB includesse , in modo nativo ed integrato, anche la gestione Previdenziale.

Si è avviato il procedimento di gara, con procedura aperta, per l'acquisizione di un nuovo sistema informatico per l'area amministrativa in sostituzione dell'attuale. Si prevede che la procedura di gara venga conclusa entro aprile 2011. La situazione è puntualmente riportata sul portale "Sisinfo".

L'Istituto collabora congiuntamente con le altre Aziende dell'area Bolognese alla sperimentazione e si uniforma al piano presentato dalla Azienda AUSL. Ha partecipato agli incontri ed al seminario

per la diffusione del FSE e si e' predisposta alla raccolta del "consenso circolare". Sono state distribuite all'interno dello IOR n. 6 "cassette" per la raccolta dei moduli cartacei da parte dei cittadini.

Per l'attività di raccolta dei moduli, il cui inizio è previsto per gennaio 2011, si attende comunicazione da parte della ASL di Bologna.

Lo IOR ha aderito al progetto di sperimentazione della prescrizione elettronica.

Nella prima metà del 2010 sono state analizzate e realizzate le necessarie personalizzazioni al sistema informatico della specialistica ambulatoriale secondo le specifiche RER.

A seguito di ulteriori nuove specifiche emesse dalla Regione nel settembre 2010 il software è stato ulteriormente modificato.

Il collaudo del sistema è avvenuto nel novembre 2010 e dal 6 dicembre 2010 il sistema è utilizzato da tutti gli ambulatori IOR e da tutti i suoi Professionisti.

Il numero delle prescrizioni inviate dal 6 dicembre 2010 al 31/12/2010 è 6.128.

Le prenotazioni a catalogo non sono on line. L'adesione dello IOR alla piattaforma regionale è in fase di ultimazione.

A CUP Integratore è stata resa disponibile la prestazione visita ortopedica.

SOLE

I Medici specialisti prescrittori sono 139.

Nel 2010 sono state prescritte n. 64.077 ricette informatizzate e 6.128 ricette virtuali.

Di queste ultime il 97 % contiene la codifica SOLE della prestazione.

Lo IOR ha provveduto a distribuire 417 Carte Operatore, le carte operatore processate (attivate,revocate) sono state 373. Le carte operatore ancora da attivare sono 44. In percentuale carte processate sono pari all' 89,4%.

Per quanto riguarda la Radiologia i referti di diagnostica emessi da IOR sono stati 4.619. I referti emessi da IOR, inviati ed accettati da SOLE sono stati 4.235, con una percentuale pari al 91%.

I referti per visita specialistica inviati a Sole rispetto al numero di referti emessi, nel corso del 2010, sono stati da IOR 2.125. I referti emessi da IOR, inviati ed accettati da SOLE 1.856, con una percentuale dell' 87% .

Il flusso PS/SOLE entrerà a regime nel gennaio 2011. Ciò consentirà , fatta salvo il consenso esplicito del paziente, l'invio di tutti i referti emessi.

Il numero di visite di PS per il 2010 (fonte ASA) è stato di 25.992. Si prevede pertanto il raggiungimento dell'obiettivo entro febbraio 2011.

Nel 3[^] quadrimestre 2010 la notifiche a Sole per accettazioni/dimissioni e lettere di dimissione sono entrate a regime per tutti i reparti IOR dopo le modifiche apportate per la gestione "dell'oscuramento" dell'informazione. Tale gestione presuppone che la volontà del paziente venga espressa in maniera esplicita per ogni accesso.

Di seguito si riportano i dati relativi al 3[^] quadrimestre 2010.

Numero di SDO prodotte : 2.029

Numero di notifiche di accettazione inviate a SOLE : 92

Numero di notifiche di dimissione inviate a SOLE : 436

Numero di lettere di dimissione inviate a SOLE : : 426

Il catalogo Aziendale e' stato allineato al catalogo regionale SOLE per il 97%.

Alla copertura del 100% mancano solo alcune prestazioni che verranno allineate entro il 31 gennaio 2011. La presenza agli incontri Regionali e' pari al 99%.

Supporto al Piano Attuativo Regionale per il contenimento dei tempi d'attesa: sistema CUP

Le prenotazioni telefoniche relative alle prime visite e prestazioni che si prenotano a CUP in regime SSN superano il 40 %, il restante 60 % viene prenotato presso gli sportelli cup e farmacie (nel computo non vengono riportate le visite di controllo effettuate direttamente dai professionisti né le prestazioni aggiuntive effettuate al momento della visita). Le prestazioni che il Rizzoli eroga e che, in parallelo con il catalogo Sole, sono inserite nella banca dati numero verde regionale alcune sono prenotabili telefonicamente (CUP oppure presso i servizi) corrispondenti al 50% delle prestazioni inserite nel numero verde. Il rimanente 50% delle prestazioni non sono prenotabili in quanto erogate a seguito di un accesso a un percorso interno al Rizzoli (visita o ricovero).

Per le prestazioni oggetto di monitoraggio (programmabili ed in SSN) la rilevazione del bacino di riferimento è sempre presente. Tali prestazioni sono disponibili a Cup e pertanto l'informazione e' sempre rilevata.

L'offerta disponibile per PRIME VISITE/PRESTAZIONI in SSN sono disponibili a CUP con n. 26 agende. La disponibilità è prossima al 100% : solo in alcune agende, come ad es. TAC-RM-ECO, vengono gestiti alcuni posti tramite agende "non a cup" (cartaceo e/o SIR) per garantire quotidianamente alcune prestazioni particolari o prestazioni per pazienti non residenti nella USL 105.

La non corrispondenza tra il numero delle agende a CUP e quelle a SIR deriva dal fatto che per alcune tipologie di ambulatori vengono generati solo controlli (chemio-chir.gen- genetica-malattie rare-artriti precoci-spalla/gomito bis-reuma infiltrazioni) e che quindi non sono oggetto di monitoraggio per i TDA. Solo sporadicamente e per casi particolari può capitare che venga prenotata una prima visita/prestazione in tali agende da SIR e non da CUP.

Di seguito il numero delle prime visite/visite di controllo per disciplina, numero di prestazioni prenotate per ogni livello di priorità:

Disciplina	1a visita	visita di controllo
009	55	645
026	234	126
036	11.642	35.178
056	816	503
064	0	1.420
071	723	3.234
082	165	760
0105	166	266

In relazione all'obiettivo Gestione delle classi di priorità nella modulazione dell'offerta, vengono monitorate mensilmente da CUP le visite ortopediche e ecografie in urgenza differibile

IL CUP Integratore non è stato ancora attivato. Lo IOR ha reso disponibile la visita ortopedica su tutte le agende a cup prima visita. L'attivazione è prevista entro il primo semestre 2011.

SIGLA

Lo IOR è stata Azienda sperimentatrice per il flusso SIGLA a partire dal 2008.

L'invio del flusso e' quindi regolarmente avvenuto seppur nel formato XML e non HL7.

Nel dicembre 2010 è stata collaudata la nuova versione per la messaggistica in tempo reale HL7 e con le nuove specifiche relative alle ultime indicazioni regionali.

Tale flusso andrà a regime nel gennaio 2011.

CALL CENTER E NUMERO VERDE REGIONALE

Nel corso dell'anno 2010 l'URP ha attivato un numero di cellulare dedicato per rispondere direttamente alle telefonate di secondo livello trasmesse dal call center regionale, eliminando così il disagio dei cittadini che dovevano effettuare una seconda richiamata al Rizzoli per acquisire le informazioni.

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 2010 le schede informative dello IOR risultano in linea con le indicazioni e le linee guida presentate da parte del Coordinamento Regionale.

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 consegnati alla AUSL di Bologna tramite CUP 2000.

PORTALE SISINFO

Anche per il 2010 si è provveduto all'aggiornamento del portale SISINFO allineando le informazioni con l'avanzamento dei progetti/applicativi Aziendali. Sono state corrette n. 3 difformità riscontrate durante l'aggiornamento e si e' provveduto ad inserire n. 2 nuovi applicativi n. 1 nuovo progetto

DISTRIBUZIONE PER CONTO (DPC)

Lo Ior non ha partecipato al progetto di informatizzazione non avendo una DPC intesa come nel progetto si prospetta.

MONITORAGGIO DELLE APPLICAZIONI DI TELEMEDICINA

Il servizio di Teleconsulto dello IOR è inserito sul Portale dell'Osservatorio Nazionale per la valutazione e il monitoraggio delle reti e-care.

(<http://www.onecare.cup2000.it/telemedicina/servizio-teleconsulto>).

DOCAREA+ E DEMATERIALIZZAZIONE DEI DOCUMENTI

Il processo di formazione è stato completato, ed ora il sistema è utilizzato da 353 utenti registrati nel sistema. Gli uffici interni interessati e che utilizzano il sistema sono 70. La registrazione della pei sull'ipa è stata fatta: (direzione.amministrativa@pec.ior.it) Numero di comunicazione inviate tramite interoperabilità nel 2010 (dal protocollo con file di segnatura a norma di legge e tramite casella di posta certificata), 694.

20. Sistema Informativo Regionale e Debiti informativi delle aziende

La nuova disciplina introdotta 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, L.326/03

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

Nel corso del 2010, lo IOR ha trasmesso alla Regione più dell'80% del prescritto.

Anagrafe degli assistiti

Nel corso del 2010 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

Al fine di garantire coerenza e qualità delle rilevazioni sono stati effettuati controlli incrociati mensili tra quanto tracciato e quanto registrato dalla procedura interna di gestione, apportando le opportune correzioni emerse soprattutto dalle segnalazioni di errori sul prezzo e risolvendo definitivamente la tracciabilità dei galenici.

Per quanto riguarda la circolare 1/2009 sull'allineamento del flusso FED con l'AFO, in alcuni invii sono emerse delle discrepanze dovute principalmente ai farmaci in giacenza presso l'ambulatorio di reumatologia e non ancora somministrati/erogati a paziente, recenti modifiche apportate dal CED alla procedura dovrebbero permettere di avere un dato più tempestivamente corretto.

L'Istituto ortopedico Rizzoli non è coinvolto nel flusso AFT.

A partire da gennaio 2011 entrerà in esercizio un nuovo sistema per la gestione dei flussi AFO e FED al fine di migliorare la integrazione delle informazioni con il sistema amministrativo/contabile a cui è preposta la gestione dell'acquisto e dei consumi dei farmaci.

Dispositivi Medici

Al flusso già attivo in maniera centralizzata nella nostra Regione dal 2002 (art. 57) gestito dal Gruppo Regionale Tecnologie Sanitarie (GRTS), dal 2010 con l'emanazione del Decreto Ministeriale 11/06/2010 "Istituzione del flusso informativo per il monitoraggio dei consumi dei Dispositivi Medici direttamente acquistati dal Servizio Sanitario Nazionale" viene attivato un ulteriore flusso informativo regionale dei Dispositivi Medici - Flusso DiMe. Entro il 23/01/2011 dovranno essere forniti al Servizio Sistema Informativo Sanità e Politiche Sociali della Regione Emilia-Romagna, tutti i dati relativi ai contratti e consumi di ottobre, novembre, dicembre 2010. Ciò ha comportato un continuo monitoraggio dei prodotti acquistati e aggiornamento delle anagrafiche in base ai nuovi tracciati.

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 è stato definito dalla circolare n. 11 del 30/07/2009.

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

Mobilità Sanitaria interregionale e internazionale

Il Responsabile della Mobilità effettua il monitoraggio dei flussi di mobilità delle regioni confinanti, secondo quanto previsto dalle indicazioni regionali

Adempimenti (Patto per la Salute 3/12/2009)

Rispetto agli adempimenti (Patto per la Salute 3/12/2009) si è provveduto alla completa ed esaustiva compilazione dei Modelli Ministeriali ed all'invio dei flussi relativi. Sono state rispettate tutte le scadenze relativamente ai debiti informativi verso la Regione e il Ministero

(Modelli CE SP), nonché alla predisposizione del flusso Dispositivi Medici secondo le direttive e all'aggiornamento della Carta dei Servizi dell'Azienda.

21. Qualità dei dati contabili, Modalità di rendicontazione e valutazione dei risultati

Bilancio aggregato delle Aziende Sanitarie Regionali

Preso atto delle indicazioni regionali, il Servizio Bilancio al fine di contabilizzare nel modo suggerito dalla Regione alcune voci di bilancio (trattamento contabile:del personale comandato e del personale in comando, dei trasporti interospedalieri, dei contratti di Service) ha promosso alcuni incontri con i servizi gestori interessati nel corso dei quali sono stati verificati, concordati e condivisi i percorsi metodologici.

Adeguamento dei principali strumenti contabili

Sono state predisposte tutte le attività al fine di recepire le indicazioni fornite dalla Regione in sede di chiusura di bilancio 2010.

Per la Contabilità Analitica l'ufficio Controllo di Gestione ha garantito, nei tempi e nei modi indicati nelle linee guida 2010, la compilazione dei modelli regionali e ministeriali verificando la qualità dei dati economici, gli schemi di raccordo e di quadratura con la chiusura di Bilancio.

Verifica delle procedure amministrativo-contabili

Il Presidente del precedente Collegio Sindacale nominato con D.G.R. 40/2007, Rag. Mauro Conti, ha partecipato all'incontro 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 relazione alle disposizioni del Patto per la Salute 2010-2012, sulla qualità dei dati Contabili.

Di tale incontro il Collegio di cui sopra è stato relazionato in occasione della seduta del 21/05/2010(Verbale nr. 22).

L'attuale Collegio Sindacale IOR nominato con D.G.R. 1696/2010 DEL 15/11/2010 ed insediatisi in data 17/12/2010, non ha affrontato nella seduta di insediamento il tema sul percorso previsto dalle linee di programmazione regionale sulla verifica delle procedure amministrativo contabili e del relativo coinvolgimento dello stesso Collegio, tale argomento tuttavia sarà posto al più presto all'o.d.g. e la Segreteria del Collegio ha, tra i suoi compiti, la trasmissione al Presidente del Collegio, Dott. Alessandro Saccani, dei documenti prodotti a livello regionale, utili allo svolgimento dei compiti istituzionali. - invio più recente : 07/01/2011. (Protocollo RER 2087 del 05/01/2011).

Formazione in materia di amministrazione e controllo

Il Servizio Bilancio e l’Ufficio Controllo di Gestione hanno destinato due collaboratori amministrativi “esperti” alla partecipazione del programma formativo in collaborazione con l’Alma Mater di Bologna- Scuola Superiore di Politiche per la Salute.

Rendicontazione e valutazione dei risultati

Il Bilancio di esercizio 2009 è stato 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.

Rispettando le scadenze fissate dalla Regione l’Istituto Ortopedico Rizzoli ha redatto il Bilancio di Missione 2009. Giunto alla quarta edizione il bilancio di missione dell’Istituto si configura come un documento di rendicontazione indirizzato primariamente alla committenza istituzionale: Regione Emilia-Romagna e Conferenza Territoriale Sociale e Sanitaria. Esso è stato redatto in modo conforme alle linee guida predisposte dall’Agenzia Sociale e Sanitaria Regionale. Il documento è stato quindi stampato in 300 copie e distribuito sia esternamente che internamente all’istituto, con particolare riferimento ai principali stakeholder. In formato digitale esso (assieme alle edizioni passate) è accessibile nel sito web dell’Istituto (www.ior.it).

RISULTATO ECONOMICO

PREMESSA

Programmazione economico-finanziaria 2010 – Quadro di riferimento

Il bilancio economico preventivo 2010, adottato con delibera del Direttore Generale n. 136 del 22/3/2010, è stato predisposto nel rispetto delle indicazioni regionali che, con provvedimento di Giunta n.234/2010 adottato l'8 febbraio 2010, in chiusura di legislatura, aveva definito il quadro economico-finanziario entro il quale le Aziende del Servizio Sanitario hanno poi predisposto gli strumenti di programmazione aziendali per il 2010.

Tale programmazione, in continuità con gli anni precedenti, ha come obiettivo l'equilibrio economico-finanziario, che viene definito a partire dal risultato d'esercizio al netto delle sole quote di ammortamento non sterilizzate relative a beni mobili ed immobili già presenti in inventario al 31.12.2007.

Per lo IOR la condizione di equilibrio, in sede di previsione, è stata stimata in un “disavanzo programmato” pari a -0,405 milioni di euro.

Dal punto di vista gestionale, l'Istituto, dopo aver completato, nel 2009, quanto previsto dal Regolamento Organizzativo Rizzoli (ROR) e aver consolidato quelle azioni finalizzate ad accrescere gli strumenti di gestione idonei al raggiungimento degli obiettivi clinico-assistenziali all'interno dei vincoli di bilancio, (processo di budget, perfezionamento degli strumenti di valutazione anche attraverso le attività svolte dal Nucleo Interno di Valutazione), si è trovato, nel 2010, nella necessità di affrontare e governare nuove complessità, che di seguito si sintetizzano e che sono legate in parte ai vincoli di finanziamento ed in parte alla realizzazione di alcuni accordi che hanno imposto un ri-orientamento della produzione:

- ulteriore riduzione dell'assegnazione della ricerca corrente da parte del Ministero della Salute: la previsione per il 2010 è stata pari al 70% dell'assegnato 2008;
- valorizzazione a TUC della casistica fuori Regione,
- conclusione dei finanziamenti regionali ad hoc per le stabilizzazioni della ricerca, (pari a 0,900 milioni di euro da reperire nel bilancio IOR);
- accordo con la Regione Emilia Romagna stipulato ai sensi della L. 133 del 6/8/2008 per quanto riguarda le funzioni Hub dell'istituto per alcune funzioni superspecialistiche;
- riorganizzazione dell'attività ortopedica in ambito metropolitano che ha portato, a partire dal mese di agosto 2009, alla chiusura notturna del Pronto Soccorso e al trasferimento, dall'ospedale Maggiore allo IOR, della chirurgia vertebrale oncologica e dell'attività della struttura complessa del Rizzoli a Bentivoglio.

Il contesto sopra descritto ha generato un elevato grado di incertezza nella formulazione del bilancio di previsione 2010 soprattutto con riferimento al trasferimento, dall'ospedale Maggiore allo IOR, della chirurgia vertebrale oncologica, la cui attività è caratterizzata, per sua natura, da un'elevata mobilità interregionale e da uno sfavorevole rapporto costi-ricavi; anche la mancanza di uno storico di riferimento ha inciso sulle valutazioni di previsione della mobilità.

Sulla base degli elementi sinteticamente descritti è stato predisposto, un piano di recupero per far fronte al deficit strutturale e garantire la condizione di equilibrio economico-finanziario secondo le indicazioni regionali. Il piano delle azioni per il 2010 prevedeva vari interventi sia nell'ambito dell'assistenza sia in quello della ricerca corrente e finalizzata/vincolata, sia in quello organizzativo. In particolare si prevedeva:

- maggiore efficienza nell'utilizzo delle sale operatorie attraverso la sperimentazione di una nuova gestione che prevedeva l'individuazione di percorsi differenziati in parte fra traumatologia ed elezione, consentendo una migliore programmazione e un migliore utilizzo dello strumentario;
- il contenimento dei costi di materiale di sala operatoria e delle protesi, la riduzione condivisa del materiale monouso e lo strumentario di sala operatoria;
- 700 mila euro di risparmi sulla ricerca corrente, sia sui laboratori di ricerca sia sui CDR dell'assistenza attraverso il blocco dei contratti cococo e libero professionisti sulla ricerca corrente; riduzione complessiva del 70% dei consumi di beni e servizi, farmaci/reagenti, manutenzioni e tarature, che devono trovare copertura con fondi di Ricerca Finalizzata per cui sono utilizzati; l'obiettivo è di recuperare fondi dalla ricerca finalizzata e ridurre i costi a carico del bilancio per quanto riguarda la ricerca corrente;
- il trasferimento del costo dei contratti dalla ricerca corrente al progetto Tecnopolo, se necessari per lo sviluppo della tipologia di ricerca prevista in questo ambito;
- il passaggio del contributo della ricerca finalizzata a copertura dei costi generali che dal 8% passa al 15% su tutti i progetti di ricerca finalizzata e l'aumento dal 20% al 30% delle ricerche commissionate; tale intervento si è reso necessario in considerazione della riduzione dei finanziamenti della ricerca corrente da parte del Ministero.

Sulla base degli elementi sinteticamente descritti è stato adottato il bilancio di previsione 2010, la cui condizione di equilibrio è stata definita tenuto conto anche:

- di un risconto di 2,750 milioni di euro contabilizzato a chiusura di bilancio 2009 e relativo al contributo che la Regione aveva assegnato a garanzia dell'equilibrio di bilancio del 2009;
- di 1,400 milioni di euro contabilizzati a titolo di insussitenza del passivo derivanti dagli elementi di giudizio favorevoli allo IOR per almeno due di tre procedimenti per i quali erano stati accantonati prudenzialmente 2 milioni di euro nel bilancio d'esercizio 2006.

Consuntivo 2010

L'esercizio 2010 si chiude con un utile di esercizio pari ad euro 983.862.

Nel corso dell'anno si è preso atto che alcune azioni di razionalizzazione e di contenimento dei costi previste nel piano programmatico 2010, hanno prodotto risultati migliori rispetto a quelli preventivati, in particolare si sono avuti riscontri positivi sia in termini di costi che di ricavi, soprattutto con riferimento:

- alla sperimentazione della nuova gestione delle sale operatorie il cui obiettivo era finalizzato ad una migliore programmazione delle altre sale operatorie e un migliore utilizzo dello strumentario;
- al contenimento dei costi di materiale di sala operatoria e delle protesi per la cui gestione sono stati introdotti criteri diversi rispetto agli anni precedenti;
- alla mobilità degenze che è risultata notevolmente superiore rispetto a quanto preventivato.

In considerazione di quanto sinteticamente sopra esposto l'esercizio 2010 evidenzia, così come nel 2007, 2008 e 2009, un sensibile miglioramento rispetto all'obiettivo economico assegnato dalla Regione.

Valori espressi in unità di euro	2007	2008	2009	2010
Ammortamenti	4.578.791	4.365.477	4.751.831	4.740.388
Sterilizzazione	3.225.769	3.231.243	3.476.681	3.630.155
Amm.ti netti	-1.353.022	-1.134.234	-1.275.151	-1.110.233
Ammortamenti sorgenti		387.588	565.509	378.416
Amm.ti sorgenti non sterilizzati		246.306	317.845	227.122
<i>Condizione di equilibrio econ.finanz.</i>	-1.353.022	-887.929	-711.000	-318.960
Risultato d'esercizio	-31.511	184.308	196.597	983.862

Il risultato delle gestioni di questi ultimi anni è stato raggiunto attraverso le dinamiche costi/ricavi evidenziate nella seguente tabella:

valori espressi in migliaia di euro	Consuntivo 2006	Consuntivo 2007	Consuntivo 2008	Consuntivo 2009	Consuntivo 2010
(A) VALORE DELLA PRODUZIONE	119.232	134.009	139.364	144.805	151.541
(B) COSTI DELLA PRODUZIONE	121.187	129.400	133.647	140.027	145.735
DIFFERENZA (A-B)	-1.955	4.609	5.717	4.778	5.806
(C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-427	-950	-1.023	-433	-195
(E) PROVENTI ED ONERI STRAORD.	424	610	14	476	177
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-1.958	4.269	4.708	4.821	5.788
IMPOSTE E TASSE (compresa IRAP)	-4.325	-4.300	-4.524	-4.624	-4.804
Risultato d'esercizio	-6.283	-31	184	197	984
<i>Contributi Reg.le x equilibrio di bilancio</i>		5.000	4.000	2.750	2.750

Schemi di bilancio: la Regione Emilia Romagna ha introdotto alcune modifiche/aggiornamenti al Piano dei Conti regionale ed ha disposto, con nota del 5 gennaio 2011, (è in corso di adozione specifica delibera di Giunta del nuovo Piano dei Conti) che le Aziende sanitarie adeguino, a partire dall'esercizio 2010, i rispettivi sistemi contabili. Tali modifiche hanno lo scopo di assicurare una corretta contabilizzazione degli scambi infraaziendali, funzionale al consolidamento regionale e di allineare le voci economiche ai modelli interministeriali. Tali adempimenti rappresentano la sintesi di un percorso regionale funzionale all'avvio del progetto per la certificazione dei bilanci delle aziende sanitarie e propedeutico al percorso per la "verifica straordinaria dello stato delle procedure amministrativo-contabili" di cui al Decreto Interministeriale del 18/1/2011.

L'impatto di queste modifiche sul conto economico dello IOR riguardano prevalentemente il Servizio Trasfusionale Banca dell'Osso per il quale si è dovuto procedere, relativamente ai ricavi, al seguente "sdoppiamento di conti":

- nei proventi e ricavi d'esercizio alla voce "Prestazioni diverse e cessioni di beni" articolati per aziende della regione, extra regione ed enti pubblici, restano i ricavi derivanti dall'attività BTM relativi all'acquisizione, mediante importazione, di tessuti muscolo scheletrici necessari al fabbisogno nazionale e non disponibili nella rete delle Banche di

- tessuto. Tale attività prevede anche la distribuzione attraverso la collaborazione di Società private (Penta/Keyston/Mircon....);
- nei rimborsi sono stati aperti i nuovi conti “rimborso per cessione di tessuto umano” anch’essi articolati per aziende della regione, extra regione ed enti pubblici. In tali conti è stata contabilizzata l’attività di cessione di tessuti e cellule effettuati dalla Banca v/altre Aziende e privati che riconoscono alla stessa una tariffa regionale concordata con il Centro Regionale Trapianti. Le indicazione della Regione, assimilano la cessione di cellule e tessuti umani per trapianto a quella di beni sanitari.

Il nuovo piano dei Conti ha introdotto modifiche anche per quanto riguarda la voce “sangue, emocomponenti e plasma derivati”, per il quale dal 2010 il meccanismo della compensazione sanitaria della mobilità sostituisce la fatturazione, che aveva regolato fino al 2009, gli scambi tra Aziende Sanitarie della Regione Emilia Romagna.

Il sistema contabile IOR si è adeguato a partire dal 2010 alle disposizioni della Regione, tuttavia l’impossibilità di adeguare anche la previsione 2010 ed il consuntivo 2009, evidenzierà delle differenze nelle analisi degli scostamenti consuntivo 2010 sulla previsione 2010 e sul consuntivo 2009 relativamente ai ricavi derivanti dall’attività del Servizio Trasfusionale Banca dell’Osso che verranno opportunamente segnalati.

Analisi degli scostamenti sui dati di previsione 2010 e consuntivo 2009

Di seguito si riporta la disamina per singolo macroaggregato del conto economico precisando che non sono esposti i costi e ricavi inerenti la ricerca finalizzata, commissionata/vincolata gestita a “progetto”. Per questa si rimanda al conto economico, stato patrimoniale e nota integrativa parti integranti del presente provvedimento.

	consuntivo 2009	previsione 2010	consuntivo 2010	diff. su preventivo val. ass %	diff. su consuntivo val.ass. %
A VALORE DELLA PRODUZIONE					
CONTRIBUTI C/ESERCIZIO GESTIONE					
1 SANITARIA	29.630.295	29.990.181	26.854.797	-3.135.384	-10,5
2 PROVENTI E RICAVI DI ESERCIZIO	102.220.004	105.739.852	107.289.369	1.549.517	1,5
3 RIMBORSI	1.329.379	1.733.516	3.278.074	1.544.558	89,1
4 COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA	1.032.268	979.408	976.990	-2.418	-0,2
5 INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI	0	0	0	0	0
STERILIZZAZIONE QUOTE					
6 AMMORTAMENTO	3.476.681	3.575.240	3.630.155	54.915	1,5
7 VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	0	0	0	0	0
8 ALTRI RICAVI	1.903.264	2.633.970	2.438.447	-195.523	-7,4
TOTALE A VALORE DELLA PRODUZIONE	139.591.890	144.652.167	144.467.833	-184.335	-0,1
B COSTI DELLA PRODUZIONE					
9 ACQUISTO BENI DI CONSUMO	24.597.759	27.391.762	25.615.840	-1.775.922	-6,5
10 ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	19.129.810	21.609.106	22.445.515	836.409	3,9
11 ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI	23.134.793	23.371.006	22.431.932	-939.074	-4,0
12 GODIMENTO DI BENI DI TERZI	1.582.792	1.587.588	1.434.368	-153.220	-9,7
13 COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	57.603.850	59.204.560	58.307.952	-896.608	-1,5
14 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	5.433.316	4.570.830	5.126.554	555.724	12,2
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE BENI DI CONSUMO	-713	150.000	-26.586	-176.586	-117,7
16 ACCANTONAMENTI PER RISCHI	1.504.845	0	1.576.111	1.576.111	71.266
17 ALTRI ACCANTONAMENTI	905.598	893.441	1.089.836	196.395	22,0
18 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.225.035	726.487	812.148	85.661	11,8
TOTALE B COSTI DELLA PRODUZIONE	135.117.086	139.504.780	138.813.670	-691.110	-0,5
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	4.474.805	5.147.387	5.654.163	506.776	9,8
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
19 PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	0	0	0	0	0
20 ALTRI PROVENTI FINANZIARI	9.141	0	7.663	7.663	-1.478
21 INTERESSI E ONERI FINANZIARI	-443.125	-591.853	-200.116	391.737	-66,2
TOTALE C PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-433.984	-591.853	-192.453	399.400	-67,5
RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22 RIVALUTAZIONI	0	0	0		
23 SVALUTAZIONI	0	0	0		
TOTALE D RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0		
E PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
24 PROVENTI STRAORDINARI	545.207	0	173.119	173.119	-372.088
25 ONERI STRAORDINARI	-42.575	0	-39.654	-39.654	2.921
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	502.632	0	133.465	133.465	-369.167
IMPOSTE DI ESERCIZIO					
26 IMPOSTE D'ESERCIZIO	-4.452.484	-4.960.651	-4.630.649	330.002	-6,7
RISULTATO D'ESERCIZIO SENZA RIC.FINALIZZATA/COMMISSIONATA	90.968	-405.117	964.526	1.369.642	-338,1
RISULTATO D'ESERCIZIO RIC.FINALIZZATA/COMMISSIONATA	105.629		19.336	873.557	9,6
RISULTATO D'ESERCIZIO	196.597	-405.117	983.862		

Il 2010 è stato il primo anno a regime per quanto riguarda l'attività della Chirurgia Vertebrale Oncologia trasferita dall'ospedale Maggiore allo IOR e quella dello IOR a Bentivoglio; come è stato detto nella premessa, in sede di previsione, la mobilità è stata influenzata da molteplici fattori e presentava, pertanto, un elevato grado di incertezze dovuto:

1. all'adeguamento tariffario per l'infra regione associato ad una nuova versione del grouper e l'aggiornamento della Tariffa Unica Convenzionale (TUC) approvato il 27 gennaio 2010 dalla Conferenza dei Presidenti delle Regioni, relativamente alle tariffe extraregionali;
2. all'impatto derivante dall'accordo stipulato con la Ragione per le funzioni HUB;
3. all'impatto a regime della riorganizzazione dell'area ortopedica metropolitana sulla quale non esisteva uno storico su cui poter fare valutazioni di previsione; mancava, infatti, un periodo adeguato di tempo per poter definire compiutamente il volume di attività a seguito della chiusura del ps notturno, il recupero giornaliero ed l'eventuale trasformazione di ricoveri programmati; e
4. all'accordo di fornitura non formalizzato al momento della previsione.

In assenza di uno storico consolidato, anche la previsione dei costi inerenti l'attività della Chirurgia Vertebrale Oncologica, presentava un elevato grado di incertezza ed è stata formulata basandosi anche sulle indicazioni della struttura di provenienza. In occasione delle verifiche infranuari si è preso atto che per alcuni beni sanitari, come ad esempio le protesi, la previsione è stata troppo alta, mentre per altri (farmaci, strumentario e ferri chirurgici) è stata sottostimata.

VALORE DELLA PRODUZIONE

Di seguito i principali e più significativi scostamenti e si rimanda al dettaglio del conto economico per eventuali ulteriori approfondimenti:

VALORE DELLA PRODUZIONE	consuntivo 2009	previsione 2010	consuntivo 2010	diff. su preventivo val. ass %	diff. su consuntivo val.ass. %
<i>CONTRIBUTI C/ESERCIZIO GESTIONE SANITARIA</i>	29.630.295	29.990.181	26.854.797	-3.135.384	-10,5
<i>2 PROVENTI E RICAVI DI ESERCIZIO</i>	102.220.004	105.739.852	107.289.369	1.549.517	1,5
<i>3 RIMBORSI</i>	1.329.379	1.733.516	3.278.074	1.544.558	89,1
<i>4 COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA</i>	1.032.268	979.408	976.990	-2.418	-0,2
<i>5 INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI</i>					0
<i>STERILIZZAZIONE QUOTE AMMORTAMENTO</i>	3.476.681	3.575.240	3.630.155	54.915	1,5
<i>7 VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</i>					0
<i>8 ALTRI RICAVI</i>	1.903.264	2.633.970	2.438.447	-195.523	-7,4
TOTALE	139.591.890	144.652.167	144.467.833	-184.335	-0,1

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

01 CONTRIBUTI C/ESERCIZIO GESTIONE SANITARIA

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

Contributi c/esercizio da FSR indistinti	Riferimento normativo 2010	Consuntivo 2009	Previsione 2010	Consuntivo 2010	Diff.cons. 2010 su prev. 2010	Diff.cons. 2010 su cons.2009
Oneri personale (esclusività e CCNL)	DGR 1684/10	4.008.659	4.008.659	4.008.659	-	-
Contrib.per trascinamento arretrati CCNL	DGR 1684/10	1.537.000	1.537.000	1.537.000	-	-
Trapianti e medicina rigenerativa	DGR 2106/09 e 2233/08		420.000	193.844	-226.156	193.844
Altre funzioni sovra-aziendali	DGR 1684/10	5.750.000	5.750.000	5.750.000	-	-
Funzioni di alta specialità	DGR 1684/10	3.500.000	3.500.000	3.500.000	-	-
Stabilizzazioni personale della ricerca	DGR2186/09	300.000			-	-300.000
Integraz. tarif.impatto ricerca e didattica	DGR 1684/10	2.076.000	2.074.522	2.074.522	-	-1.478
Corsi universitari professioni sanitarie	DGR2053/2010			8.400	8.400	8.400
Tecnopolis			300.000		-300.000	-
Contributi x progetti e funzioni (risconti)		3.525.155	2.500.000	2.750.000	250.000	-775.155
sub totale		20.957.814	20.090.181	19.822.425	-267.756	-1.135.389
Altri Contributi c/esercizio	Riferimento normativo 2010	Consuntivo 2009	Previsione 2010	Consuntivo 2010	Diff.cons. 2010 su prev. 2010	Diff.cons. 2010 su cons.2009
Contributi per ricerca corrente IRCCS		6.451.093	5.900.000	6.421.093	521.093	- 30.000
Ricerca IRCCS centri di riferimento (IRI)		1.250.000	1.250.000		-1.250.000	- 1.250.000
Risconto ricerca corrente da Ministero		971.388				- 971.388
Risorse regionali e fiscalità a garanzia dell'equilibrio del SSR	DGR.234/2010		2.750.000		-2.750.000	
sub totale		8.672.481	9.900.000	6.421.093	-3.478.907	-2.251.388
Finalizzate non gestite a progetto				611.279	611.279	611.279
TOTALE		29.630.295	29.990.181	26.854.797	-3.135.384	- 2.775.498

Rispetto alla previsione, si rilevano minori contributi per 3,135 milioni di euro, sullo scostamento ha inciso in misura significativa:

- la destinazione del contributo regionale per la rete degli IRCCS pari ad 1,250 milioni che in sede di previsione si pensava di destinare interamente alla spesa corrente, poi, a seguito della diversa programmazione è stato deciso di destinare in parte al conto capitale (per 0,331 milioni di euro) ed in parte a risconto (0,918 milioni di euro);
- il risconto di 2,750 milioni di euro relativo al contributo regionale a garanzia dell'equilibrio di bilancio per l'anno 2010.

Rispetto al consuntivo 2009 lo scostamento di 2,775 milioni di euro deriva prevalentemente dai minori risconti contabilizzati a chiusura d'esercizio rispetto all'anno precedente.

Ricerca corrente: di seguito si riportano i dati inerenti l'andamento dei finanziamenti ministeriali, che dal 1999, sono complessivamente diminuiti di 3,905 milioni di euro;

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

Nel 2010 in sede di budget la Direzione Strategica ha stabilito di riscontare 30.000 euro da riconoscere ai laboratori che avessero conseguito a chiusura d'anno una produttività scientifica pari o superiore al 25% della loro media pluriennale.

02 PROVENTI E RICAVI DI ESERCIZIO

Complessivamente al 31.12.2010 questi ricavi ammontano ad euro 107.289.369 e sono comprensivi della mobilità sanitaria le cui risultanze pari ad euro 86.632.726 si dettagliano di seguito :

DEGENZA	consuntivo 2009	Prev.ne 2010	Consun.vo 2010	diff.cons.2010 su prev.vo 2010	diff.cons. 2010 su cons. 2009
Provincia BO	20.174.461	23.623.647	23.405.556	-218.091	3.231.095
Extra Provincia	10.958.621	10.488.819	12.569.747	2.080.928	1.611.126
TOTALE RER	31.133.082	34.112.466	35.975.303	1.862.837	4.842.221
Extra RER	44.225.194	44.671.016	45.168.141	497.125	942.947
SUB TOTALE	75.358.276	78.783.482	81.143.444	2.359.962	5.785.168
S P E C I A L I S T I C A					
Provincia BO	2.854.207	3.062.000	3.062.000		207.793
Extra Provincia	279.572	270.903	362.852	91.949	83.280
TOTALE RER	3.133.779	3.332.903	3.424.852	91.949	291.073
Extra RER	1.284.576	1.000.000	1.764.297	764.297	479.721
SUB TOTALE	4.418.355	4.332.903	5.189.149	856.246	770.794
S O M M I N . F A R M A C I					
Provincia BO	222.500	233.500	233.500		11.000
Extra Provincia	15.219	47.001	14.443	-32.558	-776
TOTALE RER	237.719	280.501	247.943	-32.558	10.224
Extra RER	61.900	58.001	52.190	-5.811	-9.710
SUB TOTALE	299.619	338.502	300.133	-38.369	513

DEGENZA+SPECIALISTICA + SOMMIN.FARMACI	consuntivo 2009	Prev.ne 2010	Consun.vo 2010	diff.cons.2010 su prev.vo 2010	diff.cons. 2010 su cons. 2009
Provincia BO	23.251.168	26.919.147	26.701.056	-218.091	3.449.888
Extra Provincia	11.253.413	10.806.723	12.947.042	2.140.319	1.693.629
TOTALE RER	34.504.581	37.725.870	39.648.098	1.922.228	5.143.517
Extra RER	45.571.670	45.729.017	46.984.628	1.255.611	1.412.958
TOTALE	80.076.251	83.454.887	86.632.726	3.177.839	6.556.475

Rispetto ai dati di previsione la chiusura di bilancio 2010 inerente la mobilità evidenzia un incremento di 3,177 milioni di euro di cui 2,359 milioni di degenza e 0,856 milioni di specialistica. Per quanto riguarda la mobilità degenze il dato a consuntivo risulta notevolmente superiore rispetto alla previsione sia per la maggiore attenzione dedicata alla codifica, sia perchè l'attività del nuovo reparto di Ortopedia a Bentivoglio è stata maggiore di quella ipotizzata.

In particolare sulla valorizzazione della mobilità ha inciso:

la codifica: similmente a quanto accaduto nelle altre aziende della Regione, le modifiche introdotte dalla nuova applicazione del grouper hanno imposto una maggiore attenzione alla codifica. Presso lo IOR ciò ha condotto alla strutturazione dell'Ufficio Mobilità sanitaria e Codifica di ricovero consentendo quindi una riorganizzazione dell'attività in maniera più organica. Tale riorganizzazione ha evidenziato un ulteriore aumento dell'attività di revisione codifica arrivando ad oltre 2300 cartelle revisionate (circa il 40% in più dell'anno precedente);

le tariffe: in sede di chiusura di bilancio la mobilità degenza infra regione è stata valorizzata con le tariffe di cui alla delibera di Giunta n. 69 del 24 gennaio 2011 recante “ Determinazione delle tariffe

per prestazioni di assistenza ospedaliera in strutture pubbliche e private accreditate della Regione Emilia Romagna applicabili a decorrere dall'01/01/2010", mentre la valorizzazione della degenza extra regione tiene conto delle tariffa TUC 2009 (Tariffa Unica Convenzionale) come segnalato da nota Regionale del 29 marzo 2011. Non appena la Regione comunicherà la valorizzazione con la tariffa Tuc 2010, si provvederà alla regolarizzazione contabile sul bilancio 2011;

gli accordi di fornitura tra lo IOR e l'AUSL di Bologna e Imola (recepiti rispettivamente con delibera IOR n. 140 del 1 aprile 2010 e n.230 del 6 maggio 2010) tengono conto dell'affidamento allo IOR della struttura complessa di Bentivoglio, specificatamente per la parte relativa alle prestazioni di degenza ospedaliera ortopedico-traumatologiche. I dati dell'accordo sono i seguenti:

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

In dettaglio l'accordo di fornitura 2010 della degenza tra IOR e AUSL di Bologna, prevede un valore di euro **19.724.600** calcolato secondo le indicazioni dell'Assessorato, formulate in sede di previsione, (+2,2% rispetto all'accordo del 2009) e di euro **2.745.456** per l'attività svolta dallo IOR a Bentivoglio (complessivamente euro 22.470.056).

In sede di previsione la valorizzazione della produzione dell'U.O. Bentivoglio, per i cittadini non appartenenti all'Ausl di Bologna è stata stimata in 1.357.488 euro, sulla base della produttività dell'ultimo quadriennio 2009, per cui complessivamente è stato previsto un valore di mobilità per il 2010 pari ad euro **4.102.944**.

Nell'accordo sono stati stimati i costi sostenuti direttamente dallo IOR (personale, materiali impiantabili - protesi e mezzi di sintesi - altri materiali sanitari e servizi) per complessivi **euro 1.224.000**. Tale costo è stato poi ripartito in proporzione alle percentuali di valore tra i residenti dell'Azienda AUSL Bo e non. Tenuto conto anche di una percentuale pari al 5% del valore della produzione AUSL BO e 10% del valore extra AUSL BO, lo IOR riconosce all'AUSL Bo un importo pari a 2,605 milioni di euro:

Accordo Bentivoglio	AUSL Bo	No Ausl Bo	Tot
Valore	2.745.456	1.357.488	4.102.944
Costi IOR	819.031	404.969	1.224.000
Percentuale IOR (5%su Ausl bo e 10% su extra Bo)	137.273	135.749	273.022
	1.789.152	816.770	2.605.922

La produzione effettiva 2010 a Bentivoglio è stata di 4,924 milioni di euro con un incremento rispetto a quella preventivata di 0,821 milioni di euro di cui +0,481 milioni di euro con riferimento ai cittadini dell'area bolognese e 0,340 milioni di euro per quelli fuori Bologna. In virtù dell'accordo a chiusura di bilancio è stato iscritto il dato dell'accordo con AUSL BO e l'incremento è stato contabilizzato solo per l'attività erogata a cittadini "no Ausl Bo" con correlativo riconoscimento dei costi pari ad euro 2.851.950:

Chiusura 2010	AUSL Bo accordo	No Ausl Bo effettivo	In Bilancio
Valore	2.745.456	1.697.682	4.443.138
Costi IOR	860.378	423.769	1.284.147
% a IOR (5%su Ausl bo e 10% su extra Bo)	137.273	169.768	307.041
Riconoscimento ad AUSL BO	1.747.805	1.104.145	2.851.950

Rispetto al consuntivo 2009 l'andamento dei ricavi per mobilità ha evidenziato un incremento pari a 6,556 milioni di euro, di cui 5,785 milioni di euro di degenza e 0,770 di specialistica. Le cause principali di questo scostamento sono attribuibili:

- alla maggiore attenzione alla codifica, che ha portato ad un sensibile miglioramento in termini di valorizzazione,
- alla riorganizzazione dell'attività ortopedica in ambito metropolitano ed in particolare al trasferimento dell'attività della struttura complessa del Rizzoli a Bentivoglio, che è entrato a regime nel 2010 con un impatto sul bilancio pari a 4,443 milioni di euro e al trasferimento dal Maggiore allo IOR della Chirurgia Vertebrata ad Indirizzo Oncologico.

I ricavi di degenza e specialistica si completano con la valorizzazione dell'attività erogata a cittadini stranieri per un importo complessivo nel 2010 pari a 1,030 milioni di euro di cui 1,021 milioni di degenza. La valorizzazione della degenza è a tariffa TUC 2009 e non appena sarà comunicata dalla Regione la TUC 2010, si provvederà alla regolarizzazione sul bilancio 2011.

Il dettaglio degli stranieri è il seguente:

	2010	2009
ENTI	IMPORTO	IMPORTO
MINISTERO DEGLI INTERNI	96.608,72	108.459,58
Ex Mod. E111	60.068,81	10.890,19
Mod. E112	244.720,85	160.687,75
SAN MARINO	73.810,01	87.156,27
MOD.OBR.IT 8	10.097,79	
ASL BOLOGNA	23.208,32	47.545,01
REGIONE EMILIA ROMAGNA	88.849,64	208.571,54
ALTRO	42.477,74	28.034,12
TOTALE DA FATTURARE A TARIFFA 2009	639.841,88	651.344,46
DA CASSA TICKET	67.300,19	41.973,08
FT.EMESSE SU INDICAZIONE UPE	3.004,02	12.788,64
STRANIERI IN ALP	320.315,40	313.502,02
TOTALE GENERALE	1.030.461,49	1.019.608,20

02.07 Prestazioni diverse e cessioni di beni:

	consuntivo 2009	previsione 2010	consuntivo 2010	diff. su previsione val. ass. %	diff. su consuntivo val.ass. %
07 PRESTAZIONI DIVERSE E CESSIONI DI BENI	2.812.063	2.930.560	1.179.996	-1.750.564	-59,7
007 sperimentazioni e ricerche per privati	-	-	-		
008 sper.ni e ricerche per minsal e altri sogg.pubb.	-	-	-		
009 corsi di formazione ad az.san. regione	1.750	1.750	6.795	5.045	288,3
010 corsi di formazione ad az.san.altre regioni	550	3.550	2.070	-1.480	-41,7
011 corsi di formazione ad enti pubblici	3.150	1.500	-	-1.500	-100,0
012 corsi di formazione a privati	15.438	33.990	13.789	-20.201	-59,4
013 cartelle cliniche e referti	164.730	132.484	157.543	25.059	18,9
014 altre prest. ad az.sanitarie della regione	1.116.928	700.000	91.160	-608.840	-87,0
015 altre prestazioni ad az.san. di altre reg.	527.928	1.000.000	434.485	-565.515	-56,6
016 altre prestazioni ad enti pubblici	3.519	-	2.154	2.154	-1.365
017 altre prestazioni a privati	978.070	1.057.286	471.721	-585.565	-55,4
028 cess. di sangue ed emocomp. ad az.san prov.	-	-	279	279	279

Gli scostamenti che si evidenziano sia rispetto al preventivo 2010 che al consuntivo 2009, sono in gran parte derivanti dall'applicazione del nuovo piano dei conti, che come è stato descritto nella

parte “schemi di bilancio” della presente relazione, accorpavano, prima della modifica, tutti i ricavi derivanti dall’attività del Servizio Trasfusionale Banca dell’Osso nella classe delle prestazioni e cessioni di beni e quindi fra “proventi e ricavi d’esercizio”, mentre a seguito della modifica regionale si è adeguato il consuntivo del 2010 che evidenzia lo sdoppiamento dei conti così composto: alla voce “prestazioni diverse e cessioni di beni” articolata per aziende della regione, extra regione ed enti pubblici, restano i ricavi derivanti dall’attività BTM relativi all’acquisizione, mediante importazione, di tessuti muscolo scheletrici necessari al fabbisogno nazionale e non, disponibili nella rete delle Banche di tessuto. Tale attività prevede anche la distribuzione attraverso la collaborazione di Società private (Penta/Keyston/Mircon....). A seguito delle modifiche nella classe dei rimborsi sono stati aperti i nuovi conti “rimborso per cessione di tessuto umano” anch’essi articolati per aziende della regione, extra regione ed enti pubblici, dove risulta contabilizzata l’attività di cessione di tessuti e cellule effettuati dalla Banca v/altre Aziende e privati che riconoscono alla stessa una tariffa regionale concordata con il Centro Regionale Trapianti. Le indicazione della Regione, assimilano la cessione di cellule e tessuti umani per trapianto a quella di beni sanitari

(02 08) Attività libero professionale: vedi rendicontazione redatta a cura del Controllo di gestione, parte integrante del presente documento. Ai ricavi per libera professione corrispondono, fra i costi, i compensi al personale.

03 RIMBORSI

	consuntivo 2009	previsione 2010	consuntivo 2010	diff. su previsione val. ass. %	diff. su consuntivo val.ass. %
03 RIMBORSI	1.329.379	1.733.516	3.278.074	1.544.558	89,1
06 RIMBORSI PER CESSIONE BENI DI CONSUMO			1.778.652	1.778.652	1.778.652
001 rimb cess. beni di consumo san da az.san.rer			605.665	605.665	605.665
002 rimb. cess. beni di cons. non san.da az.san.rer			-	-	-
018 rimb. cess.beni di cons.san.da enti pubblici			475.356	475.356	475.356
020 rimb. cess.beni di cons. non san. da privati			-	-	-
021 rimb. cess. di beni di cons san. da privato			697.631	697.631	697.631
07 RIMBORSI PER SERVIZI EROGATI DA TERZI	11.742	44.375	113.728	69.353	156,3
001 rimb.per serv. erogati ad aziende san.rer	9.375	9.375	-	-9.375	-100,0
007 rimb.per serv. erogati ad altri enti pub.			-	-	-
008 rimb.per serv. erogati a privati	2.367	35.000	113.728	78.728	224,9
08 ALTRI RIMBORSI	1.317.636	1.689.141	1.385.694	-303.447	-18,0
001 rimborsi da dipendenti	70.618	59.331	71.908	12.577	21,2
002 rimborsi da assicurazioni	67.041	65.841	25.063	-40.778	-61,9
003 rimb. inail per infortuni a dipendenti	129.510	113.056	193.353	80.297	71,0
004 altri rimb. da az. sanitarie della rer	7.843	19.025	19.782	757	4,0
005 altri rimb. da enti pubblici	76.336	50.000	119.765	69.765	139,5
006 altri rimb. da privato	966.290	1.381.888	955.823	-426.065	-30,8

(03 06) rimborsi per cessione beni di consumo: si rimanda al commento delle “prestazioni diverse e cessioni di beni” in quanto lo scostamento di 1.778 milioni di euro sia rispetto al preventivo 2010 che al consuntivo 2010 è stato generato dall’applicazione del nuovo piano dei conti.

La classe contabile “altri rimborsi da privato” **(03 08 006)** comprende anche la quota di rimborso del personale “manutentivo” afferente al servizio patrimonio che opera nell’ambito del global service.

08 ALTRI RICAVI

		consuntivo 2009	previsione 2010	consuntivo 2010	diff. su previsione val. ass. %	diff. su consuntivo val.ass. %
08 ALTRI RICAVI		1.903.264	2.633.970	2.438.447	-195.523	-7,4
01 RICAVI DA PATRIMONIO IMMOBILIARE		342.053	326.137	350.343	24.206	7,4
001 fitti attivi		336.509	321.882	330.806	8.923	2,8
003 noleggio sale		5.544	4.255	19.538	15.283	359,2
02 RICAVI DIVERSI		16.456	7.833	16.833	9.000	114,9
001 ricavi per cess.pasti e buoni mensa a terz		-	-	-	-	-
002 contr.seminari e convegni e sponsorizzazioni.		16.000	6.000	15.000	9.000	150,0
004 introiti per dismissione beni di consumo		456	1.833	1.833	-0	0,0
005 ripristini di valore		-	-	-	-	-
03 PLUSVALENZE ORDINARIE		15.000	-	-	-	-
001 plusvalenza su attrezzature sanitarie		15.000	-	-	-	-
002 pusvalenze su altri beni mobili		-	-	-	-	-
04 SOPRAVVENIENZE ATTIVE ED INSUSS.PASSIVE ORDINARIE		1.529.755	2.300.000	2.071.271	-228.729	-9,9
001 plusvalenza su attrezzature sanitarie		-	-	-	-	-
002 pusvalenze su altri beni mobili		685.148	2.300.000	352.785	-1.947.215	-84,7
001 insussistenze del passivo ordinarie per mobilita'		-	-	-	-	-
002 altre insussistenze del passivo		322.774	-	1.490.695	1.490.695	1.167.921
001 sopravvenienze attive per mobilita' v/az. san. Rer		183.374	-	-	-	-183.374
002 Sopravv.ze attive per mob. v/az.san. extra Rer		276.956	-	-	-	-276.956
001 altre sopravvenienze attive v/az. san. Rer		61.504	-	227.790	227.790	166.287

(08 04) sopravvenienze attive e insussistenze del passivo ordinarie nel dettaglio al 31.12.2010:

- 0,353 milioni di euro al conto “sopravvenienze attive ordinarie” prevalentemente note di accredito;
- 1,491 milioni di euro di insussistenza del passivo: in sede di chiusura del bilancio d'esercizio 2006, sulla base delle prime indicazioni in merito a tre procedimenti giurisdizionali da parte della ditta Agnese, furono prudenzialmente accantonati 2 milioni di euro. In considerazione della nota dell'Avvocato pervenuta in data 25 gennaio 2010 con la quale si è preso atto che nell'udienza del 21 gennaio 2010 erano emersi elementi di giudizio favorevoli allo IOR per almeno due dei tre procedimenti in corso, è apparso ragionevole riconsiderare le precedenti determinazioni in ordine agli accantonamenti;
- 0,228 milioni di euro per sopravvenienze attive v/aziende sanitarie della Regione.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Rispetto alla previsione 2010 e al piano delle azioni, che prevedeva una serie di interventi finalizzati alla razionalizzazione ed al controllo dei consumi di sala operatoria, si è riscontrato un contenimento dei costi superiore alle aspettative; anche i costi legati l'attività della Chirurgia Vertebrata Oncologia a regime nel 2010, sono stati inferiori rispetto a quelli previsti. Si rileva, infatti, un minor costo pari a 1.775 milioni di euro di beni di consumo.

Rispetto al consuntivo 2009 l'andamento dei costi di produzione evidenzia un incremento pari a 3.696 milioni di euro ascrivibile all'impatto a regime della riorganizzazione dell'attività ortopedica in ambito metropolitano.

Di seguito i principali e più significativi scostamenti e si rimanda al conto economico di dettaglio per eventuali ulteriori approfondimenti:

COSTI DELLA PRODUZIONE	consuntivo 2009	previsione 2010	consuntivo 2010	diff. su preventivo val. ass %	diff. su consuntivo val.ass. %
9 ACQUISTO BENI DI CONSUMO	24.597.759	27.391.762	25.615.840	-1.775.922 -6,5	1.018.081 4,1
10 ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	19.129.810	21.609.106	22.445.515	836.409 3,9	3.315.705 17,3
11 ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI	23.134.793	23.371.006	22.431.932	-939.074 -4,0	-702.861 -3,0
12 GODIMENTO DI BENI DI TERZI	1.582.792	1.587.588	1.434.368	-153.220 -9,7	-148.424 -9,4
COSTO DEL PERSONALE					
13 DIPENDENTE	57.603.850	59.204.560	58.307.952	-896.608 -1,5	704.102 1,2
14 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	5.433.316	4.570.830	5.126.554	555.724 12,2	-306.762 -5,6
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE BENI DI CONSUMO	-713	150.000	-26.586	-176.586 -117,7	-25.873
16 ACCANTONAMENTI PER RISCHI	1.504.845	0	1.576.111	1.576.111 71.266	4,7
17 ALTRI ACCANTONAMENTI	905.598	893.441	1.089.836	196.395 22,0	184.238 20,3
18 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.225.035	726.487	812.148	85.661 11,8	-412.887 -33,7
TOTALE	135.117.086	139.504.780	138.813.670	-691.110 -0,5	3.696.584 2,7

09 ACQUISTO BENI DI CONSUMO

Si dettagliano i beni sanitari:

	consuntivo 2009	previsione 2010	consuntivo 2010	diff. su previsione	diff. su consuntivo
09.01 BENI SANITARI	23.687.129	26.484.960	24.811.341	-1.673.619 -6,3	1.124.081 4,7
001 medicinali ed altri prodotti terapeutici	1.967.349	2.200.000	2.390.370	190.370 8,7	423.021 21,5
002 plasmaderivati con cod.minsan.da privato	143.676	80.000	20.643	-59.357 -74,2	-123.034 -85,6
003 reagenti e diagnostici	1.167.881	1.254.209	1.132.523	-121.686 -9,7	-35.358 -3,0
004 mat.radiografico e diagnostici di radiol.	176.432	192.000	122.853	-69.147 -36,0	-53.579 -30,4
006 materiale protesico e per osteosintesi	13.016.524	14.420.000	13.085.639	-1.334.361 -9,3	69.115 0,5
009 prod.farmaceutici ad uso veterin.	2.435	4.000	3.548	-452 -11,3	1.113 45,7
010 dispositivi medici ed altro materiale sanitario	3.822.248	4.137.844	4.226.225	88.381 2,1	403.977 10,6
011 strumentario e ferri chirurgici	1.410.501	1.390.907	1.360.764	-30.143 -2,2	-49.737 -3,5
012 gas medicali e ad uso di laboratorio	47.238	55.000	37.635	-17.365 -31,6	-9.602 -20,3
013 sieri e vaccini per profilassi con cod minsan	1.344	3.000	1.649	-1.351 -45,0	305 22,7
014 presidi ad uso veterinario	-	-	-	-	-
015 prodotti dietetici	2.119	3.000	1.632	-1.368 -45,6	-487 -23,0
016 cellule e tessuti umani per trapianti	659.667	1.110.000	942.832	-167.168 -15,1	283.166 42,9
017 ossigeno	34.526	35.000	50.245	15.245 43,6	15.719 45,5
019 sangue ed emocomponenti senza codice minsan	-	-	-	-	-

030	medicinali ed altri prod.ter.acquist da az.sa.rer	-	-	193.832	193.832		
031	sangue ed emocomp. senza cod. min.san.da az.rer	-	-	-	-		
032	reagenti e diagnostici acquistati da az.san. rer	-	-	236	236		
033	mat.radiog. e diagn.di radiol.acq. da az.san rer	-	-	-	-		
044	cellule e tessuti umani acq.da az.san.rer	-	-	-	-		
048	acquisto di sangue e emocomp. da az.san.prov(mob)	1.153.627	1.500.000	1.169.026	-330.974	-22,1	15.400 1,3
050	acquisto di sangue ed emocomp. da az.san.rer(mob)	-	-	840	840		
052	acquisto plasmaderivati da az.san.prov.(mob)	-	-	-	-		
054	acquisto plasmaderivati da az.san.rer(mob)	-	-	-	-		
056	acq. di sangue e emocomp. da az.san.extra rer(mob)	81.564	100.000	70.849	-29.151	-29,2	-10.715 -13,1

Rispetto al preventivo il costo per l'acquisto di beni di consumo risulta inferiore di -1.775 milioni di euro di cui 1.673 beni sanitari; ciò deriva in parte dalla sovrastima del costo delle protesi legato alla Chirurgia Vertebrata Oncologica trasferita dall'Ospedale Maggiore allo IOR a fine 2009 e a regime nel 2010 ed in parte dall'impatto derivante dalle azioni finalizzate alla razionalizzazione e al controllo sui consumi delle sale operatorie. Nel dettaglio la tabella sopra riportata evidenzia un incremento dei costi rispetto alla previsione per quanto riguarda il maggior consumo di antiblastici, al maggior consumo di dispositivi medici per emostasi, produzione PRP, messa a norma della centrale di sterilizzazione e alle sacche acquistate dal S.Orsola.

Si evidenzia, invece, un decremento generalizzato sulle altre voci di costo in particolare di protesi e di sangue, che risultano sovrastimati in sede di previsione per effetto dell'incognita della chirurgia vertebrale. Il minor costo delle protesi risente anche della contrattazione con i fornitori del materiale di chirurgia vertebrale e all'applicazione della scontistica nella gara delle protesi.

Rispetto al consuntivo 2009 il costo dei beni sanitari incrementa di circa 1.124 milioni di euro per effetto della Chirurgia Vertebrata Oncologica partita a fine 2009 e a regime nel 2010.

Di seguito il dettaglio dei beni non sanitari:

	consuntivo 2009	previsione 2010	consuntivo 2010	diff. su previsione val. ass. %	diff. su consuntivo val.ass. %
09.02 BENI NON SANITARI	910.630	906.802	804.499	-102.303 -11,3	-106.131 -11,7
001 prodotti alimentari	16.381	15.700	8.424	-7.276 -46,3	-7.957 -48,6
002 mat.di guardaroba,pulizia e convivenza	200.734	206.000	184.366	-21.634 -10,5	-16.368 -8,2
003 combustibili,carburanti e lubrificanti	13.105	13.000	13.875	875 6,7	771 5,9
004 supporti informatici	174.064	173.815	167.940	-5.875 -3,4	-6.124 -3,5
005 carta cancelleria e stampati	366.285	355.400	262.552	-92.848 -26,1	-103.733 -28,3
006 software a rapida obsolescenza	2.700	3.870	1.434	-2.437 -63,0	-1.267 -46,9
007 altro materiale non sanitario	59.876	62.602	95.771	33.169 53,0	35.895 59,9
008 articoli tecnici per man.ordinaria	33.521	37.000	31.847	-5.153 -13,9	-1.673 -5,0
009 altri beni non sanitari a rapida obsolesc.	43.964	39.415	38.289	-1.126 -2,9	-5.674 -12,9

Fra i beni non sanitari lo scostamento più significativo è il decremento del costo di cancelleria e stampati derivante dall'informatizzazione della cartella clinica.

10 ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI

		consuntivo 2009	previsione 2010	consuntivo 2010	diff. su previsione val. ass.	diff. su consuntivo val.ass.
10 ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI		19.129.810	21.609.106	22.445.515	3,9	17,3
1	PRESTAZIONI DI DEGENZA OSPEDALIERA	1.039.808	3.691.747	3.555.176	-136.571	-3,7
2	PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE	545.241	546.906	991.221	444.314	81,2
3	SOMMINISTRAZIONE FARMACI	-	-	-	-	-
11	SERVIZI SANITARI E RIABILITATIVI	2.369	-	-	-	-2.369
12	TRASPORTI SANITARI	263.143	273.000	248.946	-24.054	-8,8
13	CONSULENZE SANITARIE	237.842	346.400	312.632	-33.768	-9,7
14	ATTIVITA' LIBERO-PROFESSIONALE	15.307.715	14.873.702	15.443.270	569.568	3,8
15	LAVORO INTERINALE E COLLABORAZIONI SANITARIE	1.465.620	1.570.987	1.487.998	-82.989	-5,3
16	ALTRI SERVIZI SANITARI	225.133	240.364	251.032	10.668	4,4
17	ASSEGNI, SUSSIDI E CONTRIBUTI	42.940	66.000	155.240	89.240	135,2

(10.01) "Prestazioni di degenza ospedaliera": con riferimento all'accordo con Ausl Bo, è stato contabilizzato quanto dovuto per l'attività di ortopedia a Bentivoglio erogata a pazienti non appartenenti all'Ausl Bo, tenuto conto dei costi sostenuti direttamente dall'istituto (personale, materiali impiantabili – protesi, mezzi di sintesi - altri materiali sanitari e servizi) e del riconoscimento del 5% del valore della produzione AUSL BO e 10% del valore extra AUSL BO.

(10 02) Rispetto al preventivo si rileva un incremento per le “Prestazioni di specialistica ambulatoriale”, per effetto dell’attività di radiologia interventistica e dei maggiori consumi di embolizzazioni richiesti all’ospedale Maggiore per pazienti della chirurgia vertebrale oncologica. **Rispetto al consuntivo 2009:** con riferimento alle due voci sopra commentate si evidenzia un sensibile incremento dovuto all’attività a regime a Bentivoglio.

(10 13) Consulenze sanitarie: nuove convenzioni e maggiori richieste rispetto al 2009 relative alle esigenze della nuova struttura complessa di chirurgia vertebrale.

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

(10.15) Lavoro interinale e collaborazioni: di seguito il dettaglio articolato per “gestore” IOR

		2009	2010
10.15.001 Lavoro Interinale (81601001)	ECONOMATO	467.520	461.562
10.15.002 Collaborazioni Coordinate E Continuative Sanitarie (81601002)	PERSONALE	154.467	132.519
	RICERCA CORRENTE	127.880	179.352
10.15.003 Altre Forme Di Lavoro Autonomo Sanitario (81601003)	PERSONALE	630.038	625.533
	BTM	8.282	11.292
	RICERCA CORRENTE	13.491	15.950
10.15.005 Altre Forme Di Reclutamento Sanitario (81601005)	BTM	63.942	56.791
	RICERCA CORRENTE		5.000
	TOTALE 10.15	1.465.620	1.487.998

11 ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI

	consuntivo 2009	previsione 2010	consuntivo 2010	diff. su previsione val. ass. %	diff. su consuntivo val.ass. %
11 ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	23.134.793	23.371.006	22.431.932	-939.074	-4,0
1 MANUTENZIONI	5.679.896	6.010.338	5.966.570	-43.768	-0,7
2 SERVIZI TECNICI	10.849.924	10.580.862	10.064.759	-516.103	-4,9
3 CONSULENZE NON SANITARIE	130.299	134.970	96.385	-38.585	-28,6
4 LAVORO INTERINALE E COLLABORAZIONI NON SANITARI	516.502	411.405	364.353	-47.052	-11,4
5 UTENZE	3.408.570	3.575.000	3.391.535	-183.465	-5,1
6 ASSICURAZIONI	1.001.562	973.292	1.015.947	42.655	4,4
7 FORMAZIONE	307.781	422.294	302.552	-119.742	-28,4
8 ORGANI ISTITUZIONALI	982.627	982.729	938.797	-43.932	-4,5
9 ALTRI SERVIZI NON SANITARI	257.631	280.117	291.037	10.920	3,9

Il dettaglio è il seguente:

	consuntivo 2009	previsione 2010	consuntivo 2010	diff. su previsione val. ass. %	diff. su consuntivo val.ass. %
11.01 MANUTENZIONI	5.679.896	6.010.338	5.966.570	-43.768	-0,7
001 manutenzione immobili e pertinenze	1.101.091	798.414	771.147	-27.267	-3,4
002 manutenzione impianti e macchinari	1.903.235	1.663.569	1.697.568	33.999	2,0
003 manutenzione attrezzature sanitarie	1.816.016	2.038.855	2.328.311	289.456	14,2
004 manutenzione attrezzature informatiche	2.675	264.200	218.900	-45.300	-17,1
005 manutenzione ai software	544.947	960.400	675.863	-284.537	-29,6
006 manutenzione automezzi	9.147	11.000	4.695	-6.305	-57,3
007 altre manutenzioni	302.784	273.900	270.085	-3.815	-1,4
008 manutenzioni da az. san. della rer	0	0	0	0	0
11.02 SERVIZI TECNICI	10.849.924	10.580.862	10.064.759	-516.103	-4,9
001 lavanderia, lavanolo e guardaroba	2.275.567	2.235.000	2.169.188	-65.812	-2,9
002 pulizie	2.089.475	2.140.000	2.051.659	-88.341	-4,1
003 ristorazione, mensa e buoni pasto	2.650.561	2.705.000	2.649.499	-55.501	-2,1
005 servizi informatici	845.759	300.000	192.289	-107.711	-35,9
006 servizi di prenotazione	390.000	390.000	390.000	0	0,0
007 smaltimento rifiuti	653.461	695.000	626.098	-68.902	-9,9
008 trasporti non sanitari e logistica	277.143	272.558	236.651	-35.907	-13,2
009 altri	1.667.958	1.843.304	1.749.375	-93.930	-5,1
11.03 CONSULENZE NON SANITARIE	130.299	134.970	96.385	-38.585	-28,6
001 consulenze non sanitarie da az.sanitarie rer	27.921	35.016	28.738	-6.278	-17,9
002 cons.non sanitarie da az.sanit.altre regioni	0	0	0	0	0
003 consulenze non sanitarie da enti pubblici	2.498	2.500	6.000	3.500	140,0
004 consulenze non sanitarie da privato	99.880	97.454	61.646	-35.808	-36,7
11.04 LAVORO INTERINALE E COLLABORAZIONI NON SANITARIE	516.502	411.405	364.353	-47.052	-11,4
001 lavoro interinale	0	0	0	0	0
002 collaborazioni coordinate e continuative	426.956	297.307	303.678	6.372	2,1
003 altre forme di lavoro autonomo	52.844	63.167	22.511	-40.656	-64,4
004 borse di studio	3.825	0	5.708	5.708	1.883
005 altro	32.876	50.931	32.455	-18.476	-36,3
11.05 UTENZE	3.408.570	3.575.000	3.391.535	-183.465	-5,1
001 acqua	271.110	220.000	151.314	-68.686	-31,2
002 gas	1.927.394	2.080.000	1.923.598	-156.402	-7,5
003 energia elettrica	898.870	950.000	1.039.020	89.020	9,4

004	utenze telefoniche	311.196	325.000	277.602	-47.398	-14,6	-33.594	-10,8
005	altre utenze	0	0	0	0	0	0	0
11.06 ASSICURAZIONI		1.001.562	973.292	1.015.947	42.655	4,4	14.385	1,4
001	assicurazioni-rc	868.265	880.000	950.000	70.000	8,0	81.735	9,4
002	assicurazioni-altro	133.298	93.292	65.947	-27.345	-29,3	-67.351	-50,5
11.07 FORMAZIONE		307.781	422.294	302.552	-119.742	-28,4	-5.230	-1,7
001	agg.to e formazione da aziende san.region	4.522	4.000	2.102	-1.898	-47,5	-2.420	-53,5
003	indennità per docenza di pers.dipendente	10.813	45.000	27.374	-17.626	-39,2	16.562	153,2
004	aggiornamento e formazione da altri sogg. pubblici	41.597	54.300	68.233	13.933	25,7	26.637	64,0
005	aggiornamento e formazione da soggetti privati	250.850	318.994	204.842	-114.152	-35,8	-46.008	-18,3
11.08 ORGANI ISTITUZIONALI		982.627	982.729	938.797	-43.932	-4,5	-43.830	-4,5
001	compensi e rimborsi spese direz.generale	795.417	793.861	801.629	7.768	1,0	6.212	0,8
002	compensi e rimborsi spese coll.sindacale	96.534	97.510	47.158	-50.351	-51,6	-49.375	-51,1
003	compensi e rimborsi spese comitato di indirizzo	90.677	91.358	90.009	-1.349	-1,5	-667	-0,7
11.09 ALTRI SERVIZI NON SANITARI		257.631	280.117	291.037	10.920	3,9	33.405	13,0
001	consulenze non sanitarie svolte da pers.dip.	4.250	2.446	1.711	-735	-30,1	-2.539	-59,7
002	servizi bancari	615	615	0	-615	-100,0	-615	100,0
003	servizi postali	0	0	20.340	20.340		20.340	
004	altri servizi non san. da privato	64.566	73.136	57.021	-16.115	-22,0	-7.545	-11,7
005	assistenza religiosa	113.093	103.920	113.911	9.992	9,6	818	0,7
006	altri servizi non san.da az.san.rer	75.108	100.000	94.997	-5.003	-5,0	19.889	26,5
007	altri servizi non san.da altri enti pubblici	0	0	3.057	3.057		3.057	

(11.01) Manutenzioni: rispetto alla previsione: il costo per “manutenzioni impianti e macchinari” e “attrezzature sanitarie” sottostimato inizialmente, è poi stato aggiornato in occasione delle verifiche infrannuali. La variazione negativa che si rileva alla voce “manutenzione software” è legato al contributo regionale IRI che, in sede di previsione, era stato in parte destinato a questa voce di spesa, ma che in corso d’anno è stato invece destinato in parte al conto capitale ed in parte riscontato. Rispetto al consuntivo 2009: complessivamente la tabella mostra un incremento di 0,286 milioni di euro che nel dettaglio comprende:

- un decremento alla voce “manutenzione immobili e pertinenze” per effetto della deroga alle ordinarie procedure di ammortamento disposte dalla Regione in occasione della chiusura del bilancio 2009 con riferimento al contributo per la rete degli IRCCS di competenza 2009. Tale deroga prevedeva che quanto destinato di quel contributo a beni ad utilità pluriennale doveva essere completamente oggetto di ammortamento nell’esercizio di acquisizione. Della deroga alle ordinarie procedure di ammortamento è stata fatta menzione in nota integrativa del bilancio d’esercizio 2009;
- un incremento alla voce “manutenzione attrezzature sanitarie” legato all’aumento di apparecchiature in global service.

(11.02) Servizi tecnici: rispetto alla previsione: si riscontra un calo generalizzato su tutte le voci di costo appartenenti a questa macro classe contabile, giustificati in parte dall’elevato grado di incertezza in sede di previsione ed in parte dallo slittamento con cui sono stati attivati alcuni servizi come, ad esempio, il trasporto di materiale dalla farmacia verso i reparti che è iniziato da ottobre 2010 e non da gennaio, e l’aggiornamento del PACS. Rispetto al consuntivo 2009: come mostra il dettaglio nella tabella sopra riportata si riscontra una diminuzione generalizzata su molte componenti di costo così sintetizzate:

- l’utilizzo in sala Operatoria di set sterili “barriera” al posto di quelli in cotone ha portato ad un calo dei costi di sterilizzazione (appalto lavanderia);
- il ricorso a minori esigenze di pulizia di natura straordinaria;
- il PACS è diventato di proprietà e conseguentemente è calato il costo dei servizi informatici;

- o minori conferimenti straordinari relativamente ai rifiuti urbani e speciali;
- o nel 2009 sono state sostenuti maggiori costi di trasporto e facchinaggio relativamente all'avvio del "Tecnopolis".

(11.05) Utenze: rispetto al consuntivo 2009 si registra un significativo decremento dei costi per l'acqua grazie alla riparazione della perdita all'impiantistica delle tubazioni esterne; per l'energia si rileva un aumento dei costi legato all'aumento del numero delle macchine refrigeranti e all'apertura di un nuovo reparto con impianti di trattamento aria e forza motrice potenziati rispetto al precedente esercizio.

(11.06) Assicurazioni: da novembre 2009 è entrata in vigore la nuova polizza di assicurazione con la compagnia Am Trust.

12 GODIMENTO DI BENI DI TERZI

	consuntivo 2009	previsione 2010	consuntivo 2010	diff. su previsione val. ass. %	diff. su consuntivo val. ass. %
12.01 AFFITTI, LOCAZIONI E NOLEGGI	1.582.792	1.587.588	1.434.368	-153.220	-9,7
003 canoni noleggio attrezzature sanitarie	1.406.705	1.371.000	1.264.636	-106.364	-7,8
004 canoni noleggio attrezzature non sanitarie	127.712	164.302	124.519	-39.783	-24,2
005 canoni noleggio hardware	48.375	51.286	45.214	-6.072	-11,8
006 canoni noleggio software	0	1.000	0	-1.000	-100,0

Rispetto alla previsione 2010 lo scostamento è legato al progetto IRI inizialmente destinato anche alla voce canoni noleggio software; rispetto al consuntivo 2009, invece, lo scostamento fa riferimento alla scadenza del primo periodo e ricontrattazione RMN che ha inciso con minori costi sui canoni per noleggio.

13 COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE

	consuntivo 2009	previsione 2010	consuntivo 2010	diff. su previsione val. ass. %	diff. su consuntivo val. ass. %
13. COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	57.603.850	59.204.560	58.307.952	-896.608	-1,5
1 PERS. MEDICO E VETERINARIO	17.855.704	18.405.822	18.448.578	42.756	0,2
2 PERS. SANITARIO NON MEDICO - DIRIGENZA	2.905.508	3.347.250	3.352.209	4.960	0,1
3 PERS. SANITARIO NON MEDICO - COMPARTO	21.553.378	21.468.354	21.186.713	-281.641	-1,3
4 PERS. PROFESSIONALE - DIRIGENZA	442.370	551.083	411.017	-140.066	-25,4
5 PERS. PROFESSIONALE - COMPARTO	-261.365	293.381	-242.454	-535.835	182,6
6 PERS. TECNICO - DIRIGENZA	625.470	723.371	772.580	49.209	6,8
7 PERS. TECNICO - COMPARTO	7.976.258	7.920.045	7.835.437	-84.608	-1,1
8 PERS. AMMINISTRATIVO - DIRIGENZA	598.663	616.892	624.985	8.093	1,3
9 PERS. AMMINISTRATIVO - COMPARTO	5.907.865	5.878.363	5.918.887	40.524	0,7

La previsione 2010 stimata complessivamente in 60.097.560 euro (59.204.560 di costo del personale dipendente + 893.000 di accantonamenti per il CCNL) è stata adottata tenendo conto delle misure di contenimento previste dalle azioni strategiche definite nel "Piano delle Azioni per il raggiungimento dell'equilibrio di bilancio 2010" che prevedevano:

- o il blocco del turn over del personale amministrativo e tecnico ed il contenimento del turn over di altro personale del comparto;
- o la non sostituzione di alcuni dirigenti medici cessati tra la fine del 2009 ed il 2010;

- il contenimento della spesa dedicata alla formazione;
- la riduzione della spesa per cococo e per incarichi di lavoro autonomo.

Il consuntivo 2010 evidenzia un' ulteriore riduzione della spesa rispetto a quella preventivata che è motivata da diversi fattori fra i quali:

- la tempistica con cui si è data attuazione al contratto integrativo aziendale (CIA) 2009 relativamente alle nuove figure di dirigente delle professioni sanitarie, infatti 3 delle 4 unità sono state assunte solo alla fine del mese di novembre.
- i tempi di avvio del progetto Tecnopolo per il reclutamento del personale da assumere a tempo determinato, da adibire all'attività di ricerca del dipartimento RIT, ipotizzati in sede di previsione a gennaio, ma di fatto iniziati a fine 2010;
- la destinazione del contributo regionale per la rete degli IRCCS (IRI) sul quale erano stati previsti circa 0,239 milioni di euro di personale in sede di previsione; di fatto tale contributo è stato destinato in parte al conto capitale e in parte riscontato.

Rispetto al 2009 il consuntivo dell'anno 2010, evidenzia un incremento della spesa dovuto prevalentemente al trascinamento degli effetti relativi ad azioni intraprese nel corso del 2009 in particolare si tratta:

- della riorganizzazione delle attività ortopedica in ambito metropolitano , con acquisizione della Struttura Complessa per l'attività di chirurgia vertebrale, da settembre 2009;
- delle stabilizzazioni a regime di n. 6 dirigenti sanitari biologi e assunzione di 2 farmaciste;
- della stabilizzazione a regime del dirigente statistico e 2 nuove assunzioni della medesima figura;
- dell'assunzione/trasformazione di 4 dirigenti delle professioni sanitarie (accordo OOSS 2009);
- dell'implementazione dell'attività di ingegneria clinica e potenziamento degli uffici Project Management e Comunicazione e Relazione con i Media.
- dell'avvio del progetto Tecnopolo dalla seconda metà del 2010.

Nell'anno si è dato corso al CCNL e pertanto l'accantonamento relativo all'onere per il rinnovo contrattuale del personale appartenente all'area della Dirigenza (biennio economico 2008-2009) e l'indennità di vacanza contrattuale per il rinnovo del CCNL del personale dipendente per il triennio 2010-2012, è stato rilevato a costo del personale dipendente con contestuale riduzione dello specifico accantonamento.

14 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

	consuntivo 2009	previsione 2010	consuntivo 2010	diff. su previsione val. ass. %	diff. su consuntivo val.ass. %
14.01 AMMORT. TO IMMOB. IMMATERIALI	149.792	59.978	108.276	48.298	80,5
001 amm.to costi impianto ed ampliamento	0	0	0	0	0
002 amm.to costi di ricerca e sviluppo	21.032	3.149	47.678	44.529	1.414, 1
003 amm.to software	116.055	35.364	53.874	18.510	52,3
004 amm.to migliorie su beni di terzi	0	0	0	0	0
005 amm.to altre immobilizzazioni immateriali	12.705	21.465	6.725	-14.741	-68,7
14.02 AMMORT. TO IMMOB. MATERIALI	4.602.039	4.510.852	4.632.112	121.260	2,7
001 amm.to fabbricati indisponibili	1.968.521	2.128.767	1.986.196	-142.570	-6,7
002 amm.to impianti e macchinari	0	0	0	0	0
003 amm.to attrezzature sanitarie	1.516.468	1.498.423	1.787.443	289.021	19,3
004 amm.to attrezzature informatiche	446.130	408.150	345.722	-62.428	-15,3

005	amm.to automezzi	1.740	960	3.468		2.508	261,2	1.727	99,3
006	amm.to mobili e arredi	547.335	356.396	386.612		30.216	8,5	-160.723	-29,4
007	amm.to beni strumentali diversi	121.845	118.157	122.671		4.514	3,8	826	0,7
14.03 SVALUTAZIONI DELLE IMMOBILIZZ.NI		0	0	0	0	0	0	0	0
14.04 SVALUTAZIONI DEI CREDITII		681.485	0	386.166		386.166		-295.319	-43,3
001	svalutazione dei crediti	681.485	0	386.166		386.166		-295.319	-43,3

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

(14.04) svalutazione crediti: con riferimento ai crediti per prestazioni erogate a stranieri sono stati accantonati al fondo i seguenti importi:

- o 26.654,89 euro pari al 30% a carico IOR. Il 70% dei crediti è a carico della Regione come stabilisce la Delibera di Giunta n.174 del 8/2/2010;
- o 96.608,72 euro per i crediti verso stranieri a carico della Prefettura. La procedura per conoscere quanto eventualmente la Prefettura ci riconosce è assai lunga e laboriosa e prevede un esame, anche di merito, della documentazione inviata dallo IOR; i crediti saranno certi solo nel momento in cui la Prefettura effettuerà il pagamento;
- o 79.849 euro iscritti a seguito di comunicazione dell'Avvocato che si occupa di recuperare il credito con Villa Torri (in via chirografaria);
- o i restanti accantonamenti sono stati prudenzialmente contabilizzati con particolare riferimento ai crediti non ancora riscossi derivanti dall'attività di distribuzione della pasta d'osso.

16 ACCANTONAMENTI PER RISCHI

		consuntivo 2009	previsione 2010	consuntivo 2010	diff. su previsione val. ass. %	diff. su consuntivo val.ass. %
		1.504.845	0	1.576.111	1.576.111	71.266
16.01 ACCANTON.TO PER RISCHI						
001	accantonamenti al fondo controversie legali	190.000	0	0	0	-190.000 100,0
002	accantonamenti ad altri fondi rischi	800.000	0	865.696	865.696	65.696 8,2
003	accantonamento per contenzioso personale dipendente	510.000	0	710.000	710.000	200.000 39,2
004	accan.to al f.do per ferie maturate e non godute e straordinari	4.845	0	416	416	-4.430 -91,4

In sede di previsione non è stato previsto alcun tipo di accantonamento.

Rispetto al consuntivo 2009:

- o **(16.01.002)** accantonamento al fondo rischi: non si rilevano sostanziali variazioni, in quanto si è proceduto ad accantonare 800.000 euro che è l'importo coerente con quanto stabilito dallo 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; è stata fatta una valutazione sul costo medio per sinistro da cui emerge che la consistenza del fondo è adeguata al numero dei sinistri aperti; dal 29.10.2010 e' entrata in vigore la nuova polizza di assicurazione con la Compagnia Am Trust il cui contratto prevede una franchigia di 50.000 euro per sinistro e 1.200.000 di aggregato annuo;
- o **(16.01.003)** accantonamento per contenzioso personale dipendente: l'importo è stato stimato sulla base delle verifiche effettuate con particolare riferimento alle richieste di risarcimento danni presentate in Udienza il 24.2.2011 da una dipendente e a vecchie cause di ex dipendenti delle Officine Rizzoli che chiedono le differenze stipendiali e la cui causa è pendente davanti al Consiglio di Stato. Quest'ultima coinvolge un numero consistente di dipendenti con un impatto economico che potrebbe essere di rilievo qualora lo IOR fosse soccombente.

17 ALTRI ACCANTONAMENTI

	consuntivo 2009	previsione 2010	consuntivo 2010	diff. su previsione val. ass. %	diff. su consuntivo val.ass. %
17.01 ALTRI ACCANTONAMENTI	905.598	893.441	1.089.836	196.395	22,0
002 accant.to al fondo imposte anche differite	0	0	0	0	0
003 accant.to al fondo rinnovi contr.pers.dipen.	0	0	0	0	0
004 accant.to al fondo interessi moratori	0	0	0	0	0
005 accant.to al fondo personale in quiescenza	57.836	57.836	57.836	0 0,0	0 0,0
006 accant.to ad altri fondi per oneri	237.286	0	1.000.000	1.000.000	762.714 321,4
008 accant.to al f.do rinn. contratt. dir. medica	405.938	485.378	0	-485.378 -100,0	-405.938 -100,0
009 accant.to al f.do rinnovi contrat.dir non med	112.710	136.985	0	-136.985 -100,0	-112.710 -100,0
010 accant.to al f.do rinn. contratt. comparto	71.669	161.500	0	-161.500 -100,0	-71.669 -100,0
011 accant.to al f.do rinn. contratt. universitar	20.159	51.741	32.000	-19.741 -38,2	11.841 58,7

(17.01.006) sono stati previsti accantonamenti per interventi manutentivi straordinari non incrementativi aventi natura ciclica biennale-quinquennale, individuati nel corso dell'esercizio dall'Ufficio preposto. Gli stessi vengono effettuati per ripartire il relativo costo sugli esercizi di effettiva competenza. Si rimanda alla nota integrativa per il dettaglio dei lavori previsti. Non compaiono più gli accantonamenti per il CCNL in quanto è stato pagato in corso d'anno l'onere del rinnovo contrattuale con contestuale rilevazione a costo e riduzione dell'accantonamento (vedi punto 13 alla voce Costo del Personale).

18 ONERI DIVERSI DI GESTIONE

	consuntivo 2009	previsione 2010	consuntivo 2010	diff. su previsione val. ass. %	diff. su consuntivo val.ass. %
18 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.225.035	726.487	812.148	85.661	11,8
18.01 COSTI AMMINISTRATIVI	943.205	726.487	664.615	-61.871	-8,5
001 giornali,riviste ,opere multimediali cd	167.859	167.700	181.827	14.127	8,4
002 spese postali	122.398	110.050	126.087	16.037	14,6
003 pubblicità ed inserzioni	141.489	154.675	101.488	-53.187	-34,4
004 tasse ed imposte non sul reddito	150.119	149.400	148.810	-590	-0,4
005 spese condominiali su immobili di proprieta'	0	0	0	0	0
006 spese legali	330.537	90.000	80.267	-9.733	-10,8
007 risarcimenti	4.500	4.500	0	-4.500	-100,0
008 abbuoni passivi	0	0	0	0	0
009 perdite su crediti dell'esercizio	0	0	0	0	0
010 altri costi	26.303	50.162	26.136	-24.026	-47,9
18.02 MINUSVALENZE ORDINARIE	26.098	0	4.518	4.518	-21.580 -82,7
001 minusvalenze su attrezzature sanitarie	18.424	0	3.771	3.771	-14.652 -79,5
002 minusvalenze su altri beni mobili	7.674	0	747	747	-6.927 -90,3
18.03 SOPRAVVENIENTI PASSIVE ED INSUSS. DELL'ATTIVO ORDINARIE	255.732	0	143.014	143.014	-112.718 -44,1
002 altre sopravvenienze passive	253.646	0	142.693	142.693	-110.953 -43,7
004 altre insussistenze dell'attivo	2.085	0	226	226	-1.860 -89,2
Sopravv.ze pass ord. per mob. entro Rer	0	0	95	95	95

Rispetto al 2010 si riscontra un minor costo per spese di pubblicità ed inserzioni in quanto sono state esperite meno gare che necessitano di pubblicità sui quotidiani e minori oneri per spese legali.

C - PROVENI E ONERI FINANZIARI

	consuntivo 2009	previsione 2010	consuntivo 2010	diff. su previsione val. ass. %	diff. su consuntivo val. ass. %
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-433.984	-591.853	-192.453	399.400	-67,48
20 ALTRI PROVENTI FINANZIARI	9.141	0	7.663	7.663	-1.478
20.01 ALTRI PROVENTI FINANZIARI	9.141	0	7.663	7.663	-1.478
001 proventi da titoli	0	0	0	0	0
002 interessi attivi	8.679	0	6.184	6.184	-2.495
003 utili su cambi	462	0	1.479	1.479	1.017
21 INTERESSI E ONERI FINANZIARI	-443.125	-591.853	-200.116	391.737	-66,2
21.01 INTERESSI SU MUTUI	-406.699	-557.000	-177.903	379.097	-68,1
21.02 INT. SU ANTICIPAZIONE TESORERIA	-1.751	-1.751	0	1.751	-100,0
21.03 INT. SU DEBITII V/SO FORNITORI E ONERI DIVERSI	-18.717	-19.740	-7.352	12.388	-62,8
001 Interessi Passivi Verso Fornitori	-18.239	-19.717	-5.842	13.875	-70,4
002 Perdite Su Cambi	-478	-23	-1.511	-1.488	6.467,6
21.04 ONERI FINANZIARI	-15.958	-13.362	-14.861	-1.499	11,2

Nel 2010 sono ulteriormente calati i tassi di interesse sui mutui

E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

	consuntivo 2009	previsione 2010	consuntivo 2010	diff. su previsione val. ass. %	diff. su consuntivo val. ass. %
E PROVENTI E ONERI STRAORD.	502.632	-	133.465	133.465	-369.167
24 PROVENTI STRAORDINARI	545.207	-	173.119	173.119	-372.088
24.01 PLUSVALENZE STRAORDINARIE	75.408	0	0	0	-75.408
24.02 SOPRAVV.ATTIVE E INSUSS. DEL PASSIVO STRAORDINARIE	469.799	0	173.119	173.119	-296.680
001 sopravvenienze attive straordinarie	384.919	0	0	0	-384.919
002 erogazioni liberali	84.880	0	173.119	173.119	88.239
003 insussistenze del passivo straordinarie	0	0	0	0	0
25 ONERI STRAORDINARI	-42.575	-	-39.654	-39.654	2.921
25.01 MINUSVALENZE STRAORDINARIE	0	0	-34.185	-34.185	-34.185
25.02 SOPRAVV.PASSIVE E INSUSS. DEL ATTIVO STRAORDINARIE	-42.575	0	-5.469	-5.469	37.106
001 sopravvenienze passive straordinarie	-41.204	0	0	0	41.204
002 imposte esercizi precedenti	-1.371	0	-5.469	-5.469	-4.098
003 insussistenze dell'attivo straordinarie	0	0	0	0	298,9

GESTIONE FINANZIARIA - LIQUIDITA'

Nel 2010 con la liquidità disponibile e senza ricorso all'anticipazione, è stato possibile pagare con una certa continuità a 90 giorni (data protocollo IOR) le fatture di beni e servizi (esclusa AUSL Bo e AOSP Bo) e a 60 giorni i liberi professionisti e le collaborazioni.

L'anticipazione mensile di cassa per l'anno 2010 è stata di euro 7.316.453 (delibera di Giunta n.2261/2009) elevata nel mese di agosto 2010 ad euro 7.704.423 con delibera Rer n.1157/2010.

Nel 2010 non ci sono stati ripiani di perdite da parte della Regione relativamente agli esercizi che vanno dal 2001 al 2007 e le cui perdite complessivamente ammontano ad euro 38.804.490 e sono state ripianate dalla regione Emilia Romagna per euro 6.861.564.

A tal proposito si ricorda che lo IOR con la Legge Regionale del 23 dicembre 2004 n.29 e successive modificazioni, è entrato a far parte dell'organizzazione e del funzionamento del Servizio Sanitario Regionale; il nuovo assetto si è completato con la nomina da parte della Regione Emilia-Romagna (settembre 2006), del Direttore Generale.

Poiché a tutt'oggi sui ripiani delle perdite derivanti dalle gestioni degli esercizi dal 2001 al 2005, anni nei quali lo IOR non era ancora parte del Sistema Sanitario Regionale, sussiste un conflitto di competenza fra la Regione Emilia Romagna ed il Ministero, su chi debba essere il soggetto preposto al ripiano delle perdite per il periodo sopra indicato, si è ritenuto opportuno provvedere in proprio, in presenza di risultati gestionali positivi, alla parziale copertura di dette perdite.

Pertanto in sede di chiusura di bilancio 2010 il risultato economico dell'esercizio 2010 è stato destinato integralmente a parziale copertura delle perdite degli esercizi precedenti, con specifico riferimento a quella dell'esercizio 2001. In tale sede si è deciso di destinare, anch'esso a parziale copertura della perdita del medesimo esercizio, il risultato positivo degli esercizi 2008-2009 rispettivamente pari ad euro 184.308 e 196.597.

Pertanto la situazione risulta la seguente:

	risultati d'esercizio	ripiani a carico Rer	Ripiani a carico IOR	da ripianare
2001	-6.668.537	1.024.545	1.364.767	-4.279.225
2002	-4.411.094	51.095		-4.359.999
2003	-8.649.988	148.215		-8.501.773
2004	-12.328.450	1.017.366		-11.311.084
2005	-430.891			-430.891
2006	-6.284.019	4.620.343		-1.663.676
2007	-31.511			-31.511
2008	184.308			
2009	196.597			
2010	983.862			
totale		6.861.564	1.364.767	-30.578.159

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.158 del 11.4.2011 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 2009	consuntivo 2010	DIFF.cons.10 e cons 09	
A VALORE DELLA PRODUZIONE				val ass	%
01	CONTRIBUTI C/ESERCIZIO GESTIONE SANITARIA	33.923.473	33.401.180	- 522.294	-1,5%
01	CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA F.S.R. INDISTINTI	20.957.814	20.134.778	- 823.036	-3,9%
02	CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA FSR FINALIZZATI	857.791	1.825.140	967.349	112,8%
03	CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA FSN VINCOLATI	-	-	-	-
04	ALTRI CONTRIBUTI C/ESERCIZIO	12.107.869	11.441.262	- 666.607	-5,5%
02	PROVENTI E RICAVI DI ESERCIZIO	103.116.495	107.811.573	4.695.078	4,6%
01	PRESTAZIONI DI DEGENZA OSPEDALIERA	76.614.304	82.378.803	5.764.499	7,5%
02	PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE	4.615.015	5.339.172	724.157	15,7%
03	SOMMINISTRAZIONE DIRETTA DI FARMACI	299.619	300.283	664	0,2%
05	CONSULENZE	764.890	1.023.129	258.239	33,8%
07	PRESTAZIONI DIVERSE E CESSIONI DI BENI	3.708.554	1.702.200	- 2.006.354	-54,1%
08	ATTIVITA' LIBERA PROFESSIONALE	17.114.112	17.067.986	- 46.126	-0,3%
03	RIMBORSI	1.329.379	3.278.074	1.948.696	146,6%
06	RIMBORSI PER CESSIONE BENI DI CONSUMO	-	1.778.652	1.778.652	
07	RIMBORSI PER SERVIZI EROGATI DA TERZI	11.742	113.728	101.986	868,5%
08	ALTRI RIMBORSI	1.317.636	1.385.694	68.057	5,2%
04	COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA	1.032.268	976.990	- 55.278	-5,4%
01	COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA	1.032.268	976.990	- 55.278	-5,4%
05	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-	-
01	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-	-
06	STERILIZZAZIONE QUOTE AMMORTAMENTO	3.476.681	3.630.155	153.475	4,4%
01	STERILIZZAZIONE QUOTE AMMORTAMENTO	3.476.681	3.630.155	153.475	4,4%
07	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-	-	-	-
01	VARIAZIONE DELLE RIMAN.DI PROD.IN CORSO DI LAVORAZ	-	-	-	-
02	VARIAZIONE DELLE ATTIVITA' IN CORSO	-	-	-	-
08	ALTRI RICAVI	1.927.524	2.442.992	515.469	26,7%
01	RICAVI DA PATRIMONIO IMMOBILIARE	342.053	350.343	8.290	2,4%
02	RICAVI DIVERSI	40.716	21.379	- 19.337	-47,5%
03	PLUSVALENZE ORDINARIE	15.000	-	15.000	-100,0%
04	SOPRAVENIENTI ATTIVE ED INSUSS.PASSIVE ORDINARIE	1.529.755	2.071.271	541.516	35,4%
TOTALE A VALORE DELLA PRODUZIONE		144.805.820	151.540.965	6.735.145	4,7%
B COSTI DELLA PRODUZIONE					
09	ACQUISTO BENI DI CONSUMO	25.194.568	26.137.764	943.197	3,7%
01	BENI SANITARI	24.244.374	25.289.439	1.045.065	4,3%
02	BENI NON SANITARI	950.194	848.326	- 101.868	-10,7%
10	ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	20.768.448	24.255.313	3.486.865	16,8%
01	PRESTAZIONI DI DEGENZA OSPEDALIERA	1.039.808	3.555.176	2.515.368	241,9%
02	PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE	545.241	991.221	445.979	81,8%
03	SOMMINISTRAZIONE FARMACI	-	-	-	-
11	SERVIZI SANITARI E RIABILITATIVI	2.369	-	2.369	-100,0%
12	TRASPORTI SANITARI	263.850	249.016	14.834	-5,6%
13	CONSULENZE SANITARIE	270.650	326.098	55.448	20,5%
14	ATTIVITA' LIBERO-PROFESSIONALE	15.307.715	15.443.270	135.555	0,9%
15	LAVORO INTERNALE E COLLABORAZIONI SANITARIE	2.940.443	3.115.299	174.856	5,9%
16	ALTRI SERVIZI SANITARI	355.433	419.994	64.561	18,2%
17	ASSEGNI, SUSSIDI E CONTRIBUTI	42.940	155.240	112.300	261,5%
11	ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI	24.488.331	23.945.839	- 542.491	-2,2%
01	MANUTENZIONI	5.732.045	5.972.530	240.485	4,2%
02	SERVIZI TECNICI	10.861.978	10.084.448	- 777.530	-7,2%
03	CONSULENZE NON SANITARIE	134.174	100.181	33.993	-25,3%
04	LAVORO INTERNALE E COLLABORAZIONI NON SANITARI	1.695.674	1.729.507	33.833	2,0%
05	UTENZE	3.426.570	3.410.535	- 16.036	-0,5%
06	ASSICURAZIONI	1.001.562	1.015.947	14.385	1,4%
07	FORMAZIONE	337.721	334.825	- 2.896	-0,9%
08	ORGANI ISTITUZIONALI	982.733	938.797	- 43.936	-4,5%
09	ALTRI SERVIZI NON SANITARI	315.874	359.071	43.197	13,7%
12	GODIMENTO DI BENI DI TERZI	1.587.084	1.450.240	- 136.844	-8,6%
01	AFFITTI, LOCAZIONE E NOLEGGI	1.587.084	1.450.240	- 136.844	-8,6%
02	LEASING	-	-	-	-
03	SERVICE	-	-	-	-

Conto economico		consuntivo 2009	consuntivo 2010	DIFF.cons.10 e cons.09
13 COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE		57.939.811	58.698.164	758.353 1,3%
01 PERSONALE MEDICO E VETERINARIO		17.855.704	18.448.578	592.874 3,3%
02 PERSONALE SANITARIO NON MEDICO - DIRIGENZA		2.905.508	3.352.209	446.701 15,4%
03 PERSONALE SANITARIO NON MEDICO - COMPARTO		21.553.378	21.186.713	-366.665 -1,7%
04 PERSONALE PROFESSIONALE - DIRIGENZA		517.310	558.775	41.465 8,0%
05 PERSONALE PROFESSIONALE - COMPARTO		-344	-	344 -100,0%
06 PERSONALE TECNICO - DIRIGENZA		625.470	772.580	147.110 23,5%
07 PERSONALE TECNICO - COMPARTO		7.976.258	7.835.437	-140.821 -1,8%
08 PERSONALE AMMINISTRATIVO - DIRIGENZA		598.663	624.985	26.322 4,4%
09 PERSONALE AMMINISTRATIVO - COMPARTO		5.907.865	5.918.887	11.021 0,2%
14 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		5.433.316	5.126.554	-306.762 -5,6%
01 AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		149.792	108.276	-41.515 -27,7%
02 AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		4.602.039	4.632.112	30.073 0,7%
03 SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI		-	-	-
04 SVALUTAZIONE DEI CREDITI		681.485	386.166	295.319 -43,3%
15 VARIAZIONE DELLE RIMANENZE BENI DI CONSUMO		- 713	- 26.586	- 25.873
01 VARIAZIONE DELLE RIMANENZE SANITARIE		73.823	38.543	-112.366 -152,2%
02 VARIAZIONE DELLE RIMANENZE NON SANITARIE		-74.536	11.957	86.493 -116,0%
16 ACCANTONAMENTI PER RISCHI		1.504.845	1.576.111	71.266 4,7%
01 ACCANTONAMENTI PER RISCHI		1.504.845	1.576.111	71.266 4,7%
17 ALTRI ACCANTONAMENTI		905.598	1.089.836	184.238 20,3%
01 ALTRI ACCANTONAMENTI		905.598	1.089.836	184.238 20,3%
18 ONERI DIVERSI DI GESTIONE		2.205.840	3.481.388	1.275.549 57,8%
01 COSTI AMMINISTRATIVI		1.922.268	3.329.668	1.407.400 73,2%
02 MINUSVALENZE ORDINARIE		26.098	4.518	-21.580 -82,7%
03 SOPRAVV.ZE PASSIVE ED INSUSS.DELL'ATTIVO ORDINARII		257.474	147.202	-110.272 -42,8%
TOTALE B COSTI DELLA PRODUZIONE		140.027.129	145.734.625	5.707.496 4,1%
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE		4.778.691	5.806.340	1.027.649 21,5%
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
19 PROVENTI DA PARTECIPAZIONI		-	-	-
01 PROVENTI DA PARTECIPAZIONI		-	-	-
20 ALTRI PROVENTI FINANZIARI		9.141	7.663	- 1.478 -16,2%
01 ALTRI PROVENTI FINANZIARI		9.141	7.663	-1.478 -16,2%
21 INTERESSI E ONERI FINANZIARI		- 442.734	- 202.930	239.803 -54,2%
01 INTERESSI SU MUTUI		-406.699	-177.903	228.796 -56,3%
02 INTERESSI SU ANTICIPAZIONI DI TESORERIA		-1.751	-	1.751 -100,0%
03 INTERESSI SU DEBITI VERSO FORNITORI E ONERI DIVERSI		18.268	8.901	9.367 -51,3%
04 ONERI FINANZIARI		-16.016	-16.127	111 0,7%
TOTALE C PROVENTI E ONERI FINANZIARI		- 433.593	- 195.268	238.325 -55,0%
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	216.874	- 328.333 -60,2%
01 PLUSVALENZE STRAORDINARIE		75.408	-	75.408 -100,0%
02 SOPRAVV.ATTIVE E INSUSS.DEL PASSIVO STRAORD.		469.799	216.874	-252.925 -53,8%
25 ONERI STRAORDINARI		- 69.198	- 39.654	29.544 -42,7%
01 MINUSVALENZE STRAORDINARIE		-	34.185	34.185
02 SOPRAVV.PASSIVE E INSUSS.DELL'ATTIVO STRAORDIN.		69.198	5.469	63.729 -92,1%
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		476.009	177.220	- 298.789 -62,8%
IMPOSTE DI ESERCIZIO				
26 IMPOSTE D'ESERCIZIO		- 4.624.510	- 4.804.431	- 179.920 3,9%
01 IRAP		-4.555.451	-4.732.182	-176.730 3,9%
02 IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO		-69.059	-72.249	-3.190 4,6%
RISULTATO D'ESERCIZIO		196.597	983.862	787.265

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

Valori espressi in unità di euro

2009 2010 +incre/-decrem

A Immobilizzazioni		2009	2010	
10	01 Immobilizzazioni immateriali	298.734	389.900	91.167
	01 Costi di impianto ed ampliamento	0	0	
	02 Costi di ricerca e sviluppo	133.267	251.342	118.075
	03 Software	149.987	124.588	-25.399
	04 Migliorie su beni di terzi			0
	05 Altre immobilizzazioni immateriali	15.480	13.970	-1.510
	06 Immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti	0	0	0
	02 Immobilizzazioni materiali	68.843.265	71.853.828	3.010.563
	01 Terreni e fabbricati	48.127.354	48.414.345	286.991
	02 Impianti e macchinari	0	0	0
	03 Attrezzature sanitarie	6.888.791	6.100.710	-788.081
	04 Altre immobilizzazioni materiali	2.493.795	2.743.765	249.970
	05 Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti	11.333.324	14.595.008	3.261.684
	03 Immobilizzazioni finanziarie	72.682	77.682	5.000
	01 Partecipazioni (strumentali e/o vincolate)	72.139	77.139	5.000
	02 Crediti	0	0	0
	03 Altri titoli	543	543	0
Totale A Immobilizzazioni		69.214.680	72.321.410	3.106.730
B Attivo Circolante				
20	01 Rimanenze	2.589.161	2.615.747	26.586
	01 Rimanenze beni sanitari	2.397.877	2.436.420	38.543
	02 Rimanenze beni non sanitari	191.284	179.327	-11.957
	03 Beni in corso di lav. semilavorati e finiti	0	0	0
	04 Attività in corso	0	0	0
	05 Acconti a fornitori	0	0	0
	02 Crediti	71.275.393	78.438.277	7.162.884
	01 Crediti verso Regione	24.677.317	37.475.860	12.798.543
	02 Crediti verso Enti locali	3.219	14.067	10.848
	03 Crediti verso Aziende sanitarie	7.554.981	10.230.781	2.675.800
	04 Crediti verso Amm.ni pubbliche diverse	25.334.615	18.166.866	-7.167.749
	05 Crediti verso altri soggetti	13.705.260	12.550.703	-1.154.557
	06 Crediti verso Stato	0	0	0
	03 Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			0
	01 Partecipazioni			0
	02 Altri titoli	0	0	0
	04 Disponibilità liquide	5.547.603	7.112.314	1.564.711
	01 Istituto Tesoriere	5.429.630	7.023.002	1.593.372
	02 Conto corrente postale	66.327	37.667	-28.660
	03 Denaro e valori in cassa	51.646	51.646	0
	04 Banca d'Italia c/infruttifero			0
Totale B Attivo circolante		79.412.157	88.166.338	8.754.181
C Ratei e risconti				
30	01 Ratei e risconti	894.243	201.140	-693.103
	01 Ratei attivi	409.163	164.461	-244.702
	02 Risconti attivi	485.080	36.679	-448.401
Totale C Ratei e risconti		894.243	201.140	-693.103
Conti d'ordine		12.940.846	13.949.317	1.008.471
40	01 Titoli a cauzione	5.175.629	5.065.612	-110.017
	02 Garanzie prestate			0
	03 Beni di terzi	7.765.217	8.883.706	1.118.489
	04 Canoni leasing a scadere			0
	05 Trasferimenti in c/capitale su futuri stati di avanzamento			0
TOTALE ATTIVO		149.521.080	160.688.889	11.167.809

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO E NETTO

Valori espressi in unità di euro

2009 2010 -incre/+decrem

A Patrimonio netto			
50	01 Fondo di dotazione	-	7.250.760
	01 Fondo di dotazione al 1/1/1999	-	7.250.760
	02 Incrementi decrementi	-	-
	02 Contributi in c/capitale e conferimenti	-	70.891.058
	01 Contributi in c/capitale e conferimenti	-	70.891.058
	03 Donazioni vincolate ad investimenti	-	1.404.105
	01 Donazioni vincolate ad investimenti	-	1.404.105
	04 Riserve	-	156
	01 Riserve	-	156
	05 Utili (perdite) portate a nuovo	-	31.758.618
	01 Perdite portate a nuovo	-	31.942.926
	02 Utili portati a nuovo	-	184.308
	06 Utile (perdita) dell'esercizio	-	196.597
	01 Utile (perdita) dell'esercizio	-	196.597
	07 Contributi per copertura perdite	-	-
	01 Contributi per copertura perdite	-	-
Totale A Patrimonio netto		-	47.983.746
		-	47.657.891
		-	325.855
B Fondi per rischi ed oneri			
60	01 Fondi per rischi	-	9.945.504
	01 Fondi per rischi	-	9.945.504
	02 Altri fondi	-	2.514.577
	01 Altri fondi	-	2.514.577
Totale B Fondi per rischi ed oneri		-	12.460.081
		-	12.774.609
		-	314.528
C Trattamento fine rapporto lavoro subordinato			
70	01 Trattamento fine rapporto lavoro subordinato	-	-
	01 Trattamento fine rapporto lavoro subordinato	-	-
70.1.1.1	001	-	-
Totale C Trattamento fine rapporto lavoro subordinato		-	-
D Debiti			
80	01 Mutui	-	16.293.775
	01 Quota mutui in scadenza entro 12 mesi	-	304.653
	02 Quota mutui in scadenza negli esercizi successivi	-	15.989.122
	02 Debiti verso Regione	-	1.563.626
	01 Debiti per mobilità passiva interregionale	-	1.560.092
	02 Altri debiti verso regione	-	3.534
	03 Debiti verso Enti locali	-	-
	01 Debiti verso Enti locali	-	-
	04 Debiti verso Aziende sanitarie	-	7.297.525
	01 Debiti v/Aziende sanitarie della Regione	-	6.976.072
	02 Debiti v/Aziende sanitarie di altre Regioni	-	321.453
	05 Acconti da clienti	-	-
	01 Acconti da clienti	-	-
	06 Debiti verso fornitori	-	32.246.251
	01 Debiti per acq. di beni di consumo e servizi	-	32.246.251
	02 Debiti per acq. di beni strumentali	-	-
	07 Debiti verso Istituto tesoriere	-	4.105
	01 Debiti per anticipazioni di cassa	-	4.105
	08 Debiti verso imprese partecipate	-	-
	01 Debiti verso imprese partecipate	-	-
	09 Debiti verso amministrazioni pubbliche diverse	-	348.569
	01 Debiti verso amm.ni pubbliche diverse	-	348.569
	10 Debiti tributari	-	940.028
	01 Debiti tributari	-	940.028
	11 Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza	-	1.537.272
	01 Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza	-	1.537.272
	12 Debiti verso dipendenti	-	8.445.218
	01 Debiti verso dipendenti	-	8.445.218
	13 Debiti verso altri soggetti	-	1.306.387
	01 Debiti verso altri soggetti	-	1.306.387
	14 Debiti verso Stato	-	-
	01 Debiti verso Stato	-	-
Totale D Debiti		-	69.982.756
		-	72.009.518
		-	2.026.762
E Ratei e risconti			
90	01 Ratei e risconti	-	19.094.497
	01 Ratei passivi	-	22.730
	02 Risconti passivi	-	19.071.767
Totale E Ratei e risconti		-	19.094.497
		-	28.246.871
		-	9.152.374
10 Conti d'ordine			
	01 Depositanti titoli a cauzione	-	-5.175.629
	02 Terzi per garanzie prestate	-	-
	03 Beni di terzi presso l'azienda	-	-7.765.217
	04 Canoni leasing a scadere	-	-8.883.706
	05 Contributi in conto capitale su futuri stati di avanzamento	-	-
TOTALE PASSIVO E NETTO		-	149.521.080
		-	160.688.889
		-	11.167.809

Conto economico dettaglio

consuntivo 2009

consuntivo 2010

DIFF.cons.10 e cons 09

Conto economico dettaglio		consuntivo 2009	consuntivo 2010	DIFF.cons.10 e cons 09
A VALORE DELLA PRODUZIONE			val ass	%
01 CONTRIBUTI C/ESERCIZIO GESTIONE SANITARIA		33.923.473	33.401.180	- 522.294 -1,5%
1.1.1 A0010 001 QUOTA CAPITARIA	71100601 contributi in conto esercizio r.e.r. quota capitaria	20.957.814	20.134.778	- 823.036 -3,9%
1.1.2 A0010 002 PROGETTI E FUNZIONI	71100602 progetti speciali	17.432.659	16.878.581	- 554.078 -3,2%
A0010 002 PROGETTI E FUNZIONI	71100604 progetti speciali- trapianti ed altre funzioni			
A0010 002 PROGETTI E FUNZIONI	71100504 altri contributi da stato			
1.1.3 A0010 003 FONDO DI RISERVA	71100603 fondo di riserva			
1.1.4 A0010 004 CONTRIBUTI PER PROGETTI E FUNZIONI ES.PREC.	3.525.155	3.256.197	- 268.958	-7,6%
A0010 004 CONTRIBUTI PER PROGETTI E FUNZIONI ES.PREC.	71160513 contributi rer esercizi precedenti	3.100.000	2.750.000	- 350.000 -11,3%
A0010 004 CONTRIBUTI PER PROGETTI E FUNZIONI ES.PREC.	71160605 progetti speciali- trapianti ed altre funzioni es.precedenti	425.155	506.197	81.042 19,1%
02 CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA FSR FINALIZZATI		857.791	1.825.140	967.349 112,8%
1.2.1 A0010 001 CONTRIBUTI FINALIZZATI (DELL'ESERCIZIO)	79.594	982.036	902.442	1133,8%
A0010 001 CONTRIBUTI FINALIZZATI (DELL'ESERCIZIO)	71160505 contributi da regione emilia romagna per ricerca finalizzata	79.594	982.036	902.442 1133,8%
1.2.2 A0010 002 CONTRIBUTI FINALIZZATI (RICAVI ANTIC.ES.PREC.)	778.197	843.104	64.907	8,3%
A0010 002 CONTRIBUTI FINALIZZATI (RICAVI ANTIC.ES.PREC.)	71160512 contrib.finalizzati (rer ricavi anticip. es.precedenti)	778.197	843.104	64.907 8,3%
03 CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA FSN VINCOLATI		-	-	-
1.3.1 A0010 001 CONTRIBUTI VINCOLATI DA FSN (DELL'ESERCIZIO)				
1.3.2 A0010 002 CONTRIBUTI VINC.DA FSN (RICAVI ANTICIPATI ES.PREC.)				
04 ALTRI CONTRIBUTI C/ESERCIZIO		12.107.869	11.441.262	- 666.607 -5,5%
1.4.2 A0010 002 ALTRI TRASFERIMENTI (DELL'ESERCIZIO)	71100503 cont. c/es ass. da enti sett.pubb.allargato	1.250.000	-	1.250.000
A0010 002 ALTRI TRASFERIMENTI (DELL'ESERCIZIO)	71160509 altri trasferimenti			
A0010 002 ALTRI TRASFERIMENTI (DELL'ESERCIZIO)	71160506 altri contributi da rer	1.250.000	-	1.250.000
1.4.3 A0010 003 ALTRI TRASFERIMENTI (RICAVI ANTICIPATI ES.PREC.)				
1.4.4 A0010 004 CONTRIBUTI PER RICERCA CORRENTE IRCCS	7.422.481	6.421.093	- 1.001.388	-13,5%
A0010 004 CONTRIBUTI PER RICERCA CORRENTE IRCCS	71150503 contributi a destinazione trasferita ricerca corrente	971.388	-	971.388 -100,0%
A0010 004 CONTRIBUTI PER RICERCA CORRENTE IRCCS	71150501 contributi in c.es. ministero salute - ricerca corrente	6.451.093	6.421.093	- 30.000 -0,5%
1.4.5 A0010 005 CONTRIBUTI PER RICERCA FINALIZZATA IRCCS	288.929	729.746	440.817	152,6%
A0010 005 CONTRIBUTI PER RICERCA FINALIZZATA IRCCS	71160501 trasferimenti da ministero della salute ric.finalizzata		63.008	63.008
A0010 005 CONTRIBUTI PER RICERCA FINALIZZATA IRCCS	71160502 trasferimenti da c.n.r ricerca finalizzata		-	-
A0010 005 CONTRIBUTI PER RICERCA FINALIZZATA IRCCS	71160503 trasferimenti da istituto superiore sanità ricerca finalizzata	43.846	3.509	- 40.337 -92,0%
A0010 005 CONTRIBUTI PER RICERCA FINALIZZATA IRCCS	71160504 trasferimenti da c.e.e. ricerca finalizzata	5	659.453	659.448
A0010 005 CONTRIBUTI PER RICERCA FINALIZZATA IRCCS	71160506 trasferimenti da altri enti ricerca finalizzata	245.078	3.777	- 241.302 -98,5%
A0010 005 CONTRIBUTI PER RICERCA FINALIZZATA IRCCS	71160508 trasferimenti da min.universita' e ric.scientifica ric.finalizzata		-	-
1.4.6 A0010 006 CONTRIBUTI PER RIC.FIN.IRCCS(RICAVI ANT.ES.PREC)	3.146.459	4.290.422	1.143.964	36,4%
A0010 006 CONTRIBUTI PER RIC.FIN.IRCCS(RICAVI ANT.ES.PREC)	71150504 contrib. c/es. a destinaz. vinc. ric.corrente riscontati	110.657	132.486	21.829 19,7%
A0010 006 CONTRIBUTI PER RIC.FIN.IRCCS(RICAVI ANT.ES.PREC)	71160520 contributi ricerca finalizzata es.prec.	3.035.801	4.157.936	1.122.134 37,0%
1.4.7 A0010 007 RISORSE REGIONALI E FISCALITA'		-	-	-
A0010 007 RISORSE REGIONALI E FISCALITA'	71100505 fondo di riequilibrio		-	-
1.4.8 A0010 008 RISORSE RER E FISCALITA' PER PROG.E PREST.AGG.		-	-	-
A0010 008 RISORSE RER E FISCALITA' PER PROG.E PREST.AGG.	71101008 altri contributi in c/esercizio ris.reg e fisc.		-	-
1.4.9 A0010 009 RIS. RER E FISCALITA' PER PROG.E PREST.AGG.ES.PREC		-	-	-
A0010 009 RIS. RER E FISCALITA' PER PROG.E PREST.AGG.ES.PREC	71101009 altri contributi c/eserzio ris.reg e fisc. anni precedenti		-	-
02 PROVENTI E RICAVI DI ESERCIZIO		103.116.495	107.811.573	4.695.078 4,6%
01 PRESTAZIONI DI DEGENZA OSPEDALIERA		76.614.304	82.378.803	5.764.499 7,5%
2.1.1 A0430 001 DEGENZA A RESIDENTI DELLA PROVINCIA	20.174.461	23.405.556	3.231.095	16,0%
A0430 001 DEGENZA A RESIDENTI DELLA PROVINCIA	71200522 mobilita' entro provincia degenze	20.174.461	23.405.556	3.231.095
2.1.2 A0500 002 DEGENZA A RESIDENTI DELLA REGIONE	10.958.622	12.569.747	1.611.125	14,7%
A0500 002 DEGENZA A RESIDENTI DELLA REGIONE	71200524 mobilita' entro regione degenze	10.958.622	12.569.747	1.611.125
2.1.3 A0570 003 DEGENZA A RESIDENTI DI ALTRE REGIONI	44.225.194	45.168.141	942.947	2,1%
A0570 003 DEGENZA A RESIDENTI DI ALTRE REGIONI	71200526 mobilita' extra regione degenze	44.225.194	45.168.141	942.947
2.1.4 A0020 004 DEGENZA A PRIVATI PAGANTI	630.513	583.103	- 47.409	-7,5%
A0020 004 DEGENZA A PRIVATI PAGANTI	71200509 maggior comfort alberghiero	106.635	89.992	- 16.643 -15,6%
A0020 004 DEGENZA A PRIVATI PAGANTI	71200590 degenza a privati paganti - stranieri	64.154	67.381	3.226 5,0%
A0020 004 DEGENZA A PRIVATI PAGANTI	71200599 maggior confort-rette degenza (ires)	459.724	425.731	- 33.993 -7,4%
2.1.5 A0020 005 DEGENZA A STRANIERI A CARICO PREFET. E MINSAL	124.670	123.777	- 893	-0,7%
A0020 005 DEGENZA A STRANIERI A CARICO PREFET. E MINSAL	71200535 degenza a stranieri a carico prefettura e ministero salute	124.670	123.777	- 893
2.1.6 A0020 006 DEGENZA A STRANIERI A CARICO AZIENDA USL	298.272	408.877	110.605	37,1%
A0020 006 DEGENZA A STRANIERI A CARICO AZIENDA USL	R 71200536 degenza a stranieri a carico azienda usl	298.272	408.877	110.605
2.1.7 A0020 007 ALTRE PRESTAZIONI DI DEGENZA AD AZ. SAN. REGIONE	-	14.689	14.689	
A0020 007 ALTRE PRESTAZIONI DI DEGENZA AD AZ. SAN. REGIONE	71200558 altre prestazioni di degenza a carico az.san.della regione		14.689	14.689
2.1.8 A0020 008 ALTRE PREST.DI DEG. AD AZ.SAN.EXTRA RER E ENTI PUB	202.573	104.913	- 97.660	-48,2%
A0020 008 ALTRE PREST.DI DEG. AD AZ.SAN.EXTRA RER E ENTI PUB	R 71200557 altre prestazioni di degenza a carico della regione	202.573	104.913	- 97.660
02 PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE		4.615.015	5.339.172	724.157 15,7%
2.2.1 A0440 001 SPECIALISTICA A RESIDENTI DELLA PROVINCIA	2.854.207	3.062.000	207.793	7,3%
A0440 001 SPECIALISTICA A RESIDENTI DELLA PROVINCIA	71200523 mobilita' entro provincia specialistica	2.854.207	3.062.000	207.793
2.2.2 A0510 002 SPECIALISTICA A RESIDENTI DELLA REGIONE	279.572	362.852	83.280	29,8%
A0510 002 SPECIALISTICA A RESIDENTI DELLA REGIONE	71200525 mobilita' entro regione specialistica	279.572	362.852	83.280
2.2.3 A0580 003 SPECIALISTICA A RESIDENTI DI ALTRE REGIONI	1.284.576	1.764.297	479.721	37,3%
A0580 003 SPECIALISTICA A RESIDENTI DI ALTRE REGIONI	71200527 mobilita' extra regione specialistica	1.284.576	1.764.297	479.721

Conto economico dettaglio				consuntivo 2009	consuntivo 2010	DIFF.cons.10 e cons 09
2.2.4	004	SPECIALISTICA A PRIVATI PAGANTI		36.836	58.960	22.124 60,1%
A0020		71200503 prest. diagnostico-ambulat. a pagamento		23.168	18.152	- 5.016 -21,7%
A0020		71200506 servizi resi ad istituzioni private		12.836	40.419	27.584 214,9%
A0020		71200550 specialistica a privati stranieri paganti		832	389	- 443 -53,2%
2.2.5	005	SPECIALISTICA STRANIERI (PREFETT. E MINSAL)		1.599	563	- 1.036 -64,8%
A0020		71200545 specialistica a stranieri (prefettura e ministero salute)		1.599	563	- 1.036 -64,8%
2.2.6	006	SPECIALISTICA A STRANIERI A CARICO AZIENDA USL		8.007	5.563	- 2.444 -30,5%
A0020	R	71200546 specialistica a stranieri a carico azienda usl		8.007	5.563	- 2.444 -30,5%
2.2.7	007	SPECIALISTICA AD AZ. SANITARIE DELLA REGIONE		106.501	51.190	- 55.311 -51,9%
A0020	R	71200547 specialistica ad aziende sanitarie della regione		106.501	51.190	- 55.311 -51,9%
2.2.8	008	SPECIALISTICA AD AZ.SANITARIE EXTRA RER		35.900	30.669	- 5.231 -14,6%
A0020		71200548 specialistica ad aziende sanitarie extra regione		35.900	30.669	- 5.231 -14,6%
2.2.9	009	SPECIALISTICA AD AMMINISTRAZ. ED ENTI PUBBLICI		7.817	3.078	- 4.739 -60,6%
A0020		71200549 specialistica ad amministrazioni ed enti pubblici		7.817	3.078	- 4.739 -60,6%
03	SOMMINISTRAZIONE DIRETTA DI FARMACI			299.619	300.283	664 0,2%
2.3.1	001	SOMM.NE FARMACI A RESIDENTI PROVINCIA		222.500	233.500	11.000 4,9%
A0450		71200530 mobilita' entro provincia somministr.farmaci		222.500	233.500	11.000 4,9%
2.3.2	002	SOMM.NE FARMACI A RESIDENTI REGIONE		15.219	14.443	- 776 -5,1%
A0520		71200532 mobilita' a residenti della regione somministrazione farmaci		15.219	14.443	- 776 -5,1%
2.3.3	003	SOMM.NE FARMACI A RESIDENTI ALTRE REGIONI		61.900	52.190	- 9.710 -15,7%
A0590		71200533 mobilita' a residenti di altre regioni somministrazione farmaci		61.900	52.190	- 9.710 -15,7%
2.3.4	004	SOMM.NE FARMACI AD ALTRI SOGGETTI		-	150	150
A0020		71200560 somministrazione farmaci ad altri soggetti		-	150	150
2.3.5	005	SOMM.NE FARMACI A STRANIERI A CARICO AZ.USL		-	-	-
A0020		71200561 somministrazione farmaci a stranieri a carico az.usl		-	-	-
05	CONSULENZE			764.890	1.023.129	258.239 33,8%
2.5.1	001	CONSUL.SANITARIE AD AZ.SANITARIE REGIONE		153.782	166.759	12.977 8,4%
A0020	R	71200502 consulenze sanitarie in orario		237	2.070	1.834 774,7%
A0020	R	71200542 certificazioni ad aziende sanitarie della regione		-	-	-
A0020 208002	R	71200508 consulenze sanitarie fuori orario		153.546	164.689	11.143 7,3%
2.5.2	002	CONS.SANIT. AD AZ.SANITARIE ALTRE REGIONI		-	648	648
A0020		71200580 consulenze sanitarie ad az.sanit.altre regioni in orario		-	648	648
A0020 208002		71200581 consulenze sanitarie ad az.sanit.altre regioni fuori orario		-	-	-
2.5.3	003	CONSULENZE SANITARIE AD ENTI PUBBLICI		67.223	55.908	- 11.315 -16,8%
A0020		71200504 certificazioni varie		66.223	55.908	- 10.315 -15,6%
A0020		71200570 consulenze sanitarie ad enti pubblici in orario		-	-	-
A0020 208002		71200571 consulenze sanitarie ad enti pubblici fuori orario		-	-	-
A0020 208002		71200572 consulti ad enti pubblici - perizie e relazioni mediche alp		1.000	-	- 1.000 -100,0%
2.5.4	004	CONSULENZE SANITARIE A PRIVATI		543.885	788.149	244.264 44,9%
A0020 208002		71200518 ricavi per anatomia patologica		15.580	42.487	26.907 172,7%
A0020 208002		71200537 consulenze sanitarie a privati fuori orario		359.147	463.093	103.946 28,9%
A0020 208002		71200540 consulti, perizie e relazioni mediche		169.158	282.569	113.410 67,0%
2.5.5	005	CONSULENZE NON SANITARIE PER AZ.SAN. RER		-	-	-
A0020		71200553 consulenze non sanitarie per aziende sanitarie		-	-	-
2.5.6	006	CONSULENZE NON SANITARIE PER ALTRI SOGGETTI		-	11.666	11.666
A0020		71200554 consulenze non sanitarie per privati		-	11.666	11.666
07	PRESTAZIONI DIVERSE E CESSIONI DI BENI			3.708.554	1.702.200	- 2.006.354 -54,1%
2.7.7	007	SPERIMENTAZIONI E RICERCHE PER PRIVATI		896.491	522.204	- 374.287 -41,8%
A0020		71201001 sperimentazioni (comitato etico)		-	-	-
A0020		71201002 ricerca commissionata e metalab (ires)		300.825	12.432	288.393 -95,9%
A0020		71201098 ricerca commiss. e metalab es.precedenti		536.281	489.409	46.872 -8,7%
A0020		71201089 speriment. e ricerche per privati es. precedenti		2.140	3.016	876 40,9%
A0020		71160507 contributi per ricerca finalizzata da privati		57.244	17.347	- 39.898 -69,7%
2.7.8	008	SPER.NI E RICERCHE PER MINSAL E ALTRI SOGG.PUBB.		-	-	-
A0020		71201108 sperimentazioni e ricerche per min.sal e altri soggetti pubb.		-	-	-
2.7.9	009	CORSI DI FORMAZIONE AD AZ.SAN. REGIONE		1.750	6.795	5.045 288,3%
A0020	R	71201109 corsi di formazione ad aziende sanitarie rer ires		1.750	6.795	5.045 288,3%
2.7.10	010	CORSI DI FORMAZIONE AD AZ.SAN.ALTRÉ REGIONI		550	2.070	1.520 276,4%
A0020		71201110 corsi di formazione ad aziende sanitarie extra rer ires		550	2.070	1.520 276,4%
2.7.11	011	CORSI DI FORMAZIONE AD ENTI PUBBLICI		3.150	-	3.150 -100,0%
A0020		71201111 corsi di formazione ad enti pubblici ires		3.150	-	3.150 -100,0%
2.7.12	012	CORSI DI FORMAZIONE A PRIVATI		15.438	13.789	- 1.649 -10,7%
A0020		71201112 corsi di formazioni a privati ires		15.438	13.789	- 1.649 -10,7%
2.7.13	013	CARTELLE CLINICHE E REFERTI		164.730	157.543	- 7.187 -4,4%
A0020		71900503 altri ricavi da copie documenti sanitari		164.730	157.543	- 7.187 -4,4%
2.7.14	014	ALTRE PREST. AD AZ.SANITARIE DELLA REGIONE		1.116.928	91.160	- 1.025.768 -91,8%
A0020	R	71200563 ricavi per pasta osso da banca internaz. verso az.san. reg		569.068	36.022	533.046 -93,7%
A0020	R	71201113 altre prestazioni ad aziende sanitarie della regione		547.860	55.139	492.721 -89,9%
2.7.15	015	ALTRE PRESTAZIONI AD AZ.SANITARIE DI ALTRE REG.		527.928	434.485	- 93.443 -17,7%
A0020		71200564 ricavi per pasta osso da banca internaz. verso az. san. ext		527.928	434.355	- 93.573 -17,7%
A0020		71201114 altre prestazioni ad aziende sanitarie extra regione		-	130	130
2.7.16	016	ALTRE PRESTAZIONI AD ENTI PUBBLICI		3.519	2.154	- 1.365 -38,8%
A0020		71201115 altre prestazioni ad enti locali		-	-	-
A0020		71201116 ricavi per pasta osso da banca internaz. verso enti pubblici		3.519	2.154	- 1.365 -38,8%
2.7.17	017	ALTRE PRESTAZIONI A PRIVATI		978.070	471.721	- 506.349 -51,8%
A0020		71200515 ricavi per brevetti e licenze d'uso		69.576	36.174	- 33.402 -48,0%

Conto economico dettaglio			consuntivo 2009	consuntivo 2010	DIFF.cons.10 e cons 09
A0020		71200541 altre prestazioni a privati	-	-	-
A0020		71200567 ricavi per pasta osso da banca internaz. verso privati	907.872	435.208	-472.664 -52,1%
A0020	207013	71201099 rilascio copie documenti (ires)	622	339	-283 -45,5%
2.7.28	028	CESSIONE DI SANGUE ED ECOMP. AD AZ.SAN PROVINCIA	-	279	279
A0020		71200728 ricavi mobilita' sangue az. san. della provincia	-	279	279
08	ATTIVITA' LIBERA PROFESSIONALE		17.114.112	17.067.986	-46.126 -0,3%
2.8.1	001	DEGENZA OSPEDALIERA	9.329.617	8.761.806	-567.810 -6,1%
A0050		71200516 attivita' libero professionale degenze	6.333.285	6.021.969	-311.317 -4,9%
A0050		71200528 alp degenze in case di cura	2.996.331	2.739.838	-256.494 -8,6%
2.8.2	002	SPECIALISTICA AMBULATORIALE	7.784.496	8.306.180	521.684 6,7%
A0050		71200501 attivita' libero professionale ambulator.	7.580.659	8.080.361	499.702 6,6%
A0050		71200517 attivita' libero professionale equipe	203.837	225.819	21.982 10,8%
03	RIMBORSI		1.329.379	3.278.074	1.948.696 146,6%
3.6.1	006	RIMBORSI PER CESSIONE BENI DI CONSUMO	-	1.778.652	1.778.652
A0030	001	RIMB.CESSIONE BENI DI CONSUMO SAN DA AZ.SAN.RER	-	605.665	605.665
	R	71400507 rimbors per cessioni di tessuto umano verso az. san.rer	-	605.665	605.665
3.6.2	002	RIMB. CESSIONE BENI DI CONS. NON SAN.DA AZ.SAN.RER	-	-	-
A0030		R 71400512 rimborsi per cessione beni di consumo non san. da az. rer	-	-	-
3.6.18	018	RIMB. CESSIONE BENI DI CONS.SAN.DA ENTI PUBBLICI	-	475.356	475.356
A0030		71400581 rimb. cessione di beni di cons.san. da enti pubblici	-	-	-
A0030		71400582 rimb. cessione di tessuto umano verso az.san.extra rer	-	475.356	475.356
3.6.20	020	RIMB. CESSIONE BENI DI CONS. NON SAN. DA PRIVATI	-	-	-
A0030		71400513 rimborsi per cessioni di beni non sanitari da privato	-	-	-
3.6.21	021	RIMB. CESSIONI DI BENI DI CONS SAN. DA PRIVATO	-	697.631	697.631
A0030		71400580 rimb. cessione di tessuto umano verso privato	-	697.631	697.631
07	RIMBORSI PER SERVIZI EROGATI DA TERZI		11.742	113.728	101.986 868,5%
3.7.1	001	RIMBORSI PER SERVIZI EROGATI AD AZIENDE SAN.RER	9.375	-	9.375 -100,0%
A0030		R 71400523 rimborsi per servizi erogati ad aziende sanitarie della rer	9.375	-	9.375 -100,0%
3.7.7	007	RIMBORSI PER SERVIZI EROGATI AD ALTRI ENTI PUBBLIC	-	-	-
A0030		71400522 rimborsi per servizi erogati ad altri enti pubblici	-	-	-
3.7.8	008	RIMBORSI PER SERVIZI EROGATI A PRIVATI	2.367	113.728	111.361 4704,0%
A0030	307001	71400505 rimborsi utenze diverse e varie da privati	2.367	113.728	111.361 4704,0%
08	ALTRI RIMBORSI		1.317.636	1.385.694	68.057 5,2%
3.8.1	001	RIMBORSI DA DIPENDENTI	70.618	71.908	1.290 1,8%
A0030		71400553 recuperi a dipendenti per trattenute "brunetta"	6.699	7.928	1.229 18,3%
A0030		71400503 rimb. dip. vitto,alloggio,vestiario	63.918	63.980	61 0,1%
3.8.2	002	RIMBORSI DA ASSICURAZIONI	67.041	25.063	-41.978 -62,6%
A0030		71400511 rimborsi per indennizzo danni	67.041	25.063	-41.978 -62,6%
3.8.3	003	RIMBORSI INAIL PER INFORTUNI A DIPENDENTI	129.510	193.353	63.843 49,3%
A0030		71400504 rimbors inail per infortuni dipendenti	129.510	193.353	63.843 49,3%
3.8.4	004	ALTRI RIMBORSI DA AZ. SANITARIE DELLA RER	7.843	19.782	11.939 152,2%
A0030		R 71400524 altri rimborsi da az. san. della rer	7.843	19.782	11.939 152,2%
3.8.5	005	ALTRI RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	76.336	119.765	43.429 56,9%
A0030		71400520 altri rimborsi da altri enti pubblici	76.336	119.765	43.429 56,9%
3.8.6	006	ALTRI RIMBORSI DA PRIVATO	966.290	955.823	-10.466 -1,1%
A0030		71400521 altri rimborsi da privato	807.992	769.031	-38.962 -4,8%
A0030	308004	71400502 concorsi e recuperi di varia natura	132.785	127.809	-4.976 -3,7%
A0030	308004	71400508 rimborsi diversi ed azioni di rivalsa	25.512	58.983	33.471 131,2%

04	COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA		1.032.268	976.990	-55.278 -5,4%
4.1.1	01	COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA		1.032.268	976.990
A0040	001	COMPART.NE PER SPECIALISTICA AMBULATORIALE	806.669	814.957	8.288 1,0%
		71501001 compartecipazione per specialistica ambulatoriale	806.669	814.957	8.288 1,0%
4.1.2	002	COMPART.NE PER PRESTAZIONI DI PRONTO SOCCORSO	225.600	162.034	-63.566 -28,2%
A0040		71501002 compartecipazione per prestazioni di p.s.	225.600	162.034	-63.566 -28,2%

05	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI		-	-	-
5.1.1	01	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI		-	-
A0020	001	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-	-	-
		71600501 incrementi di immob. per lavori interni	-	-	-
A0020		71600502 incremento imm.immat.per produz.interna	-	-	-
5.1.2	002	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	-	-	-
A0020		71602001 incrementi di immobilizzazioni immateriali	-	-	-

06	STERILIZZAZIONE QUOTE AMMORTAMENTO		3.476.681	3.630.155	153.475 4,4%
6.1.1	01	STERILIZZAZIONE QUOTE AMMORTAMENTO		3.476.681	3.630.155
A0340	001	QUOTA UTILIZZO CONTR.C/CAPITALE	3.476.681	3.630.155	153.475 4,4%
		71601001 quota utilizzo contrib.c/capitale	3.476.681	3.020.597	-456.084 -13,1%
A0340		71601002 quota utilizzo contr.c/capitale.c.d.p.	-	609.559	609.559
6.1.2	002	QUOTA UTILIZZO DONAZIONI VINCOLATE AD INVESTIMENTI	-	-	-
A0340		71601502 quota utilizzo donazioni vincolate ad investimenti	-	-	-

07	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE		-	-	-
7.1.1	01	VARIAZIONE DELLE RIMAN.DI PROD.IN CORSO DI LAVORAZ		-	-
	001	PRODOTTI SANITARI	-	-	-

Conto economico dettaglio			consuntivo 2009	consuntivo 2010	DIFF.cons.10 e cons 09
---------------------------	--	--	-----------------	-----------------	------------------------

A0020		71700501 rim.iniz. prod.san. corso lav.semil.,fin	-	-	-
A0020		71700502 rimanenze finali sanitarie di prodotti in corso, semilav. e pr	-	-	-
7.1.2	002	PRODOTTI NON SANITARI	-	-	-
A0020		71701001 rimanenze iniziali non sanitarie di prod. in corso,semil.,pro	-	-	-
A0020		71701002 rim.fin. pr.non san. corso lav,semil,fin	-	-	-
02 VARIAZIONE DELLE ATTIVITA' IN CORSO			-	-	-
7.2.1	001	DEGENZE	-	-	-
A0020		71702001 degenze	-	-	-
7.2.2	002	ALTRÉ ATTIVITA'	-	-	-
08	ALTRI RICAVI		1.927.524	2.442.992	515.469
	01 RICAVI DA PATRIMONIO IMMOBILIARE		342.053	350.343	8.290
8.1.1	001	FITTI ATTIVI	336.509	330.806	5.704
A0020		71201010 proventi cessione energia (ires)	-	-	-
A0020		71201011 contratti di concessione (ires)	271.666	278.098	6.432
A0020		71201015 fitti attivi (ires)	49.883	37.594	12.290
A0020		71900501 fitti attivi istituzionali	14.960	15.114	154
8.1.3	003	NOLEGGIO SALE	5.544	19.538	13.994
A0020		71201009 ricavi per utilizzo sala congressi e altri spazi (ires)	5.544	19.538	13.994
02 RICAVI DIVERSI			40.716	21.379	-19.337
8.2.1	001	RICAVI PER CESS.PASTI E BUONI MENSA A TERZ	-	-	-
A0020		71201091 ricavi per cessioni pasti e buoni mensa a terzi	-	-	-
8.2.2	002	CONTR.SEMINARI E CONVEGNI E SPONSORIZZAZ.	40.260	19.546	20.714
A0020		71201080 contributi per convegni e sponsorizzazioni	16.000	15.000	1.000
A0020		71201097 ricavi da attivita' diverse es.prec.	24.260	4.546	19.714
8.2.4	004	INTROITI PER DISMISSIONE BENI DI CONSUMO	456	1.833	1.377
A0020		71400509 dismissione beni di consumo	-	100	100
A0020		71400530 altri introiti da vendita beni di consumo	456	1.733	1.277
8.2.5	005	RIPRISTINI DI VALORE			-
03 PLUSVALENZE ORDINARIE			15.000	-	15.000
8.3.1	001	PLUSVALENZA SU ATTREZZATURE SANITARIE	15.000	-	15.000
A0070		71201012 plusvalenze ires da cessioni immobil. tipiche	-	-	-
A0070		71900502 plusvalenze da cessioni immobil.tipiche	15.000	-	15.000
8.3.2	002	PUSVALENZE SU ALTRI BENI MOBILI			-
04 SOPRAVVENIENZE ATTIVE ED INSUSS.PASSIVE ORDINARIE			1.529.755	2.071.271	541.516
8.4.1	001	PER MOBILITA'	-	-	-
CHIUSO	chiuso	71901001 Sopravvenienze ed insussistenze per mobilita'ordinarie	-	-	-
8.4.2	002	ALTRE SOPRAVVENIENZE ATTIVE	685.148	352.785	332.362
A0070		84501001 sopravvenienze attive ordinarie	685.148	352.785	332.362
8.4.3	003	INSUSSITENZE DEL PASSIVO ORDINARIE PER MOBILITA'	-	-	-
					-
8.4.4	004	ALTRE INSUSSISTENZE DEL PASSIVO	322.774	1.490.695	1.167.921
A0070		84501002 insussistenze del passivo ordinarie	322.774	1.469.542	1.146.769
A0070		84501005 altre insussistenze del passivo	-	21.153	21.153
8.4.5	005	SOPRAVVENIENZE ATTIVE PER MOBILITA' V/AZ. SAN. RER	183.374	-	183.374
A0060		71901003 sopravvenienze attive per mobilita' v/az. san. rer	183.374	-	183.374
8.4.6	006	SOPRAVVENIENZE ATTIVE PER MOB. V/AZ.SAN. EXTRA RER	276.956	-	276.956
A0060		71901004 sopravvenienze attive per mob. v/az.san. extra rer	276.956	-	276.956
8.4.7	007	ALTRE SOPRAVVENIENZE ATTIVE V/AZ. SAN. RER	61.504	227.790	166.287
A0060		R 71901005 altre sopravvenienze attive v/az. san. rer	61.504	227.790	166.287
TOTALE A VALORE DELLA PRODUZIONE			144.805.820	151.540.965	6.735.145
B COSTI DELLA PRODUZIONE					-

09 ACQUISTO BENI DI CONSUMO			25.194.568	26.137.764	943.197	3,7%
01 BENI SANITARI			24.244.374	25.289.439	1.045.065	4,3%
9.1.1	001	MEDICINALI ED ALTRI PRODOTTI TERAPEUTICI	1.967.349	2.390.370	423.021	21,5%
A0080		81050501 medicinali	1.967.349	2.390.370	423.021	21,5%
9.1.2	002	PLASMAPERDERIVATI CON COD.MINSAN.DA PRIVATO	143.676	20.643	123.034	-85,6%
A0080		81050521 plasmaderivati con codice min san da privato	143.676	20.643	123.034	-85,6%
9.1.3	003	REAGENTI E DIAGNOSTICI	1.577.052	1.454.883	122.168	-7,7%
A0080		81050503 diagnostici e reagenti da laboratorio	1.577.052	1.454.883	122.168	-7,7%
9.1.4	004	MAT.RADIOGRAFICO E DIAGNOSTICI DI RADIOL.	176.432	122.853	53.579	-30,4%
A0080		81050504 materiale radiografico e diagnostici di radiologia	176.432	122.853	53.579	-30,4%
9.1.6	006	MATERIALE PROTESICO E PER OSTEOSINTESI	13.020.188	13.085.639	65.451	0,5%
A0080		81050512 materiale protesico	13.020.188	13.085.639	65.451	0,5%
9.1.9	009	PROD.FARMACEUTICI AD USO VETERIN.	2.435	3.548	1.113	45,7%
A0080		81050509 prod.farmaceutici ad uso veterinario	2.435	3.548	1.113	45,7%
9.1.10	010	DISPOSITIVI MEDICI ED ALTRO MATERIALE SANITARIO	3.951.804	4.375.428	423.624	10,7%
A0080		81050508 materiale di medicazione e sutura	930.493	1.098.364	167.870	18,0%
A0080		81050510 altro materiale sanitario	3.021.311	3.277.065	255.754	8,5%
9.1.11	011	STRUMENTARIO E FERRI CHIRURGICI	1.425.356	1.367.298	58.057	-4,1%
A0080		81050511 strumentario e ferri chirurgici	1.425.356	1.367.298	58.057	-4,1%
9.1.12	012	GAS MEDICALI E AD USO DI LABORATORIO	47.238	37.635	9.602	-20,3%
A0080		81050525 gas medicali e ad uso di laboratorio	47.238	37.635	9.602	-20,3%
9.1.13	013	SIERI E VACCINI PER PROFILASSI CON COD MINSAN	1.344	1.649	305	22,7%
A0080		81050514 sieri e vaccini per profilassi	1.344	1.649	305	22,7%

Conto economico dettaglio			consuntivo 2009	consuntivo 2010	DIFF.cons.10 e cons 09
9.1.14	014 PRESIDI AD USO VETERINARIO		-	-	-
A0080	81050515 presidi ad uso veterinario		-	-	-
9.1.15	015 PRODOTTI DIETETICI		2.119	1.632	-487 -23,0%
A0080	81050516 dietetici ed alimenti per la prima infanzia		2.119	1.632	-487 -23,0%
9.1.16	016 CELLULE E TESSUTI UMANI PER TRAPIANTI		659.667	942.832	283.166 42,9%
A0080	81050507 costi per epifisi femorali,pasta osso da az.san.extra e priva		600.507	823.072	222.566 37,1%
A0080	81050518 cellule per trapianti		59.160	119.760	60.600 102,4%
9.1.17	017 OSSIGENO		34.526	50.245	15.719 45,5%
A0080	81050520 ossigeno		34.526	50.245	15.719 45,5%
9.1.19	019 SANGUE ED EMOCOMPONENTI SENZA CODICE MINSAN		-	-	-
A0080	81050522 sangue ed emocomponenti senza codice min san (privato)		-	-	-
9.1.30	030 MEDICINALI ED ALTRI PROD.TER.ACQUISTI DA AZ.SA.RER		-	193.832	193.832
A0080	R 81050523 medicinali ed altri prod. ter. acquistati da az. san.rer		-	193.832	193.832
9.1.31	031 SANGUE ED EMOCOMP. SENZA COD. MIN.SAN.DA AZ.RER		-	-	-
chiuso	(81050524) cambiata destinazione vedi 9.1.48				
9.1.32	032 REAGENTI E DIAGNOSTICI ACQUISTATI DA AZ.SAN. RER		-	236	236
A0080	R 81050526 reagenti e diagnostici acquistati da az.san.rer			236	236
9.1.33	033 MAT.RADIOG. E DIAGN.DI RADIOD.ACQ. DA AZ.SAN.RER		-	-	-
A0080	81050533 materiale radiog.e diagn.di radiologia acq. da az.san.rer			-	-
9.1.44	044 CELLULE E TESSUTI UMANI ACQ.DA AZ.SAN.RER		-	-	-
A0080	81050577 costi per epifisi femorali da az.san.rer.			-	-
9.1.48	048 ACQUISTO DI SANGUE E EMOCOMP. DA AZ.SAN.PROV(MOB)		1.153.627	1.169.026	15.400 1,3%
A0080	R 81050524 mob_sangue ed emocomp. acquistati da az.san.provincia		1.153.627	1.169.026	15.400 1,3%
9.1.50	050 ACQUISTO DI SANGUE ED EMOCOMP. DA AZ.SAN.RER(MOB)		-	840	840
A0080	81050550 mob_acquisto di sangue ed emocomp. da az. san. rer			840	840
9.1.52	052 ACQUISTO PLASMADERIVATI DA AZ.SAN.PROV. (MOB)		-	-	-
A0080	81050552 mob_acquisto plasmaderivati da az. san. della provincia			-	-
9.1.54	054 ACQUISTO PLASMADERIVATI DA AZ.SAN.RER(MOB)		-	-	-
A0080	81050554 mob_acquisto plasmaderivati da az.san.rer			-	-
9.1.56	056 ACQ. DI SANGUE E EMOCOMP. DA AZ.SAN.EXTRA RER(MOB)		81.564	70.849	-10.715 -13,1%
A0140	81202013 mob_acquisto di sangue ed emocomp. da az. san. extra r		81.564	70.849	-10.715 -13,1%
02 BENI NON SANITARI	02 BENI NON SANITARI		950.194	848.326	-101.868 -10,7%
9.2.1	001 PRODOTTI ALIMENTARI		25.914	15.571	-10.343 -39,9%
A0080	81050801 prodotti alimentari		25.914	15.571	-10.343 -39,9%
9.2.2	002 MAT.DI GUARDAROBA,PULIZIA E CONVIVENZA		200.734	184.366	-16.368 -8,2%
A0080	81050822 materiale di guardaroba e convivenza		130.419	115.975	-14.444 -11,1%
A0080	81050823 materiale di pulizia		70.316	68.391	-1.924 -2,7%
9.2.3	003 COMBUSTIBILI,CARBURANTI E LUBRIFICANTI		13.105	13.875	771 5,9%
A0080	81050804 combustibile e carburanti		13.105	13.875	771 5,9%
9.2.4	004 SUPPORTI INFORMATICI		184.854	176.363	-8.491 -4,6%
A0080	81050806 supporti informatici		184.854	176.363	-8.491 -4,6%
9.2.5	005 CARTA CANCELLERIA E STAMPATI		367.302	263.228	-104.074 -28,3%
A0080	81050810 carta cancelleria e stampati		367.302	263.228	-104.074 -28,3%
9.2.6	006 SOFTWARE A RAPIDA OBSOLESCENZA		5.716	5.214	-502 -8,8%
A0080	81050807 software a rapida obsolescenza		5.716	5.214	-502 -8,8%
9.2.7	007 ALTRO MATERIALE NON SANITARIO		72.364	113.361	40.997 56,7%
A0080	81050812 altro materiale non sanitario		72.364	113.361	40.997 56,7%
9.2.8	008 ARTICOLI TECNICI PER MAN.ORDINARIA		33.521	31.847	-1.673 -5,0%
A0080	81100502 materiale tecnico per manut. in economia		33.521	31.847	-1.673 -5,0%
A0080	81101504 materiale per manutenz. attrez. inform.		-	-	-
9.2.9	009 ALTRI BENI NON SANITARI A RAPIDA OBSOLESC.		46.685	44.501	-2.184 -4,7%
A0080	81050809 altri beni non sanitari a rapida obsolescenza		46.685	44.501	-2.184 -4,7%

10	ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	20.768.448	24.255.313	3.486.865	16,8%
01 PRESTAZIONI DI DEGENZA OSPEDALIERA	01 PRESTAZIONI DI DEGENZA OSPEDALIERA	1.039.808	3.555.176	2.515.368	241,9%
10.1.5	005 DEGENZA DA OSPEDALI PRIVATI RER PER RESIDENTI	-	-	-	-
10.1.6	006 DEGENZA DA OSP.PRIVATI PROV.PER RESIDENTI NON RER				
10.1.7	007 DEGENZA IN LIB.PROF.AZ.LE (SIMIL-ALP)MED.E ALTRO P	312.563	275.176	-37.386 -12,0%	
A0220	81201007 degenza in lib.prof.az.le medici (simil-alp)	194.425	178.643	-15.782 -8,1%	
A0220	81201017 degenza in lib.prof.aziendale comparto (simil-alp)	118.138	96.533	-21.605 -18,3%	
10.1.13	013 ALTRE PRESTAZIONI DI DEG.DA AZ.SAN. RER	567.245	3.280.000	2.712.755 478,2%	
A0220	81201018 prestazioni di degenza da az.sanitarie della rer per residenti	447.246	3.080.000	2.632.754 588,7%	
A0220	81201019 prestazioni di degenza da az.sanitarie della rer per residenti	119.999	200.000	80.001 66,7%	
10.1.15	015 ALTRE PRESTAZIONI DI DEGENZA DA SOGGETTI PRIVATI	160.000	-	160.000 -100,0%	
A0220	81201005 degenza da osp. privati per residenti intra rer	30.000	-	30.000 -100,0%	
A0220	81201006 degenza da osp. privati residenti extra rer	130.000	-	130.000 -100,0%	
02 PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE	02 PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE	545.241	991.221	445.979	81,8%
10.2.1	001 SPECIALISTICA DA AZ.OSP DELLA PROV.PER RESIDENTI			-	-
10.2.2	002 SPECIALISTICA DA AZ.SANIT.DELLA RER PER RESIDENTI			-	-
10.2.3	003 SPECIALISTICA DA AZ.SAN.EXTRA RER PER RESIDENTI			-	-
10.2.4	004 SPECIALISTICA DA AZ.OSPEDALIERE PER STRANIERI			-	-
10.2.5	005 SPECIALISTICA DA AZ.SAN.RER PER PREST.NI A DEGENTI	299.881	706.445	406.564 135,6%	
A0220	R 81202014 specialistica da az. san.rer per prest.a degenti	299.881	706.445	406.564 135,6%	
10.2.6	006 ALTRE PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA DA AZ.SAN. RER	49.769	70.000	20.231 40,7%	
A0220	R 81202006 altre prestazioni di specialistica da aziende sanitarie rer	49.769	70.000	20.231 40,7%	
10.2.7	007 SPECIALISTICA DA CONVENZIONATI INTERNI			-	-
10.2.11	011 ALTRE PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA DA CONV.ESTERNI			-	-
10.2.12	012 SPECIALISTICA IN LIB.PROF.AZ.LE(SIMIL-ALP)MED.E AL	65.591	74.775	9.185 14,0%	
A0220	81202011 specialistica in lib.professione aziendale medici (simil-alp)	5.720	-	5.720 -100,0%	
A0220	81202012 specialistica in lib.professione aziendale comparto (simil-alp)	59.871	74.775	14.905 24,9%	
10.2.20	020 SPECIALISTICA DA CONVENZIONATI ESTERNI PER DEGENTI	80.000	80.000	-	0,0%

Conto economico dettaglio			consuntivo 2009	consuntivo 2010	DIFF.cons.10 e cons 09
A0220	10.2.21	81202009 specialistica da poliambulatori privati per prest. a degenzi	80.000	80.000	- 0,0%
A0220	021	SPECIALISTICA DA OSPEDALI PRIVAI PER PREST.DEGENTI	50.000	60.000	10.000 20,0%
A0220	10.2.22	81202008 specialistica da case di cura private per prest. a degenzi	50.000	60.000	10.000 20,0%
	022	ALTRE PREST.DI SPECIALISTICA DA AZ. SAN EXTRA RER	-	-	-
	chiuso	(81202013) cambiata la destinazione vedi 9.1.56			
	03 SOMMINISTRAZIONE FARMACI		-	-	-
10.3.1	001	SOMM.FARMACI DA AZ.SAN.PROV.PER RESIDENTI			-
10.3.2	002	SOMM.FARMACI DA AZ.SAN.RER PER RESIDENTI			-
10.3.3	003	SOMM.FARMACI DA AZ.SAN.EXTRARER PER RES.			-
10.11.6	11 SERVIZI SANITARI E RIABILITATIVI		2.369	-	2.369 -100,0%
A0180	006	ONERI PER PRESTAZIONI DIVERSE DA PRIVATI	2.369	-	2.369 -100,0%
10.11.7	81256010 oneri per prestazioni diverse da privati	2.369	-	2.369 -100,0%	
10.11.8	007	PRESTAZIONI INFERM.E TECNICO-SANIT.DA PUBBLICO			-
A0180	008	PRESTAZIONI INFERM.E TECNICO-SANIT.DA PRIVATO	-	-	-
	81256008 prestazioni infermieristiche e tecnico sanitarie da privato	-	-	-	
	12 TRASPORTI SANITARI		263.850	249.016	- 14.834 -5,6%
10.12.4	004	TRASPORTO SANITARI DA AZIENDE SANITARIE RER	262.423	246.666	- 15.757 -6,0%
A0220	R	81153002 trasporto infermi da aziende sanitarie della regione	262.423	246.666	- 15.757 -6,0%
10.12.5	005	TRASPORTO DEGENTI DA PRIVATO	707	70	- 637 -90,1%
A0220	81256002 trasporto infermi da privato	707	70	637 -90,1%	
10.12.7	007	ALTRI TRASPORTI DA PRIVATO	720	2.280	1.560 216,7%
A0220	81256007 altri trasporti sanitari	720	2.280	1.560 216,7%	
	13 CONSULENZE SANITARIE		270.650	326.098	55.448 20,5%
10.13.1	001	CONSULENZE SANITARIE DA AZIENDE SANITARIE RER	208.371	259.081	50.710 24,3%
A0190	R	81152511 consulenze sanitarie da aziende sanitarie della regione	208.371	259.081	50.710 24,3%
10.13.2	002	CONSUL.SANITARIE DA AZ.SANITARIE DI ALTRE REGIONI	20.471	44.551	24.080 117,6%
A0190	81152512 consulenze sanitarie da az.sanitarie altre regioni	20.471	44.551	24.080 117,6%	
10.13.3	003	CONSULENZE SANITARIE DA ENTI PUBBLICI	31.608	19.466	- 12.142 -38,4%
A0190	81255514 consulenze sanitarie da enti pubblici	31.608	19.466	- 12.142 -38,4%	
10.13.4	004	CONSULENZE SANITARIE DA PRIVATO	10.200	3.000	- 7.200 -70,6%
A0190	81255513 consulenze sanitarie da privati	10.200	3.000	- 7.200 -70,6%	
	14 ATTIVITA' LIBERO-PROFESSIONALE		15.307.715	15.443.270	135.555 0,9%
10.14.1	001	DEGENZA OPEDALIERA	8.085.269	7.917.544	- 167.725 -2,1%
A0210	81256005 degenza alp da convenzionati	948.945	849.296	- 99.649 -10,5%	
A0210	81257015 degenza alp - personale dipendente	6.660.214	6.498.578	- 161.636 -2,4%	
A0210	81201028 alp - degenze da az.sanitarie della regione		50.000	50.000	
A0210	81257025 irap alp personale universitario	476.110	519.670	43.561 9,1%	
10.14.2	002	SPECIALISTICA AMBULATORIALE	7.222.447	7.525.726	303.279 4,2%
A0210	81256006 specialistica ambul. alp da convenzionati altri oneri	95.000	85.000	- 10.000 -10,5%	
A0210	81257016 specialistica ambulatoriale alp - personale dipendente	6.285.586	6.499.919	214.333 3,4%	
A0210	81257017 specialistica ambulatoriale alp da privato	-	-	-	
A0210	81186005 consulti e perizie svolte da pers. dipendente (alp)	460.313	465.867	5.554 1,2%	
A0210	81186008 consulenze sanitarie alp da pers.dip.(compreso anat.pato)	381.547	474.940	93.393 24,5%	
	15 LAVORO INTERINALE E COLLABORAZIONI SANITARIE		2.940.443	3.115.299	174.856 5,9%
10.15.1	001	LAVORO INTERINALE	467.520	461.562	- 5.958 -1,3%
A0200	81601001 lavoro interinale sanitario	467.520	461.562	- 5.958 -1,3%	
10.15.2	002	COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE	1.355.656	1.524.099	168.443 12,4%
A0200	81601002 collaborazioni coordinate e continuative sanitarie	1.344.331	1.509.313	164.982 12,3%	
A0200	1106001	81751040 premi inail specializzandi	11.325	14.786	3.461 30,6%
10.15.3	003	ALTRE FORME DI LAVORO AUTONOMO	883.814	944.318	60.504 6,8%
A0200	81601003 altre forme di lavoro autonomo sanitario	883.814	944.318	60.504 6,8%	
10.15.4	004	BORSE DI STUDIO	159.635	120.678	- 38.957 -24,4%
A0200	81601004 borse di studio e contratti di ricerca sanitari	159.635	120.678	- 38.957 -24,4%	
10.15.5	005	ALTRO	73.817	64.641	- 9.176 -12,4%
A0200	81601005 altre forme di reclutamento sanitario	73.817	64.641	- 9.176 -12,4%	
	16 ALTRI SERVIZI SANITARI		355.433	419.994	64.561 18,2%
10.16.3	003	COMMISIONI SANITARIE	-	-	-
#N/D	chiuso	(81180603) cambiata la destinazione vedi 10.16.8			
10.16.4	004	STUDI,RICERCHE E DOCUMENTAZIONI	83.781	145.065	61.284 73,1%
A0220	81180604 studi,ricerche e documentazioni	83.781	145.065	61.284 73,1%	
10.16.5	005	CONSUL.SANITARIE S VOLTE DA PERS.DIP.			-
10.16.7	007	ALTRI SERVIZI SANITARI DA PRIVATO	56.959	24.929	- 32.030 -56,2%
A0220	81255518 altri servizi sanitari da privato	56.959	24.929	- 32.030 -56,2%	
10.16.8	008	ALTRI SERVIZI SAN. DA AZIENDE SANITARIE DELLA RER	214.693	250.000	35.307 16,4%
A0220	1016007	R 81255517 altri servizi sanitari da az.sanitarie della rer	209.160	221.000	11.840 5,7%
A0220	81180603 prestaz.san.per personale dipendente da az.san.rer	5.533	29.000	23.467 424,1%	
10.16.9	009	ALTRI SERVIZI SAN. DA AZIENDE SANITARIE EXTRA RER	-	-	-
A0220	1016007	#N/D 81180605 prestaz.san.per personale dipendente da az.san. extra rer	-	-	-
	17 ASSEGNI, SUSSIDI E CONTRIBUTI		42.940	155.240	112.300 261,5%
10.17.2	002	CONTRIBUTI AD ENTI ED ASSOCIAZIONI	42.940	155.240	112.300 261,5%
A0220	81257002 contributi ad associazioni ed enti	42.940	155.240	112.300 261,5%	
	11 ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI		24.488.331	23.945.839	- 542.491 -2,2%
	01 MANUTENZIONI		5.732.045	5.972.530	240.485 4,2%
11.1.1	001	MANUTENZIONE IMMOBILI E PERTINENZE	1.101.091	771.147	- 329.943 -30,0%
A0250	81100101 manutenzione immobili e pertinenze	728.981	771.147	42.167 5,8%	
	81100111 manut.straord. immobili e pertinenze-non incrementative	372.110	-	372.110 -100,0%	
11.1.2	002	MANUTENZIONE IMPIANTI E MACCHINARI	1.903.235	1.697.568	- 205.668 -10,8%
A0250	81100503 manutenzione impianti e macchinari	1.903.235	1.697.568	- 205.668 -10,8%	
11.1.3	003	MANUTENZIONE ATTREZZATURE SANITARIE	1.830.459	2.331.811	501.352 27,4%
A0250	81101003 manutenzione apparecchiature sanitarie	1.287.046	1.720.317	433.271 33,7%	

Conto economico dettaglio			consuntivo 2009	consuntivo 2010	DIFF.cons.10 e cons 09
A0250	81101511 manutenzione attrezzature sanitarie	543.413	611.495	68.081	12,5%
11.1.4	004 MANUTENZIONE ATTREZZATURE INFORMATICHE	17.865	218.900	201.035	1125,3%
A0250	81101513 manutenzione attrezzature informatiche	17.865	218.900	201.035	1125,3%
11.1.5	005 MANUTENZIONE AI SOFTWARE	563.451	678.323	114.872	20,4%
A0250	81101005 manutenzione ai software	563.451	678.323	114.872	20,4%
11.1.6	006 MANUTENZIONE AUTOMEZZI	9.147	4.695	-4.452	-48,7%
A0250	81101006 manutenzione automezzi	9.147	4.695	-4.452	-48,7%
11.1.7	007 ALTRE MANUTENZIONI	306.796	270.085	-36.711	-12,0%
A0250	81101507 manutenzione mobili e macchine non sanitarie	54.796	18.085	-36.711	-67,0%
A0250	81101508 altre manutenzioni	252.000	252.000	-	0,0%
11.1.8	008 MANUTENZIONI DA AZ. SAN. DELLA RER	-	-	-	-
A0250	R 81101509 manutenzioni da az. san. della rer	-	-	-	-
02 SERVIZI TECNICI		10.861.978	10.084.448	777.530	-7,2%
11.2.1	001 LAVANDERIA, LAVANOLO E GUARDAROBA	2.275.567	2.169.188	106.379	-4,7%
A0260	81351001 servizio appaltato di lavanderia	2.275.567	2.169.188	106.379	-4,7%
11.2.2	002 PULIZIE	2.089.475	2.051.659	37.816	-1,8%
A0260	81350501 servizio appaltato di pulizia	2.089.475	2.051.659	37.816	-1,8%
11.2.3	003 RISTORAZIONE, MENSA E BUONI PASTO	2.650.561	2.649.499	1.062	0,0%
A0260	81351501 servizio appaltato ristorazione e mensa	2.650.561	2.649.499	1.062	0,0%
11.2.5	005 SERVIZI INFORMATICI	845.759	192.289	653.469	-77,3%
A0260	81352505 servizi informatici	845.759	192.289	653.469	-77,3%
11.2.6	006 SERVIZI DI PRENOTAZIONE	390.000	390.000	0	0,0%
A0260	81352001 centro unificato prenotazione	390.000	390.000	0	0,0%
11.2.7	007 SMALTIMENTO RIFIUTI	659.485	634.270	25.215	-3,8%
A0260	81352507 smaltimento rifiuti urbani e speciali	659.485	634.270	25.215	-3,8%
11.2.8	008 TRASPORTI NON SANITARI E LOGISTICA	283.173	248.168	35.005	-12,4%
A0260	81257011 spese di trasporto e facchinaggio	283.173	248.168	35.005	-12,4%
11.2.9	009 ALTRI	1.667.958	1.749.375	81.416	4,9%
A0260	81352502 serv.appalt.gestione archivi e magazzini	408.537	441.887	33.350	8,2%
A0260	81352503 serv.vigilanza e guardiania	149.999	145.430	4.569	-3,0%
A0260	81352509 servizi tecnici diversi	1.109.422	1.162.057	52.635	4,7%
03 CONSULENZE NON SANITARIE		134.174	100.181	33.993	-25,3%
11.3.1	001 CONSULENZE NON SANITARIE DA AZ.SANITARIE RER	27.921	28.738	817	2,9%
A0290	R 81155001 consulenze non sanitarie da az.sanitarie della regione	27.921	28.738	817	2,9%
11.3.2	002 CONS.NON SANITARIE DA AZ.SANIT. ALTRE REGIONI	-	-	-	-
A0290	81155002 cons.non sanitarie da az.sanitarie altre regioni	-	-	-	-
11.3.3	003 CONSULENZE NON SANITARIE DA ENTI PUBBLICI	2.577	6.000	3.423	132,8%
A0290	81257024 consulenze non sanitarie da enti pubblici	2.577	6.000	3.423	132,8%
11.3.4	004 CONSULENZE NON SANITARIE DA PRIVATO	103.676	65.442	38.234	-36,9%
A0290	81257023 consulenze non sanitarie da privato	103.676	65.442	38.234	-36,9%
04 LAVORO INTERNALE E COLLABORAZIONI NON SANITARI		1.695.674	1.729.507	33.833	2,0%
11.4.1	001 LAVORO INTERNALE	-	-	-	-
#N/D	81602001 lavoro interinale non sanitario	-	-	-	-
11.4.2	002 COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE	1.522.107	1.534.983	12.876	0,8%
A0300	81602002 collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie	1.522.107	1.534.983	12.876	0,8%
11.4.3	003 ALTRE FORME DI LAVORO AUTONOMO	122.269	120.722	1.548	-1,3%
A0300	81602003 altre forme di lavoro autonomo non sanitario	122.269	120.722	1.548	-1,3%
11.4.4	004 BORSE DI STUDIO	3.825	5.708	1.883	49,2%
A0300	81602004 borse di studio e contratti di ricerca non sanitari	3.825	5.708	1.883	49,2%
11.4.5	005 ALTRO	47.472	68.094	20.621	43,4%
A0300	81602005 altre forme di reclutamento non sanitario	47.472	68.094	20.621	43,4%
05 UTENZE		3.426.570	3.410.535	16.036	-0,5%
11.5.1	001 ACQUA	271.110	151.314	119.795	-44,2%
A0270	81751007 utenze acqua	271.110	151.314	119.795	-44,2%
11.5.2	002 GAS	1.927.394	1.923.598	3.796	-0,2%
A0270	81751008 utenze gas	1.927.394	1.923.598	3.796	-0,2%
11.5.3	003 ENERGIA ELETTRICA	898.870	1.039.020	140.150	15,6%
A0270	81751023 utenze energia elettrica (no cogenerazione)	898.870	1.039.020	140.150	15,6%
11.5.4	004 UTENZE TELEFONICHE	311.196	277.602	33.594	-10,8%
A0270	81751010 utenze telefoniche	311.196	277.602	33.594	-10,8%
11.5.5	005 ALTRE UTENZE	18.000	19.000	1.000	5,6%
A0270	81751011 canoni trasmissione dati	18.000	19.000	1.000	5,6%
06 ASSICURAZIONI		1.001.562	1.015.947	14.385	1,4%
11.6.1	001 ASSICURAZIONI-RC	868.265	950.000	81.735	9,4%
A0280	chiuso 81751003 Spese di assicurazione per responsabilità civile	-	-	-	-
A0280	81751038 assicurazione per responsabilita' civile	868.265	950.000	81.735	9,4%
11.6.2	002 ASSICURAZIONI-ALTRO	133.298	65.947	67.351	-50,5%
A0280	1106001 81751024 premi inail (apparecchiature sanitarie)	56.563	947	55.616	-98,3%
A0280	81751037 assicurazioni - altro	76.735	65.000	11.735	-15,3%
07 FORMAZIONE		337.721	334.825	2.896	-0,9%
11.7.1	001 AGG.TO E FORMAZIONE DA AZIENDE SAN.REGIONE	4.522	2.354	2.168	-47,9%
A0270	81153505 aggiornamento e formazione da aziende sanit.regione	4.522	2.354	2.168	-47,9%
11.7.3	003 INDENNITA' PER DOCENZA DI PERS.DIPENDENTE	10.813	27.374	16.562	153,2%
A0270	81256502 compensi per attivita' docenza pers.dip.	10.813	27.374	16.562	153,2%
11.7.4	004 AGGIORNAMENTO E FORMAZIONE DA ALTRI SOGG. PUBBLICI	41.597	68.233	26.637	64,0%
A0270	1107002 81153502 aggiornamento e formazione da altri terzi pubblici	41.597	68.233	26.637	64,0%
11.7.5	005 AGGIORNAMENTO E FORMAZIONE DA SOGGETTI PRIVATI	280.790	236.864	43.926	-15,6%
A0270	1107002 81256504 agg.to e formazione da privati	280.790	236.864	43.926	-15,6%
08 ORGANI ISTITUZIONALI		982.733	938.797	43.936	-4,5%
11.8.1	001 COMPENSI E RIMBORSI SPESE DIREZ.GENERALE	795.523	801.629	6.106	0,8%
A0270	chiuso 81750501 Compensi e rimb.spese organi direzione	-	-	-	-

Conto economico dettaglio			consuntivo 2009	consuntivo 2010	DIFF.cons.10 e cons 09
---------------------------	--	--	-----------------	-----------------	------------------------

A0270	81750504	compensi e rimb.spese direzione generale	795.523	801.629	6.106	0,8%	
11.8.2	002	COMPENSI E RIMBORSI SPESE COLL.SINDACALE	96.534	47.158	-	49.375	-51,1%
A0270	81750502	compensi e rimb.spese al collegio sindacale	96.534	47.158	-	49.375	-51,1%
11.8.3	003	COMPENSI E RIMBORSI SPESE COMITATO DI INDIRIZZO	90.677	90.009	-	667	-0,7%
A0270	81750505	compensi e rimborsi spese comitato di indirizzo	90.677	90.009	-	667	-0,7%
09	ALTRI SERVIZI NON SANITARI		315.874	359.071	43.197	13,7%	
11.9.1	001	CONSULENZE NON SANITARIE SVOLTE DA PERS.DIP.	4.250	1.711	-	2.539	-59,7%
A0270	81257012	consulenze fuori orario personale non sanitario (comm.le i	4.250	1.711	-	2.539	-59,7%
A0270	81257045	docenze svolte da pers.dipendente presso terzi	-	-	-	-	-
11.9.2	002	SERVIZI BANCARI	615	-	-	615	-100,0%
A0270	82100501	spese servizio di tesoreria	-	-	-	-	-
A0270	82501001	oneri per servizi bancari	615	-	-	615	-100,0%
11.9.3	003	SERVIZI POSTALI	-	20.340	20.340	-	-
A0270	81280101	servizi postali	-	20.340	20.340	-	-
11.9.4	004	ALTRI SERVIZI NON SAN. DA PRIVATO	110.227	123.196	12.969	11,8%	
A0270	81257018	altri servizi non sanitari da privato	94.312	114.300	19.987	21,2%	
A0270	81257019	oneri e rimborsi comitato tecnico scientifico	15.915	8.896	-	7.019	-44,1%
11.9.5	005	ASSISTENZA RELIGIOSA	113.093	113.911	818	0,7%	
A0270	81257001	assistenza religiosa e contributi	97.718	98.283	566	0,6%	
A0270	81751012	spese per il culto	15.375	15.628	253	1,6%	
11.9.6	006	ALTRI SERVIZI NON SAN.DA AZ.SAN.RER	75.108	94.997	19.889	26,5%	
A0270	R 81154002	altri servizi non sanitari da az. san. della rer	75.108	94.997	19.889	26,5%	
11.9.7	007	ALTRI SERVIZI NON SAN.DA ALTRI ENTI PUBBLICI	12.581	4.916	-	7.665	-60,9%
A0270	81154003	altri servizi non sanitari da altri enti pubblici	12.581	4.916	-	7.665	-60,9%

12	GODIMENTO DI BENI DI TERZI		1.587.084	1.450.240	-	136.844	-8,6%	
	01	AFFITTI, LOCAZIONE E NOLEGGI		1.587.084	1.450.240	-	136.844	-8,6%
12.1.1	001	FITTI PASSIVI E SPESE CONDOMINIALI	-	-	-	-	-	-
A0310	81300501	fitti passivi fabbricati	-	-	-	-	-	-
12.1.2	002	FITTO UTILIZZO STRUTTURE ACCREDITATE						
12.1.3	003	CANONI NOLEGGIO ATTREZZATURE SANITARIE	1.409.205	1.267.136	-	142.070	-10,1%	
A0310	81300504	canoni di noleggio attrezzature sanitarie	1.409.205	1.267.136	-	142.070	-10,1%	
12.1.4	004	CANONI NOLEGGIO ATTREZZATURE NON SANITARIE	129.504	129.735	231	0,2%		
A0310	81300505	canoni di noleggio attrezzature non sanitarie	129.504	129.735	231	0,2%		
12.1.5	005	CANONI NOLEGGIO HARDWARE	48.375	45.214	-	3.161	-6,5%	
A0310	81300506	canoni di noleggio hardware	48.375	45.214	-	3.161	-6,5%	
12.1.6	006	CANONI NOLEGGIO SOFTWARE	-	8.155	8.155	-	-	
A0310	81300507	canoni di noleggio software	-	8.155	8.155	-	-	
02	LEASING							
12.2.1	001	CANONI LEASING ED ONERI ACCESSORI SANITARI	-	-	-	-	-	-
#N/D	81301001	canoni leasing ed oneri accessori sanitari	-	-	-	-	-	-
03	SERVICE							
12.3.1	001	SERVICE SANITARI	-	-	-	-	-	-
12.3.2	002	SERVICE NON SANITARI	-	-	-	-	-	-

13	COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE		57.939.811	58.698.164	758.353	1,3%	
	01	PERSONALE MEDICO E VETERINARIO		17.855.704	18.448.578	592.874	3,3%
13.1.1	001	COMPETENZE FISSE	6.862.926	7.123.186	260.260	3,8%	
A0320	81403001	competenze fisse - medico e veterinario	6.862.926	7.123.186	260.260	3,8%	
13.1.2	002	COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI	4.129.497	4.406.653	277.156	6,7%	
A0320	81403002	competenze accessorie e fondi contr. - medico e veterinario	4.129.497	4.406.653	277.156	6,7%	
13.1.3	003	MISSIONI E RIMBORSI	89.045	92.213	3.169	3,6%	
A0320	81403003	missioni e rimborsi - medico e veterinario	89.045	92.213	3.169	3,6%	
13.1.4	004	ESCLUSIVITA'	1.611.841	1.673.233	61.392	3,8%	
A0320	81403004	esclusività - medico e veterinario	1.611.841	1.673.233	61.392	3,8%	
13.1.5	005	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	3.392.030	3.503.008	110.978	3,3%	
A0320	81403005	oneri previdenziali ed assistenziali - medico e veterinario	3.392.030	3.503.008	110.978	3,3%	
13.1.6	006	VARIAZIONI FERIE NON GODUTE DA RECUPERARE	-	-	-	-	
A0320	81403006	Variazione ferie non godute da recuperare - medico e vete	-	-	-	-	
13.1.7	007	PERSONALE COMANDATO PRESSO AZ.SA.RER (AVERE)	-	-	-	-	
A0320	R 81403007	personale comandato presso az.sa. rer (avere) - medico e	-	-	-	-	
13.1.8	008	PERSONALE UNIVERSITARIO	1.448.858	1.465.019	16.161	1,1%	
A0320	81403008	pers. univ - med. e vet. fisse, var. e irap no alp	1.448.858	1.465.019	16.161	1,1%	
13.1.9	009	ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI	-	-	-	-	
A0320	81403009	oneri contr. arretrati - medico e veterinario	-	-	-	-	
13.1.11	011	PERSONALE MED,E VET. IN COMANDO DA AZ.SAN.RER	292.605	185.267	-	107.338	-36,7%
A0320	R 81403011	personale medico e vet. in comando da az.san.rer	292.605	185.267	-	107.338	-36,7%
13.1.15	015	PERSONALE MED,E VET. IN COMANDO DA AZ.SA.EXTRA RER	28.903	-	-	28.903	-100,0%
A0320	81403015	personale med e vet. in comando da az.san.extra rer	28.903	-	-	28.903	-100,0%
02	PERSONALE SANITARIO NON MEDICO - DIRIGENZA		2.905.508	3.352.209	446.701	15,4%	
13.2.1	001	COMPETENZE FISSE	1.393.398	1.685.102	291.704	20,9%	
A0320	81404001	competenze fisse - non medico dirigenza	1.393.398	1.685.102	291.704	20,9%	
13.2.2	002	COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI	532.451	527.274	5.177	-1,0%	
A0320	81404002	competenze accessorie e fondi contratt. - non medico dirig	532.451	527.274	5.177	-1,0%	
13.2.3	003	MISSIONI E RIMBORSI	30.707	33.572	2.865	9,3%	
A0320	81404003	missioni e rimborsi - non medico dirigenza	30.707	33.572	2.865	9,3%	
13.2.4	004	ESCLUSIVITA'	243.180	300.741	57.561	23,7%	
A0320	81404004	esclusività - non medico dirigenza	243.180	300.741	57.561	23,7%	
13.2.5	005	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	599.220	691.968	92.748	15,5%	
A0320	81404005	oneri previdenziali ed assistenziali - non medico dirigenza	599.220	691.968	92.748	15,5%	
13.2.6	006	VARIAZIONE FERIE NON GODUTE DA RECUPERARE	-	-	-	-	

Conto economico dettaglio				consuntivo 2009	consuntivo 2010	DIFF.cons.10 e cons 09
A0320	chiuso	81404006 Variazione ferie non godute da recuperare - non medico d	-	-	-	-
13.2.7	007	PERSONALE COMANDATO PRESSO AZ. SAN RER (AVERE)	-	-	-	-
A0320	R	81404007 personale comandato presso az.san.rer (avere) - non med	-	-	-	-
13.2.8	008	PERSONALE UNIVERSITARIO	106.553	113.553	7.000	6,6%
A0320		81404008 pers. univ. - non med. dir. fishe, var. e irap no alp	106.553	113.553	7.000	6,6%
13.2.9	009	ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI	-	-	-	-
A0320		81404009 oneri contrattuali arretrati - non medico dirigenza	-	-	-	-
03	PERSONALE SANITARIO NON MEDICO - COMPARTO			21.553.378	21.186.713	-366.665
13.3.1	001	COMPETENZE FISSE	12.348.321	12.068.755	279.566	-2,3%
A0320		81405001 competenze fisse - non medico comparto	12.348.321	12.068.755	279.566	-2,3%
13.3.2	002	COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI	4.589.167	4.592.764	3.597	0,1%
A0320		81405002 competenze accessorie e fondi contratt. - non medico com	4.589.167	4.592.764	3.597	0,1%
13.3.3	003	MISSIONI E RIMBORSI	11.313	13.429	2.116	18,7%
A0320		81405003 missioni e rimborsi - non medico comparto	11.313	13.429	2.116	18,7%
13.3.4	004	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	4.740.198	4.715.275	-24.923	-0,5%
A0320		81405004 oneri previdenziali ed assistenziali - non medico comparto	4.740.198	4.715.275	-24.923	-0,5%
13.3.5	005	VARIAZIONI FERIE NON GODUTE DA RECUPARARE	-	-	-	-
A0320	chiuso	81405005 Variazione ferie non godute e straordinario da recuperare	-	-	-	-
13.3.6	006	PERS.COMANDATO PRESSO AZ.SAN.RER (AVERE)	-	2.480	37.255	34.774
A0320	R	8140506 pers.comandato presso az.san.rer(avere) non medico com	-	2.480	37.255	34.774
A0320	chiuso	81405006 Personale comandato presso altre aziende (avere) - non m	-	-	-	-
13.3.7	007	PERSONALE UNIVERSITARIO	20.567	-	20.567	-100,0%
A0320		81405007 pers. univer. - non med. comp.fisse, var. e irap no alp	20.567	-	20.567	-100,0%
13.3.8	008	ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI	-	-	-	-
A0320		81405008 oneri contrattuali arretrati - non medico comparto	-	-	-	-
13.3.10	010	PERS NON MED. COMP. IN COMANDO DA AZ. SAN. RER	-	-	-	-
A0320	R	81405010 pers non medico comparto in comando da az.san.rer	-	-	-	-
13.3.11	011	PERS.COMANDATO PRESSO ALTRI ENTI PUBBLICI (AVERE)	-	93.663	107.120	13.457
A0320		81405011 pers.comandato presso altri enti pubblici (avere)	-	93.663	107.120	13.457
13.3.12	012	PERS.COMANDATO PRESSO REGIONE (AVERE)	-	60.044	59.135	909
A0320	R	81405012 pers. comandato presso regione (avere)	-	60.044	59.135	909
04	PERSONALE PROFESSIONALE - DIRIGENZA			517.310	558.775	41.465
13.4.1	001	COMPETENZE FISSE	267.717	277.593	9.876	3,7%
A0320		81452001 competenze fisse - professionale dirigenza	267.717	277.593	9.876	3,7%
13.4.2	002	COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI	121.029	137.163	16.134	13,3%
A0320		81452002 competenze accessorie e fondi contratt.- professionale diri	121.029	137.163	16.134	13,3%
13.4.3	003	MISSIONI E RIMBORSI	21.476	26.585	5.109	23,8%
A0320		81452003 missioni e rimborsi - professionale dirigenza	21.476	26.585	5.109	23,8%
13.4.4	004	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	107.088	117.434	10.346	9,7%
A0320		81452004 oneri previdenziali ed assistenziali - professionale dirige	107.088	117.434	10.346	9,7%
13.4.5	005	VARIAZIONI FERIE NON GODUTE DA RECUPERARE	-	-	-	-
A0320	chiuso	81452005 Variazione ferie non godute da recuperare - professionale	-	-	-	-
13.4.6	006	PERSONALE COMANDATO PRESSO AZ.SAN.RER (AVERE)	-	-	-	-
A0320	R	81452006 personale comandato presso az.sa, rer (avere) - professio	-	-	-	-
13.4.7	007	PERSONALE UNIVERSITARIO	-	-	-	-
A0320		81452007 pers. univ. - profes. dir. fishe, var. e irap no alp	-	-	-	-
13.4.8	008	ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI	-	-	-	-
A0320		81452008 oneri contrattuali arretrati - professionale dirigenza	-	-	-	-
05	PERSONALE PROFESSIONALE - COMPARTO			- 344	-	344
13.5.1	001	COMPETENZE FISSE	-	-	-	-100,0%
A0320		81453001 competenze fisse - professionale comparto	-	-	-	-
13.5.2	002	COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI	-	-	-	-
A0320		81453002 competenze accessorie e fondi contratt. - professionale co	-	-	-	-
13.5.3	003	MISSIONI E RIMBORSI	- 344	-	344	-100,0%
A0320		81453003 missioni e rimborsi - professionale comparto	- 344	-	344	-100,0%
13.5.4	004	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	-	-	-	-
A0320		81453004 oneri previdenziali ed assistenziali - professionale compa	-	-	-	-
13.5.5	005	VARIAZIONE FERIE NON GODUTE E STRAORDINARI	-	-	-	-
A0320	chiuso	81453005 Variazione ferie non godute e straordinario da recuperare	-	-	-	-
13.5.6	006	PERSONALE COMANDATO PRESSO AZ.SAN.RER (AVERE)	-	-	-	-
A0320	R	81453006 personale comandato presso az. san.rer (avere) - professi	-	-	-	-
13.5.7	007	PERSONALE UNIVERSITARIO	-	-	-	-
A0320		81453007 pers. univ. - profes. comp. fishe, var. e irap no alp	-	-	-	-
13.5.8	008	ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI	-	-	-	-
A0320		81453008 oneri contrattuali arretrati - professionale comparto	-	-	-	-
13.5.10	010	PERS PROFESS.COMP. IN COMANDO DA AZ.SAN. RER	-	-	-	-
A0320	R	81453010 pers professionale comparto in comando da az.san. della	-	-	-	-
06	PERSONALE TECNICO - DIRIGENZA			625.470	772.580	147.110
13.6.1	001	COMPETENZE FISSE	354.457	456.800	102.344	28,9%
A0320		81502001 competenze fisse - tecnico dirigenza	354.457	456.800	102.344	28,9%
13.6.2	002	COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI	146.092	196.043	49.950	34,2%
A0320		81502002 competenze accessorie e fondi contratt.- tecnico dirigenza	146.092	196.043	49.950	34,2%
13.6.3	003	MISSIONI E RIMBORSI	1.613	2.359	746	46,2%
A0320		81502003 missioni e rimborsi - tecnico dirigenza	1.613	2.359	746	46,2%
13.6.4	004	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	135.810	177.818	42.008	30,9%
A0320		81502004 oneri previdenziali ed assistenziali - tecnico dirigenza	135.810	177.818	42.008	30,9%
13.6.5	005	VARIAZIONI FERIE NON GODUTE DA RECUPERARE	-	-	-	-
A0320	chiuso	81502005 Variazione ferie non godute da recuperare - tecnico dirigen	-	-	-	-
13.6.6	006	PERSONALE COMANDATO PRESSO AZ. SAN. RER (AVERE)	-	-	-	-
A0320	R	81502006 personale comandato presso az.san.rer (avere) - tecnico	-	-	-	-
13.6.7	007	PERSONALE UNIVERSITARIO	-	-	-	-
A0320		81502007 pers. univ. - tec. dir. fishe, var. e irap no alp	-	-	-	-

Conto economico dettaglio				consuntivo 2009	consuntivo 2010	DIFF.cons.10 e cons 09
13.6.8	008	ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI		-	-	-
A0320		81502008 oneri contrattuali arretrati - tecnico dirigenza		-	-	-
13.6.12	012	PERSONALE COMANDATO PRESSO REGIONE(AVERE)	-	12.502	60.439	47.937 383,4%
A0320		R 81502012 personale tec.dir.comandato presso regione (avere)	-	12.502	60.439	47.937 383,4%
07	PERSONALE TECNICO - COMPARTO			7.976.258	7.835.437	-140.821 -1,8%
13.7.1	001	COMPETENZE FISSE		4.972.953	4.900.262	72.691 -1,5%
A0320		81503001 competenze fisse - tecnico comparto		4.972.953	4.900.262	72.691 -1,5%
13.7.2	002	COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI		1.241.080	1.181.969	59.111 -4,8%
A0320		81503002 competenze accessorie e fondi contratt.- tecnico comparto		1.241.080	1.181.969	59.111 -4,8%
13.7.3	003	MISSIONI E RIMBORSI		3.067	3.955	888 28,9%
A0320		81503003 missioni e rimborsi - tecnico comparto		3.067	3.955	888 28,9%
13.7.4	004	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI		1.757.238	1.726.764	30.474 -1,7%
A0320		81503004 oneri previdenziali ed assistenziali - tecnico comparto		1.757.238	1.726.764	30.474 -1,7%
13.7.5	005	VARIAZIONE FERIE NON GODUTE E STRAORD.DA REC.		-	-	-
A0320		81503005 Variazioni ferie non godute e straordinario da recuperare -		-	-	-
13.7.6	006	PERSONALE COMANDATO PRESSO AZ. SAN.RER (AVERE)		-	-	-
A0320		R 81503006 personale comandato presso az.san.rer (avere) - tecnico c		-	-	-
13.7.7	007	PERSONALE UNIVERSITARIO		1.920	22.487	20.567 1071,4%
A0320		81503007 pers. univer. - tec. comp. fisse, var. e irap no alp		1.920	22.487	20.567 1071,4%
13.7.8	008	ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI		-	-	-
A0320		81503008 oneri contrattuali arretrati - tecnico comparto		-	-	-
08	PERSONALE AMMINISTRATIVO - DIRIGENZA			598.663	624.985	26.322 4,4%
13.8.1	001	COMPETENZE FISSE		256.256	263.112	6.856 2,7%
A0320		81552001 competenze fisse - amministrativo dirigenza		256.256	263.112	6.856 2,7%
13.8.2	002	COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI		148.156	153.203	5.047 3,4%
A0320		81552002 competenze accessorie e fondi contratt.- amministrativo di		148.156	153.203	5.047 3,4%
13.8.3	003	MISSIONI E RIMBORSI		561	471	90 -16,0%
A0320		81552003 missioni e rimborsi - amministrativo dirigenza		561	471	90 -16,0%
13.8.4	004	ONERI PREVIDENZIALI ED ARRETRATI		106.121	97.761	8.360 -7,9%
A0320		81552004 oneri previdenziali ed assistenziali - amministrativo dirigen		106.121	97.761	8.360 -7,9%
13.8.5	005	VARIAZIONE FERIE NON GODUTE DA RECUPERARE		-	-	-
A0320		81552005 Variazione ferie non godute da recuperare - amministrativ		-	-	-
13.8.6	006	PERSONALE COMANDATO PRESSO AZ.SAN.RER (AVERE)		-	-	-
A0320		R 81552006 personale comandato presso az.san.rer (avere) - amminis		-	-	-
13.8.7	007	PERSONALE UNIVERSITARIO		-	-	-
A0320		81552007 pers. univ. - ammin. dir. fisse, var. e irap no alp		-	-	-
13.8.8	008	ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI		-	-	-
A0320		81552008 oneri contrattuali arretrati - amministrativo dirigenza		-	-	-
13.8.11	011	PERSONALE COMANDATO PRESSO ALTRI ENTI PUB (AVERE)		87.568	110.437	22.869 26,1%
A0320		R 81552010 pers. amministrativo dir. in comando da az.san.rer		87.568	110.437	22.869 26,1%
09	PERSONALE AMMINISTRATIVO - COMPARTO			5.907.865	5.918.887	11.021 0,2%
13.9.1	001	COMPETENZE FISSE		3.634.919	3.642.110	7.191 0,2%
A0320		81553001 competenze fisse - amministrativo comparto		3.634.919	3.642.110	7.191 0,2%
13.9.2	002	COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI		1.052.992	1.045.068	7.924 -0,8%
A0320		81553002 competenze accessorie e fondi contratt. - amministrativo c		1.052.992	1.045.068	7.924 -0,8%
13.9.3	003	MISSIONI E RIMBORSI		4.055	4.911	856 21,1%
A0320		81553003 missioni e rimborsi - amministrativo comparto		4.055	4.911	856 21,1%
13.9.4	004	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI		1.271.268	1.279.071	7.803 0,6%
A0320		81553004 oneri previdenziali ed assistenziali - amministrativo compa		1.271.268	1.279.071	7.803 0,6%
13.9.5	005	VARIAZIONE FERIE NON GODUTE E STRAORD.DA REC.		-	-	-
A0320		81553005 Variazione ferie non godute e straordinario da recuperare		-	-	-
13.9.6	006	PERSONALE COMANDATO PRESSO AZ.SAN.RER (AVERE)	-	38.776	35.620	3.156 -8,1%
A0320		R 81553006 personale comandato presso az.san. rer (avere) - amminis	-	38.776	35.620	3.156 -8,1%
13.9.7	007	PERSONALE UNIVERSITARIO		-	131	131
A0320		81553007 pers.univer. - ammin. comp.fisse, var. e irap no alp		-	131	131
13.9.8	008	ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI		-	-	-
A0320		81553008 oneri contrattuali arretrati - amministrativo comparto		-	-	-
13.9.11	011	PERSONALE COMANDATO PRESSO ALTRI ENTI PUB (AVERE)	-	16.592	16.785	194 1,2%
A0320		81553011 personale comandato presso altri enti pubb.(avere)	-	16.592	16.785	194 1,2%
14	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI			5.433.316	5.126.554	-306.762 -5,6%
01	AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			149.792	108.276	41.515 -27,7%
14.1.1	001	AMM.TO COSTI IMPIANTO ED AMPLIAMENTO		-	-	-
A0340		81800501 amm.to costi impianto e ampliamento		-	-	-
14.1.2	002	AMM.TO COSTI DI RICERCA E SVILUPPO		21.032	47.678	26.646 126,7%
A0340		81800502 amm.to costi ricerca,sviluppo e pubblic.		21.032	47.678	26.646 126,7%
14.1.3	003	AMM.TO SOFTWARE		116.055	53.874	62.181 -53,6%
A0340		81800504 amm.to software di propria'		116.055	53.874	62.181 -53,6%
14.1.4	004	AMM.TO MIGLIORIE SU BENI DI TERZI		-	-	-
14.1.5	005	AMM.TO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		12.705	6.725	5.980 -47,1%
A0340		81800503 amm.to dir. brevetto e utilizzo op.ing.		5.215	5.215	0,0%
A0340		81800505 amm.to concessioni e diritti simili		-	-	-
A0340		81800506 amm.to ricerche in corso ed accounti		-	-	-
A0340		81800507 amm.to altre immobilizz. immateriali		7.490	1.510	5.980 -79,8%
02	AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			4.602.039	4.632.112	30.073 0,7%
14.2.1	001	AMM.TO FABBRICATI INDISPONIBILI		1.968.521	1.986.196	17.675 0,9%
A0340		81820501 amm.to fabbricati		1.968.521	1.986.196	17.675 0,9%
14.2.2	002	AMM.TO IMPIANTI E MACCHINARI		-	-	-
A0340		81820601 ammortamento impianti e macchinari		-	-	-
14.2.3	003	AMM.TO ATTREZZATURE SANITARIE		1.516.468	1.787.443	270.975 17,9%
A0340		81821001 amm.to attrezzature sanitarie		850.784	1.107.345	256.561 30,2%

Conto economico dettaglio			consuntivo 2009	consuntivo 2010	DIFF.cons.10 e cons 09
A0340	81821101 amm.to attrezzature scientifiche	665.684	680.098	14.414	2,2%
14.2.4	004 AMM.TO ATTREZZATURE INFORMATICHE	446.130	345.722	-	100.408 -22,5%
A0340	81821504 ammortamento attrezzature informatiche	446.130	345.722	-	100.408 -22,5%
14.2.5	005 AMM.TO AUTOMEZZI	1.740	3.468	1.727	99,3%
A0340	81821502 amm.to automezzi	1.740	3.468	1.727	99,3%
14.2.6	006 AMM.TO MOBILI E ARREDI	547.335	386.612	-	160.723 -29,4%
A0340	81821501 amm.to mobili e arredi	547.335	386.612	-	160.723 -29,4%
14.2.7	007 AMM.TO BENI STRUMENTALI DIVERSI	121.845	122.671	826	0,7%
A0340	81821507 ammortamento altri beni	121.845	122.671	826	0,7%
03 SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI			-	-	-
14.3.1	001 SVALUTAZIONI IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-	-
A0330	81840501 svalutazione delle immobilizzazioni	-	-	-	-
04 SVALUTAZIONE DEI CREDITI			681.485	386.166	-295.319 -43,3%
14.4.1	001 SVALUTAZIONE DEI CREDITI	681.485	386.166	-295.319	-43,3%
A0330	81860501 accant. al f.do sval. crediti da r.e.r.	562.571	26.655	-535.917	-95,3%
A0330	81860502 accant. al f.do sval. cred.da ausl e osp	-	175.000	175.000	-
A0330	81860503 accant. al f.do sval.cred.da altre ammin.pubbl.	108.689	96.609	-12.080	-11,1%
A0330	81860504 accant. al f.do sval.crediti diversi	10.225	87.902	77.677	759,7%
15 VARIAZIONE DELLE RIMANENZE BENI DI CONSUMO			- 713	- 26.586	- 25.873 3630,6%
01 VARIAZIONE DELLE RIMANENZE SANITARIE			73.823	- 38.543	- 112.366 -152,2%
15.1.1	001 MEDICINALI ED ALTRI PRODOTTI TERAPEUTICI	134.410	-	38.303	-172.713 -128,5%
A0350	81850501 medicinali ed altri prodotti terapeutici	134.410	-	38.303	-172.713 -128,5%
15.1.2	002 PLASMAPRERIVATI CON CODICE MIN.SAN.	-	2.831	8.534	11.365 -401,4%
A0350	81850502 var. rim. emoderivati con codice min san	-	2.831	8.534	11.365 -401,4%
15.1.3	003 REAGENTI E DIAGNOSTICI	-	261	-	443 -704 -269,8%
A0350	81850503 reagenti e diagnostici da laboratorio	-	261	-	443 -704 -269,8%
15.1.4	004 MATERIALE RADIOGRAFICO E DIAGNOSTICI RAD.	-	9.798	-	3.700 -13.498 -137,8%
A0350	81850504 materiale radiografico e diagnostici di radiologia	-	9.798	-	3.700 -13.498 -137,8%
15.1.6	006 MATERIALE PROTESICO E PER OSTEOSINTESI	-	30.026	-	6.029 -23.997 -79,9%
A0350	81850506 materiale protesico e per osteosintesi	-	30.026	-	6.029 -23.997 -79,9%
15.1.9	009 PRODOTTI FARMACEUTICI AD USO VETERINARIO	-	-	-	-
A0350	81850509 prodotti farmaceutici ad uso veterinario	-	-	-	-
15.1.10	010 DISPOSITIVI MEDICI ED ALTRO MATERIALE SANITARIO	26.299	-	43.531	-
A0350	81850507 presidi medico chirurgici	34.555	-	23.762	-
A0350	81850510 altro materiale sanitario	-	8.256	-	19.769 -11.513 -139,4%
15.1.11	011 STRUMENTARIO E FERRI CHIRURGICI	-	25.502	-	17.686 -7.815 -30,6%
A0350	81850511 strumentario e ferri chirurgici	-	25.502	-	17.686 -7.815 -30,6%
15.1.12	012 GAS	-	5	-	20 15 310,0%
A0350	81850512 gas medicali e ad uso di laboratorio	-	5	-	20 15 310,0%
15.1.13	013 SIERI E VACCINI PER PROFILASSI CON COD.MIN.SAN.	-	85	-	135 50 58,6%
A0350	81850513 sieri vaccini per profilassi	-	85	-	135 50 58,6%
15.1.14	014 PRESIDI AD USO VETERINARIO	-	-	-	-
A0350	81850514 presidi ad uso veterinario	-	-	-	-
15.1.15	015 PRODOTTI DIETETICI	-	417	-	161 -256 -61,4%
A0350	81850515 prodotti dietetici	-	417	-	161 -256 -61,4%
15.1.16	016 CELLULE E TESSUTI UMANI PER TRAPIANTO	-	90.047	-	26.742 116.789 -129,7%
A0350	81850516 costi per epifisi femorali	-	90.047	-	26.742 116.789 -129,7%
15.1.17	017 OSSIGENO	-	49	-	185 234 -475,8%
A0350	81850517 var.rim. san. osigeno	-	49	-	185 234 -475,8%
02 VARIAZIONE DELLE RIMANENZE NON SANITARIE			- 74.536	11.957	86.493 -116,0%
15.2.1	001 PRODOTTI ALIMENTARI	-	-	-	-
A0350	81851001 prodotti alimentari	-	-	-	-
15.2.2	002 MAT.DI GUARDAROBA,PULIZIA E CONVIVENZA	-	1.211	-	3.044 -1.833 151,3%
A0350	81851002 materiale di guardaroba, pulizia e convivenza	-	1.211	-	3.044 -1.833 151,3%
15.2.3	003 COMBUSTIBILI,CARBURANTI E LUBRIFICANTI	-	-	-	-
A0350	81851003 combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	-	-
15.2.4	004 SUPPORTI INFORMATICI	-	2.297	-	2.916 -619 26,9%
A0350	81851004 supporti informatici	-	2.297	-	2.916 -619 26,9%
15.2.5	005 CARTA,CANCELLERIA E STAMPATI	-	73.147	-	19.069 92.216 -126,1%
A0350	81851005 carta cancelleria e stampati	-	73.147	-	19.069 92.216 -126,1%
15.2.6	006 SOFTWARE A RAPIDA OBSOLESCENZA	-	-	-	-
A0350	81851006 software a rapida obsolescenza	-	-	-	-
15.2.7	007 ALTRO MATERIALE NON SANITARIO	-	2.977	-	1.073 4.050 -136,1%
A0350	81851007 altro materiale non sanitario	-	2.977	-	1.073 4.050 -136,1%
15.2.8	008 ARTICOLI TECNICI PER MANUTEN.ORDINARIA	-	5.096	-	- 5.096 -100,0%
A0350	81851008 articoli tecnici per manutenzione ordinaria	-	5.096	-	- 5.096 -100,0%
15.2.9	009 ALTRI BENI NON SANITARI A RAP.OBSOLESCENZA	-	-	2.227	- 2.227 -
A0350	81851009 altri beni non sanitari a rapida obsolescenza	-	-	2.227	- 2.227 -
16 ACCANTONAMENTI PER RISCHI			1.504.845	1.576.111	71.266 4,7%
01 ACCANTONAMENTI PER RISCHI			1.504.845	1.576.111	71.266 4,7%
16.1.1	001 ACCANTONAMENTI AL FONDO CONTOVERSIE LEGALI	190.000	-	-	190.000 -100,0%
A0360	81901001 accantonamento al fondo controversie legali	190.000	-	-	190.000 -100,0%
16.1.2	002 ACCANTONAMENTI AD ALTRI FONDI RISCHI	800.000	-	865.696	65.696 8,2%
A0360	81901002 accantonamento ad altri fondi rischi	800.000	-	865.696	65.696 8,2%
16.1.3	003 ACCANTONAMENTO PER CONTENZIOSO PERSONALE DIPENDENTI	510.000	-	710.000	200.000 39,2%
A0360	81901003 accantonamento per contenzioso personale dipendente	510.000	-	710.000	200.000 39,2%
16.1.4	004 ACCA.TO AL F.DO PER FERIE MAT. E NON GOD E STRAOR	4.845	-	416	- 4.430 -91,4%
A0360	81901004 accantonamento f.do ferie maturate e non godute e straor	4.845	-	416	- 4.430 -91,4%
17 ALTRI ACCANTONAMENTI			905.598	1.089.836	184.238 20,3%

Conto economico dettaglio		consuntivo 2009	consuntivo 2010	DIFF.cons.10 e cons 09
---------------------------	--	-----------------	-----------------	------------------------

17.1.2	01 ALTRI ACCANTONAMENTI	905.598	1.089.836	184.238	20,3%
A0360	002 ACCANTONAMENTO AL FONDO IMPOSTE ANCHE DIFFERITE 81902002 accantonamento al fondo imposte anche differite	-	-	-	-
17.1.3	003 ACCANTONAMENTO AL FONDO RINNOVI CONTR.PERS.DIPEN. 81902003 Accantonamento al fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	-	-	-	-
A0360	chiuso 004 ACCANTONAMENTO AL FONDO INTERESSI MORATORI 81902004 accantonamento al fondo interessi moratori	-	-	-	-
A0360	17.1.4 005 ACCANTONAMENTO AL FONDO PERSONALE IN QUIESCIENZA 81920501 accantonamenti personale in quiescenza	57.836	57.836	-	0,0%
A0360	17.1.5 006 ACCANTONAMENTO AD ALTRI FONDI PER ONERI 81902006 accantonamento ad altri fondi per oneri	237.286	1.000.000	762.714	321,4%
A0360	81920502 accantonamento per t.f.r.	237.286	-	237.286	-100,0%
A0360	81920503 accantonamento per spese future su ricavi da corsi	-	-	-	-
A0360	#N/D 81902007 acc.to per manutenz. programm. non incrementative		1.000.000	1.000.000	
17.1.8	008 ACCANTONAMENTO AL F.DO RINN. CONTRATT. DIR. MEDICA 81902008 accantonamento al fondo rinn. contratt.pers.dirigenza medica	405.938	-	405.938	-100,0%
A0360	17.1.9 009 ACCANTONAMENTO AL F.DO RINNOV CONTRAT.DIR NON MED 81902009 accantonamento al f.do rinnov contrat.dirigenza non medica	112.710	-	112.710	-100,0%
A0360	17.1.10 010 ACCANTONAMENTO AL F.DO RINN. CONTRATT. COMPARTO 81902010 accantonamento al f.do rinnov contrattualei comparto	71.669	-	71.669	-100,0%
A0360	17.1.11 011 ACCANTONAMENTO AL F.DO RINN. CONTRATT. UNIVERSITAR 81902011 accantonamento al f.do rinnov contrattuali universitari	20.159	32.000	11.841	58,7%
A0360		20.159	32.000	11.841	58,7%

18	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.205.840	3.481.388	1.275.549	57,8%
18.1.1	01 COSTI AMMINISTRATIVI	1.922.268	3.329.668	1.407.400	73,2%
A0270	001 GIORNALI,RIVISTE ,OPERE MULTIMEDIALI CD 81751014 acq.libri,riviste,mat.didattico	189.385	198.085	8.700	4,6%
18.1.2	002 SPESE POSTALI 81751005 spese postali e bollati	122.398	126.087	3.689	3,0%
A0270	18.1.3 003 PUBBLICITA' ED INSERZIONI 81751002 pubblicita' su quotidiani e periodici	141.939	101.488	-	40.451
A0270	18.1.4 004 TASSE ED IMPOSTE NON SUL REDDITO 81751009 abbonamento rai-tv	150.119	148.810	-	1.309
A0270	81751036 tasse ed imposte non sul reddito	385	391	6	1,5%
A0270	18.1.5 005 SPESE CONDOMINIALI SU IMMOBILI DI PROPRIETA'	149.734	148.419	-	1.315
A0270	18.1.6 006 SPESE LEGALI 81751034 spese legali e processuali	330.537	80.267	-	250.269
A0270	18.1.7 007 RISARCIMENTI 81751015 spese per litig, arbitraggi e risarcimen.	4.500	-	-	-
A0270	81751021 indennizzzi al pers. dip.e rimb. spese di cura	-	-	4.500	-100,0%
A0270	81751033 risarcimento sinistri a carico ente	-	-	-	-
A0270	18.1.8 008 ABBUONI PASSIVI 81751027 abbuoni,ribassi e arrotondamenti passivi	0	-	0	-100,0%
A0270	18.1.9 009 PERDITE SU CREDITI DELL'ESERCIZIO 81751019 perdita su crediti eserc.corrente	-	-	-	-
A0270	18.1.10 010 ALTRI COSTI 81751001 spese per commissioni di concorso	983.390	2.674.931	1.691.541	172,0%
A0270	81751018 altre spese non attribuibili	23.581	14.028	9.553	-40,5%
A0270	81751020 spese di rappresentanza	-	-	-	-
A0270	81751026 iva indetraibile (pro-rata)	8.683	8.034	649	-7,5%
A0270	81751030 costi per ricerche finalizzate - sub contraenti	1.407	11.126	9.718	690,7%
A0270	81780501 costi da attribuire	949.719	2.641.743	1.692.024	178,2%
18.2.1	02 MINUSVALENZE ORDINARIE	26.098	4.518	-	21.580
A0380	001 MINUSVALENZE SU ATTREZZATURE SANITARIE 82201501 minusvalenze su attrezzature sanitarie	18.424	3.771	-	14.652
18.2.2	002 MINUSVALENZE SU ALTRI BENI MOBILI 82201502 minusvalenze su altri beni mobili	7.674	747	-	14.652
A0380	18.3.2 003 SOPRAVV.ZE PASSIVE ED INSUSS.DELL'ATTIVO ORDINARIE 84500501 sopravvenienze passive ordinarie	257.474	147.202	-	110.272
A0380	18.3.4 004 ALTRE SOPRAVVENIENZE PASSIVE 84500502 sopravvenienze passive ordinarie	255.388	146.882	-	108.506
A0380	18.3.5 005 ALTRE INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO 84500502 insussistenze dell'attivo ordinarie	2.085	226	-	1.860
A0370	18.3.5 005 SOPRAVVENIENZE PASS ORD. PER MOBILITA' ENTRO RER 84500501 sopravvenienze passive per mobilita' entro rer	2.085	226	-	1.860
	84500501 sopravvenienze passive per mobilita' entro rer	-	95	-	-
		-	95	-	-

TOTALE B COSTI DELLA PRODUZIONE	140.027.129	145.734.625	5.707.496	4,1%
--	--------------------	--------------------	------------------	-------------

DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	4.778.691	5.806.340	1.027.649	21,5%
---	------------------	------------------	------------------	--------------

C PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
--------------------------------------	--	--	--	--

19	PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	-	-	-
19.1.1	01 PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	-	-	-
A0390	001 PROVENTI DA PARTECIPAZIONI 82301001 proventi da partecipazioni	-	-	-
20	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	9.141	7.663	-
20.1.1	01 ALTRI PROVENTI FINANZIARI	9.141	7.663	-
A0390	001 PROVENTI DA TITOLI 82201001 interessi attivi su titoli	-	-	-
20.1.2	002 INTERESSI ATTIVI 82201001 interessi attivi su titoli	8.679	6.184	2.495
		-	-	-28,7%

Conto economico dettaglio			consuntivo 2009	consuntivo 2010	DIFF.cons.10 e cons 09
A0390		82201002 interessi attivi su c/c cassa economale	-	-	-
A0390		82201003 interessi attivi diversi	103	5.432	5.329 5177,7%
A0390		82201004 interessi attivi su c/c banca italia	3	-	3 -100,0%
A0390		82201005 interessi attivi su c/c postale	245	61	184 -75,0%
A0390		82201006 interessi attivi su c/c tesoreria	8.328	690	7.638 -91,7%
20.1.3	003	UTILI SU CAMBI	462	1.479	1.017 220,1%
A0390		82150501 utili su cambi	462	1.479	1.017 220,1%
21	INTERESSI E ONERI FINANZIARI		442.734	202.930	239.803 -54,2%
21.1.1	01	INTERESSI SU MUTUI	406.699	177.903	228.796 -56,3%
A0390	001	INTERESSI SU MUTUI	406.699	177.903	228.796 -56,3%
		82200502 interessi passivi da mutui	406.699	177.903	228.796 -56,3%
21.2.1	02	INTERESSI SU ANTICIPAZIONI DI TESORIERA	1.751	-	1.751 -100,0%
A0390	001	INT.PASS.SU ANTICIPAZIONE DELL'IST.TESORIERE	1.751	-	1.751 -100,0%
21.2.2	002	INT.PASSIVI DIVERSI ALL'ISTITUTO TESORIERE	-	-	-
A0390		82200501 interessi passivi tesorerie	-	-	-
		82203002 interessi passivi diversi all'istituto tesorerie	-	-	-
21.3.1	03	INTERESSI SU DEBITI VERSO FORNITORI E ONERI DIVERSI	18.268	8.901	9.367 -51,3%
A0390	001	INTERESSI PASSIVI VERSO FORNITORI	18.239	5.842	12.397 -68,0%
21.3.2		82200503 interessi passivi di mora e sval. monet.	18.239	5.842	12.397 -68,0%
A0390	002	PERDITE SU CAMBI	29	3.059	3.030 10614,2%
A0390		82100503 perdite su cambi	29	3.059	3.030 10614,2%
21.4.1	04	ONERI FINANZIARI	16.016	16.127	111 0,7%
A0390	001	ONERI FINANZIARI	16.016	16.127	111 0,7%
		82100502 oneri bancari e finanziari	16.016	16.127	111 0,7%
TOTALE C PROVENTI E ONERI FINANZIARI			433.593	195.268	238.325 -55,0%
D	RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	RIVALUTAZIONI				
22.1.1	01	RIVALUTAZIONI			
A0400	001	DI PARTECIPAZIONI	-	-	-
		83502001 rivalutazioni di partecipazioni	-	-	-
22.1.2	002	DI IMM.CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZ.	-	-	-
A0400		83101001 rivalutazioni di immobilizzazioni finanziarie	-	-	-
A0400		83502002 rivalutazioni di immobiliz.i che non costituiscono partecipa	-	-	-
23	SVALUTAZIONI				
23.1.1	01	SVALUTAZIONI			
A0400	001	DI PARTECIPAZIONI	-	-	-
		83502501 svalutazioni di partecipazioni	-	-	-
23.1.2	002	DI IMM.CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZ.	-	-	-
A0400		83100501 svalutazioni attivita' finanziarie	-	-	-
A0400		83502502 svalutazioni di immobiliz. che non costituiscono partecipaz	-	-	-
TOTALE D RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
E	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	PROVENTI STRAORDINARI		545.207	216.874	328.333 -60,2%
24.1.1	01	PLUSVALENZE STRAORDINARIE	75.408	-	75.408 -100,0%
A0410	001	PLUSVALENZE STRAORDINARIE	75.408	-	75.408 -100,0%
A0410		84200501 plusvalenze da alienazione cespiti	-	-	-
		84200502 plusvalenze diverse	75.408	-	75.408 -100,0%
24.2.1	02	SOPRAVV.ATTIVE E INSUSS.DEL PASSIVO STRAORD.	469.799	216.874	252.925 -53,8%
A0410	001	SOPRAVVENIENTI ATTIVE STRAORDINARIE	384.919	-	384.919 -100,0%
		71901002 sopravvenienze attive straordinarie	384.919	-	384.919 -100,0%
24.2.2	002	EROGAZIONI LIBERALI	84.880	216.874	131.994 155,5%
A0410		84501003 donazioni in denaro	68.814	168.071	99.257 144,2%
A0410		84501004 donazioni di beni strumentali	16.066	48.804	32.737 203,8%
24.2.3	003	INSUSSISTENZE DEL PASSIVO STRAORDINARIE	-	-	-
A0410		84502001 insussistenze del passivo straordinarie	-	-	-
25	ONERI STRAORDINARI		69.198	39.654	29.544 -42,7%
25.1.1	01	MINUSVALENZE STRAORDINARIE		34.185	34.185
A0410	001	MINUSVALENZE STRAORDINARIE	-	34.185	34.185
A0410		84100501 minusvalenze alienazione cespiti	-	-	-
		84100502 minusvalenze diverse	-	34.185	34.185
25.2.1	02	SOPRAVV.PASSIVE E INSUSS.DELL'ATTIVO STRAORDIN.	69.198	5.469	63.729 -92,1%
A0410	001	SOPRAVVENIENTE PASSIVE STRAORDINARIE	67.827	-	67.827 -100,0%
		84505502 sopravvenienze passive straordinarie	67.827	-	67.827 -100,0%
25.2.2	002	IMPOSTE ESERCIZI PRECEDENTI	1.371	5.469	4.098 298,9%
A0410		84300501 ires esercizi precedenti	869	5.352	4.483 515,9%
A0410		84500503 condoni fiscali,multe ammende e sanzioni	502	117	385 -76,7%
25.2.3	003	INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO STRAORDINARIE	-	-	-
		84500506 insussistenze dell'attivo straordinarie	-	-	-
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			476.009	177.220	298.789 -62,8%

Conto economico dettaglio		consuntivo 2009	consuntivo 2010	DIFF.cons.10 e cons 09
----------------------------------	--	------------------------	------------------------	-------------------------------

IMPOSTE DI ESERCIZIO				-
26	IMPOSTE D'ESERCIZIO	- 4.624.510	- 4.804.431	- 179.920 3,9%
	01 IRAP	- 4.555.451	- 4.732.182	- 176.730 3,9%
26.1.1	001 IRAP PERSONALE MEDICO E VETERINARIO	- 1.041.561	- 1.092.923	- 51.362 4,9%
A0420	85101001 irap personale medico e veterinario	- 1.041.561	- 1.092.923	- 51.362 4,9%
26.1.2	002 IRAP PERSONALE SANITARIO NON MEDICO - DIRIGENZA	- 178.333	- 207.922	- 29.589 16,6%
A0420	85101002 irap personale sanitario non medico - dirigenza	- 178.333	- 207.922	- 29.589 16,6%
26.1.3	003 IRAP PERSONALE SANITARIO NON MEDICO - COMPARTO	- 1.383.942	- 1.358.307	- 25.635 -1,9%
A0420	85101003 irap personale sanitario non medico - comparto	- 1.383.942	- 1.358.307	- 25.635 -1,9%
26.1.4	004 IRAP PERSONALE PROFESSIONALE - DIRIGENZA	- 33.012	- 35.545	- 2.533 7,7%
A0420	85101004 irap personale professionale - dirigenza	- 33.012	- 35.545	- 2.533 7,7%
26.1.5	005 IRAP PERSONALE PROFESSIONALE - COMPARTO	-	-	-
A0420	85101005 irap personale professionale - comparto	-	-	-
26.1.6	006 IRAP PERSONALE TECNICO - DIRIGENZA	- 42.451	- 51.828	- 9.377 22,1%
A0420	85101006 irap personale tecnico - dirigenza	- 42.451	- 51.828	- 9.377 22,1%
26.1.7	007 IRAP PERSONALE TECNICO - COMPARTO	- 486.814	- 478.378	- 8.435 -1,7%
A0420	85101007 irap personale tecnico - comparto	- 486.814	- 478.378	- 8.435 -1,7%
26.1.8	008 IRAP PERSONALE AMMINISTRATIVO - DIRIGENZA	- 34.467	- 35.418	- 951 2,8%
A0420	85101008 irap personale amministrativo - dirigenza	- 34.467	- 35.418	- 951 2,8%
26.1.9	009 IRAP PERSONALE AMMINISTRATIVO - COMPARTO	- 367.344	- 373.001	- 5.657 1,5%
A0420	85101009 irap personale amministrativo - comparto	- 367.344	- 373.001	- 5.657 1,5%
26.1.10	010 IRAP ALTRI RAPPORTE ASSIMILATI AL LAVORO DIPENDENT	- 375.231	- 362.758	- 12.473 -3,3%
A0420	85100507 irap organi istituzionali	- 60.355	- 67.009	- 6.654 11,0%
A0420	85100508 irap commissioni di concorso	- 638	- 350	- 288 -45,1%
A0420	85100509 irap co.co.co.	- 207.328	- 200.369	- 6.969 -3,4%
A0420	85100510 irap borsisti e contrattisti	- 13.673	- 10.639	- 3.035 -22,2%
A0420	85100512 irap prestazioni occasionali	- 15.736	- 11.771	- 3.965 -25,2%
A0420	85100515 irap assistenza religiosa - frati	- 6.557	- 6.590	- 33 0,5%
A0420	85100516 irap personale comandato	- 21.289	- 16.200	- 5.089 -23,9%
A0420	85100517 irap simil-alp	- 29.151	- 26.826	- 2.325 -8,0%
A0420	85100518 irap lavoro interinale	- 20.503	- 23.005	- 2.502 12,2%
26.1.12	012 IRAP SU ALP	- 612.298	- 736.101	- 123.804 20,2%
A0420	85100511 irap libera professione (no universitari)	- 612.298	- 736.101	- 123.804 20,2%
02 IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO		- 69.059	- 72.249	- 3.190 4,6%
26.2.1	001 IRES ATTIVITA' ISTITUZIONALE	- 69.059	- 72.249	- 3.190 4,6%
A0420	85100501 ires	- 69.059	- 72.249	- 3.190 4,6%

RISULTATO D'ESERCIZIO	196.597	983.862	787.265
------------------------------	----------------	----------------	----------------

FONTE IMPIEGHI	2010
DISPONIBILITA' LIQUIDE INIZIALI	
a) Cassa	51.646
b) + Istituto Tesoriere (c/c attivo)	5.429.630
c) + c/c postale	66.327
d) - debiti vs Istituto Tesoriere (per anticipazioni)	0
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE INIZIALI	5.547.603

GESTIONE CORRENTE	
a) Risultato economico dell'esercizio (+utile, -perdita)	983.862
b) + ammortamenti	4.740.388
c) - quota utilizzo contributi in c/capitale	-3.630.155
d) + accantonamenti al "Premio operosità medici SUMAI"	0
e) + accantonamenti per rischi ed oneri al netto degli utilizzi	314.528
f) + svalutazioni crediti - rivalutazioni contabili	386.166
g) + minusvalenze da cessione - plusvalenze da cessione	38.702
h) + altri costi non monetari - altri ricavi non monetari	0
i) ± sopravvenienze e insussistenze (non monetarie)	-1.490.695
j) -incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0
k) ± variazione scorte	-26.586
l) ± variazione crediti "non finanziari"	-7.549.049
m) ± variazione ratei e risconti attivi	693.103
n) ± variazione debiti "non finanziari"	5.279.740
o) ± variazione ratei e risconti passivi	9.152.374
TOTALE NET CASH GESTIONE CORRENTE	8.892.377

GESTIONE EXTRACORRENTE	
1) FONTI per disinvestimenti	
a) di immobilizz. immat. e materiali	
b) di immobilizz. finanziarie e varie	
2) FONTI per nuovi finanziamenti	
a) da mutui	
b) da altri finanziamenti diretti	640.791
c) da contributi in c/capitale (-decremento; +incremento)	1.679.648
TOTALE FONTI	2.320.439
1) IMPIEGHI per nuovi investimenti (finanziati)	
a) in immobilizzazioni immat. e materiali	-7.880.821
b) in immobilizzazioni finanziarie e varie	-5.000
2) IMPIEGHI per rimborsi di finanziamenti	
a) da mutui	-1.762.284
b) da altri finanziamenti diretti	
TOTALE IMPIEGHI	-9.648.105
TOTALE NET CASH GESTIONE EXTRACORRENTE	-7.327.666

CONTRIBUTI	
Contributi per ripiano perdite	

DISPONIBILITA' LIQUIDE FINALI	
a) Cassa	51.646
b) + Istituto Tesoriere TUM	7.023.002
c) + c/c postale	37.666
d) - debiti vs Istituto Tesoriere (per anticipazioni)	
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE FINALI	7.112.314

QUADRATURA: Cassa I. + Net Cash G.C. + Net Cash G.E. - Cassa F. 0

<i>SI RAPPRESENTA IL RENDICONTO DI LIQUIDITA' SINTETIZZATO SECONDO LO "SCHEMA REGIONALE":</i>	
fonte impieghi da nota integrativa	
	2010
Disponibilità liquide iniziali	5.547.603
+/- liquidità generata/assorbita dalla gestione corrente	8.892.377
+ fonti di liquidità extracorrente - impieghi di liquidità extracorrente	-7.327.666
+ contributi per ripiano perdite es. precedenti	0
Disponibilità liquide finali	7.112.314

rendiconto di liquidità

	2010
+UTILE/-PERDITA D'ESERCIZIO	983.862
+Ammortamenti	4.740.388
+ svalutazioni	386.166
+ accantonamenti a fondo	2.665.947
+Minusvalenze	38.703
-Plusvalenze alienazione	-3.630.155
-Costi capitalizzati	
FLUSSO CASSA POTENZIALE	5.184.911
-Incremento/+decremento Crediti	-7.549.050
-Incremento/+decremento saldo annuale IVA	
-Incremento/+decremento Ratei e Risconti attivi	693.103
-Incremento/+decremento Rimanenze	-26.586
+Incremento/-decremento Fondi	-2.351.419
+Incremento/-decremento Debiti (- mutui)	3.789.045
+Incremento/-decremento Ratei e Risconti passivi	9.152.374
+Incremento/-decremento Fondo di Dotazione	0
FLUSSO DI CASSA NETTO DELL'ESERCIZIO	8.892.377
-Decrementi/+incrementi Mutui	-1.762.284
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni immateriali	-199.443
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni materiali	-7.681.378
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni finanziarie	-5.000
FABBISOGNO FINANZIARIO	-755.727
+Incremento/-decremento contributi in c/capitale dell'esercizio	2.320.438
SALDO DI CASSA GENERATOSI NELL'ESERCIZIO	1.564.711
Fondo di cassa iniziale	5.547.603
SALDO DI CASSA NETTO FINALE	7.112.314

1) IMPIEGHI per nuovi investimenti	
Acquisizioni RICERCA E SVILUPPO	170.968
Acquisizioni SOFTWARE	28.475
Acquisizioni ATTREZZ.SANITARIE	1.012.669
Acquisizioni ATTREZZ.INFORMATICHE	215.203
Acquisizioni MOBILI E ARREDI	593.086
Acquisizioni AUTOMEZZI	58.578
Acquisizioni BENI STRUMENTALI DIV.	227.120
incrementi fabbricati per rivalutazione catastale	650.527
Acquisizioni lavori in corso	4.924.195
Acquisizioni IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	5.000
2) IMPIEGHI per rimborsi finanziamenti	
rate mutui rimborsate nel 2010	1.762.284
totale impieghi - FI2010	9.648.105

1) FONTI per disinvestimenti	
contributo da alienazioni patrimoniali per investimenti	0
2) FONTI per nuovi finanziamenti	
contributi da finalizzata RER per beni patrimoniali acq.ti nell'es.	74.966
contributi da RER per investimenti	1.113.137
contributi da ricerca finalizzata per beni patrimoniali acq.ti nell'es.	278.438
contributo 5 x mille anno 2007 - attrezzature per la ricerca	213.107
	1.679.648
entrate proprie	640.791
totale fonti - FI2010	2.320.439

ISTITUTO ORTOPEDICO RIZZOLI

Sede legale: Via Di Barbiano 1/10 - Bologna

Nota integrativa al bilancio dell'esercizio 2010

PREMESSA

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

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

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

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

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

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

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

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

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

CRITERI DI FORMAZIONE

La presente nota integrativa è redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice Civile e costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio. Nonostante la presenza della normativa nazionale e regionale in materia di contabilità e bilanci, permangono talvolta difficoltà oggettive nell'applicazione delle corrette tecniche contabili relativamente a quelle operazioni tipicizzanti l'attività dell'Istituto (ad esempio gestione di progetti nazionali ed internazionali di ricerca, ricerche finalizzate, svolgimento di attività non istituzionale, ecc..) per le quali anche le fonti normative sopra citate non forniscono sempre soluzioni immediate. Per tale ragione si è talvolta 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 31.12.2010 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 cespote, 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 economali: 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 corrispondente al 14,28% del fondo consortile
- partecipazione di euro 51.700 alla Cup 2000 Spa pari al 10,71% del capitale sociale, ammontante ad euro 482.579; trattasi di società per azioni a totale capitale pubblico
- Partecipazione in qualità di ente consorziato al Consorzio MED3 mediante versamento della quota euro 5.000 sottoscritta nell'anno 2007. 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 n° 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 31.12.2010 e valorizzate al costo medio ponderato di periodo.

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

Fondi per rischi e oneri

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

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

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

Fondo imposte

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

Riconoscimento costi e ricavi

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

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

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

ATTIVITA'

a) Immobilizzazioni

I Immobilizzazioni immateriali

Valore al 31/12/2009	298.734
Valore al 31/12/2010	389.900
Variazione	91.166

Costi di ricerca, sviluppo

Descrizione	Importo
Costo storico	372.297
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-239.030
Valore al 31/12/2009	133.267
(+) Acquisizioni dell'esercizio	170.968
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-52.892
Valore al 31/12/2010	251.342

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 319.453,91

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	792.815
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-642.828
Valore al 31/12/2009	149.987
(+) Acquisizioni dell'esercizio	6.705
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Riduzione fondo ammortamento	21.770
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-53.874
Valore al 31/12/2010	124.588

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

- software di proprietà per euro 7.437,00
- licenze d'uso per euro 791.482,98

Nel corso dell'esercizio si è proceduto a rettificare fondi ammortamento erroneamente calcolati in eccesso nell'esercizio 2009, in riferimento ai beni acquistati con il finanziamento della rete regionale degli Ircs (IRI) contabilizzati secondo quanto disposto dalla nota Regionale del 22/3/2010.

Altre immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Importo
Costo storico	409.843
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-394.363
Valore al 31/12/2009	15.480
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-1.510
Valore al 31/12/2010	13.970

Tale classe che non ha subito variazioni nel corso dell'esercizio 2010, se non per effetto dell'ammortamento, è composta dai 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 è stata effettuata la loro capitalizzazione in quanto dette perizie oggettivamente non incrementano il valore dei beni, pertanto la loro capitalizzazione ai beni di riferimento avrebbe occultato quote di ammortamento, tradendo così i principi della trasparenza e prudenza.

II Immobilizzazioni materiali

Valore al 31/12/2009	68.843.265
Valore al 31/12/2010	71.853.828
Variazione	3.010.563

Terreni

Descrizione	Importo
Costo storico	66.419
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
Valore al 31/12/2009	66.419
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	-34.185
Valore al 31/12/2010	32.234

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

Con determina n. 24 del SPAT avente per oggetto: "Presa d'atto dell'aggiornamento della situazione catastale degli immobili (fabbricati e terreni) alla data 11/2/2010 e inserimento di tali dati nel Conto del Patrimonio previsto dalla Legge Finanziaria 2010", sono state recepite le risultanze di nuove visure catastali. Il recepimento ha determinato l'adeguamento delle relative schede del registro dei beni ammortizzabili, a cui fanno riferimento i giroconti negativi; in

contropartita gli stessi si è movimentato il fondo di dotazione iniziale trattandosi di beni già presenti all'atto del passaggio al sistema di contabilità economica.

Fabbricati indisponibili

Descrizione	Importo
Costo storico	60.955.396
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	4.715.025
(-) Ammortamento esercizi precedenti	-17.609.487
Valore al 31/12/2009	48.060.934
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da immobilizz. In corso)	1.662.511
(-) incremento fondo ammortamento	-5.665
(+) Rivalutazione dell'esercizio	650.527
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-1.986.196
Valore al 31/12/2010	48.382.110

La classe è composta dai sotto indicati costi storici:

- Fabbricati indisponibili strumentali non artistici per euro 67.815.274,42
- 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 l'area ecologica per 1.295.657,92 e il tecno polo per 366.852,85 (giroconti positivi)

Alla voce rivalutazioni d'esercizio è stato indicato il risultato netto di tutte le modifiche apportate all'inventario, per adeguare i valori del registro con i dati catastali aggiornati all' 11 febbraio 2010 e recepiti con determinazione n.24 del 25/03/2010 del Servizio patrimonio e attività tecniche.

Nel corso dell'esercizio si è proceduto a rettificare fondi ammortamento erroneamente calcolati in eccesso nell'esercizio 2009, in riferimento ai beni acquistati con il finanziamento della rete regionale degli Irccs (IRI) contabilizzati secondo quanto disposto dalla nota Regionale del 22/3/2010.

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	20.427.553
(-) Ammortamento esercizi precedenti	-13.538.762
Valore al 31/12/2009	6.888.791
(+) Acquisizioni dell'esercizio	1.012.669
(-) Cessioni dell'esercizio	
(-) Fuori uso dell'esercizio	-462.572
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per fuori uso	450.054
(-) incremento fondo ammortamento	-788
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-1.787.443
Valore al 31/12/2010	6.100.711

La classe si compone con i seguenti costi storici:

- attrezzature sanitarie euro 13.621.524,09
- attrezzature sanitarie per la ricerca euro 7.356.125,26

Nel corso dell'esercizio si è proceduto a rettificare fondi ammortamento erroneamente calcolati in eccesso nell'esercizio 2009, in riferimento ai beni acquistati con il finanziamento della rete regionale degli Irccts (IRI) contabilizzati secondo quanto disposto dalla nota Regionale del 22/3/2010.

Attrezzature informatiche

Descrizione	Importo
Costo storico	6.948.625
(-) Ammortamento esercizi precedenti	-6.237.200
Valore al 31/12/2009	711.425
(+) Acquisizioni dell'esercizio	215.203
(-) Cessioni dell'esercizio	
(-) Fuori uso dell'esercizio	-129.008
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per fuori uso	201.621
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-345.722
Valore al 31/12/2010	653.519

La classe è rappresentata dai sotto indicati costi storici:

- attrezzature informatiche euro 3.885.219,48
- attrezzature informatiche per la ricerca euro 3.149.602,36

Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Costo storico	5.914.633
(-) Ammortamento esercizi precedenti	-4.668.590
Valore al 31/12/2009	1.246.043
(+) Acquisizioni dell'esercizio	593.086
(-) Cessioni dell'esercizio	
(-) Fuori uso dell'esercizio	-166.212
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per fuori uso	203.324
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-386.612
Valore al 31/12/2010	1.489.629

I mobili e arredi sono rappresentati in bilancio al costo storico di euro 6.341.505,95

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	203.184
(-) Ammortamento esercizi precedenti	-197.916
Valore al 31/12/2009	5.268
(+) Acquisizioni dell'esercizio	58.578
(-) Cessioni dell'esercizio	
(-) Fuori uso dell'esercizio	-33.134
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	32.378
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per fuori uso	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-3.468
Valore al 31/12/2010	59.622

la categoria si compone di:

veicoli diversi costo storico è di euro 2.160,00

veicoli muniti di targa costo storico 226.467,96

Beni strumentali diversi

Descrizione	Importo
Costo storico	2.105.318
(-) Ammortamento esercizi precedenti	-1.574.256
Valore al 31/12/2009	531.062
(+) Acquisizioni dell'esercizio	227.120
(-) Cessioni dell'esercizio	
(-) Fuori uso dell'esercizio	-24.809
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per fuori uso	21.667
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) incremento fondo ammortamento	-90.354
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-123.691
Valore al 31/12/2010	540.995

I giroconti negativi sono determinati dal riallineamento 2009/2010 dei dati contabili e l'inventario, dovuti al calcolo manuale degli ammortamenti sui beni acquistati nel 2009 con fondi IRI come ampiamente illustrato in nota integrativa del bilancio 2009- delibera 209/2010.

Si fornisce di seguito il valore storico dei beni che appartengono alla categoria, in base alla loro classificazione:

- lavanderia e guardaroba	148.782,09
- attrezzature da cucina	190.318,10
- officina	787.882,00
- altri beni economali	498.157,70
- lavanderia e guardaroba per la ricerca	926,22
- attrezzature da cucina per la ricerca	27.825,71
- officina per la ricerca	505.899,87
- altri beni economali per la ricerca	103.898,93

Immobilizzazioni materiali in corso e acconti

Descrizione	Importo
Costo storico	11.333.324
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
Valore al 31/12/2009	11.333.324
(+) Acquisizioni dell'esercizio	4.924.195
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	-1.662.511
Valore al 31/12/2010	14.595.008

La classe si distingue in:

- lavori in corso fabbricati per 12.483.477,34
- lavori in corso attrezzature e impianti per 2.078.183,08
- acconti a fornitori per immobilizzazioni in corso per 33.347,20

I giroconti negativi sono riferiti alla conclusione dei lavori inerenti l'area ecologica e alle opere di adeguamento dei laboratori del Tecnopolis. La capitalizzazione dei lavori è stata effettuata ai cespiti di pertinenza, e trova corrispondenza nell'incremento patrimoniale dei fabbricati indisponibili.

Gli incrementi sono rappresentati dalle fatture pervenute e contabilizzate al 31/12/2010 e trovano corrispondenza nella rilevazione degli stati avanzamento lavori riferibili ai progetti del piano degli investimenti, di cui si fornisce il dettaglio per finanziamento:

CODICE FINANZ	CODICE PROGETTO	
MDX 15	INT 15 PI REGIONE IN CORSO DI ESECUZIONE BUDGET 2010	91.994
DP3 118	NUOVA HALL/ACCESSO PRONTO SOCCORSO ECC.- QUOTA MINISTERO	1.595.454
MUT 120	CONSOLIDAMENTO STRUTTURE ANFITEATRO	36.219
MDX 124	INTERVENTI SICUREZZA PARTE 1	15.638
MUT 128	OPERE RISTRUTT. FUNZIONALE ECC. - QUOTA 1	20.658
MUT 129	MAN .STRAORD. IMPIANTI FOGNARI-INFISSI-LOCALI DI SERVIZIO	89.133
MUT 136	AMPLIAM. EDIFICIO DI SERVIZIO PER POLIAMB. LIBERA PROF.	24.235
RER 137	TRASFERIMENTO LABORATORI IN GMP DELLA BTM	377
MDX 139	INTERVENTI SICUREZZA CENTRO RICERCA 2008/2009	172.364
MDX 140	AREE ESTERNE - MAN.STRAORDINARIE E NUOVE OPERE	57.323
MDX 141	RISTRUTTURAZIONE VIII DIVISIONE - QUOTA 1	49.566
CODICE FINANZ	CODICE PROGETTO	
MDX 142	ANTINCENDIO SEMINARIO	12.838
MDX 143	INTERVENTI RISTRUTTUR./RISANAMENTO EDIFICO MONUMENTALE	173.759
MDX 144	MAN. STRAORD. PER FUNZIONALITA' E SICUREZZA MONOBLOCCO	247.893
ACS 150	POTENZIAMENTO CENTRO MEDICINA RIGENERATIVA-FONDI EX ART.20	43.505
MDX 152	LAVORI DI SISTEMAZIONE DEL PARCO STORICO RIZZOLI	137.218
MDX 153	REALIZZAZIONE RECINZIONE IN FERRO PER MACCHINA VENTILANTE	2.976
MDX 154	FORNITURA TENDE CLINICA ORTOP. E TRAUMAT. IV	2.520
MDX 155	INSTALLAZIONE IMPIANTO CLIMATIZZAZIONE C/0 LAB. FACCHINI	4.080
MDX 156	INSTALLAZIONE TELAI E INFERRIATA BAGNI PUBBLICI IOR	2.988
RAM 102BIS	PROGETTI E OPERE EX ART.71 L.448/98 - SECONDA PARTE	21.672
MDX 126BIS	MESSA IN SICUREZZA SISTEMA TELEFONICO GENERALE	8.364
MDX 127BIS	SOSTITUZIONE POWER CENTER .ECC. (QUOTA 2 DI 2)	72.199
MDX 122BIS	AREA ECOLOGICA (ELIPORTO/PARCHEGGIO) QUOTA 2 DI 2	1.220.886
DV 140-BIS	MAN.STRAORDINARIE AREE ESTERNE - PARCO STORICO	10.000
MDX 1PROG_2010	SOPRAELEVAZIONE AMB.LIB.PROF. E TRASFERIMENTO REP.CHEMIO	35.442
totale progetti gestiti dallo SPAT		4.149.300
TCP 1650/A	progetto TECNOPOLO - gestito dal SARS	366.853
MDX 59	CENTRALE STERILIZZAZIONE - gestito dal PROVV	408.042
totale lavori in corso esercizio 2010		4.924.195

III Immobilizzazioni finanziarie

Valore al 31/12/2009	72.682
Valore al 31/12/2010	77.682
Variazione	5.000

Partecipazioni (strumentali e/o vincolate)

Descrizione	Importo
(+) Costo storico	72.139
Valore al 31/12/2009	72.139
(+) Acquisizione dell'esercizio	5.000
(+) Rivalutazione economica dell'esercizio	
Valore al 31/12/2010	77.139

È opportuno precisare che nel corso dell'esercizio è stata erroneamente iscritta in tale ambito la quota associativa di euro 5.000 in qualità di socio fondatore dell'associazione TORRI DELL'ACQUA; all'inizio del 2011 si è provveduto alla rettifica tramite l'iscrizione di un componente straordinario negativo di reddito.

Le partecipazioni non hanno subito alcun cambiamento e sono rappresentate nello stato patrimoniale al loro costo storico di acquisto:

- 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
(+) Rivalutazione economica esercizi precedenti	29
Valore al 31/12/2009	543
Valore di realizzo al 31/12/2010	543

La categoria non ha subito variazioni nel corso dell'esercizio 2010 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 riepilogativo delle immobilizzazioni iscritte a stato patrimoniale al 31/12/2010:

IMMATERIALI	1.752.027
MATERIALI	120.119.121
FINANZIARIE	77.682
INVESTIMENTI LORDI	121.948.830
IMMATERIALI	199.443
MATERIALI	7.681.378
FINANZIARIE	5.000
di cui nuovi investimenti in IMMOBILIZZAZIONI	7.885.821
IMMATERIALI	389.900
MATERIALI	71.853.828
FINANZIARIE	77.682
valore residuo beni durevoli	72.321.410
IMMATERIALI	1.362.127
MATERIALI	48.265.294
FINANZIARIE	-
fondo ammortamento immobilizz.	49.627.421

b) Attivo circolante

I Rimanenze

Valore al 31/12/2009	2.589.161
Valore al 31/12/2010	2.615.747
Variazione	-26.586

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 poiché tali prodotti, essendo tariffati da tariffario unico nazionale, sono valorizzati all'effettivo costo di mercato.

Scorte sanitarie	2.397.877
Scorte non sanitarie	191.284
Valore totale scorte al 31/12/2009	2.589.161
(-+) Variazione scorte sanitarie	-1.219
(-+) Variazione scorte non sanitarie	27.804
Valore totale scorte al 31/12/2010	2.615.747

- RIMANENZE SANITARIE	2.396.658,50
di cui "banca dell'osso"	1.527.663,00
- RIMANENZE NON SANITARIE	219.088,34

Il valore delle giacenze trova riscontro nella contabilità di magazzino al 31/12/2010:

Magazzino Farmaceutico	834.007,00	a costo medio ponderato
Magazzino Economale	254.076,84	a costo medio ponderato
Magazzino interno BTM	1.189.422,00	valore di mercato 2010
Magazzino esterno BTM	338.241,00	valore di mercato 2010

	INIZIALE 2010	FINALE 2010	variazione
REAGENTI E DIAGNOSTICI DI LABORATORIO	4.700,07	5.143,00	-442,93
MATERIALE RADIOGRAFICO E DIAGNOSTICI DI RADIOLOGIA	9.693,21	9.231,00	462,21
MATERIALE DI MEDICAZIONE E SUTURA	102.569,26	126.331,00	-23.761,74
ALTRO MATERIALE SANITARIO	261.537,52	286.967,00	-25.429,48
ALTRI BENI SANITARI A RAPIDA OBSOLESCENZA	360,00		360,00
OSSIGENO	333,16	148,00	185,16
MATERIALE PROTESI E PER OSTEOSINTESI	113.549,88	119.579,00	-6.029,12
GAS MEDICALI AD USO DI LABORATORIO	120,05	100,00	20,05
MEDICINALI ED ALTRI PRODOTTI TERAPEUTICI	244.001,74	282.305,00	-38.303,26
SANGUE ED EMO DERIVATI	10.646,90	2.113,00	8.533,90
SIERI E VACCINI PER PROFILASSI	204,37	69,00	135,37
PRESIDI AD USO VETERINARIO			0,00
PRODOTTI DIETETICI	261,98	101,00	160,98
CELLULE PER TRAPIANTI	0,00	1.920,00	-1.920,00
 BANCA DEL TESSUTO- epifisi femorali	1.252.624,80	1.189.422,00	63.202,80
giacenze keystone-penta-mircon	303.700,20	338.241,00	-34.540,80
 MATERIALE RADIOGRAFICO E DIAGNOSTICI DI RADIOLOGIA	5.434,99	9.597,39	-4.162,40
ALTRI BENI SANITARI A RAPIDA OBSOLESCENZA	47.489,86	30.163,73	17.326,13
MATERIALE DI GUARDAROBA,PULIZIA E CONVIVENZA	24.336,82	27.380,35	-3.043,53
SUPPORTI INFORMATICI	6.236,24	9.151,88	-2.915,64
CARTA,CANCELLERIA E STAMPATI	153.807,97	134.738,68	19.069,29
ALTRO MATERIALE NON SANITARIO	6.903,03	5.829,64	1.073,39
ALTRI BENI NON SANITARI A RAPIDA OBSOLESCENZA	0,00	2.226,67	-2.226,67
ALTRO MATERIALE SANITARIO	40.648,81	34.988,50	5.660,31
	2.589.160,86	2.615.746,84	-26.585,98

II Crediti

Valore al 31/12/2009	71.275.393
Valore al 31/12/2010	78.438.277
Variazione	7.162.884

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	24.739.889	3.219	9.099.505	25.642.352	13.846.386
(-) Fondo svalutazione crediti al 31/12/2009	-62.571		-1.544.524	-307.737	-141.126
Valore di realizzo al 31/12/2009	24.677.318	3.219	7.554.981	25.334.615	13.705.260
(+) Incrementi dell'esercizio	32.884.957	13.999	4.009.556	1.891.240	5.351.065
(-) Decrementi dell'esercizio	-20.122.331	-3.152	-1.270.566	-9.072.359	-6.453.373
(+) Utilizzo del fondo	62.571		175.380	109.979	35.549
(-) Accantonamento al fondo	-26.655		-238.570	-96.609	-87.797
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)					
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)					
Valore di realizzo al 31/12/2010	37.475.860	14.066	10.230.781	18.166.865	12.550.704

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 della pratiche.

I crediti presenti iscritti al 31/12/2010 per 78.438.277 sono rappresentati, per importi globali, con riferimento agli esercizi in cui sono sorti :

1999	23.118
2000	654.250
2001	46.239
2002	759.083
2003	568.113
2004	34.704
2005	169.251
2006	15.489.008
2007	2.206.224
2008	5.302.356
2009	11.157.224
<i>fondi svalutazione</i>	-1.672.479
crediti da bilancio 2009 al 31/12/2010	36.409.570
<i>fondi svalutazione dell'esercizio 2010</i>	-449.631
crediti sorti nell'esercizio 2010	44.150.816
DEI CREDITI DEL BILANCIO 2010	78.438.277

Sulla base della fonte di finanziamento o dell'ente erogatore, si espone di seguito la composizione dei crediti in essere al 1/1/2010, le variazioni subite nel corso dell'esercizio, i crediti sorti per competenza 2010 il loro valore complessivo al 31/12/2010

Si rappresenta di seguito la composizione analitica delle voci più rilevanti che compongono i crediti sopra indicati:

crediti a chiusura es.2009	variazioni	situazione crediti bilancio 2009 al 31/12/2010	crediti sorti nell'es.2010	crediti a chiusura es.2010
----------------------------	------------	--	----------------------------	----------------------------

CREDITI del bilancio d'esercizio 2010	71.275.393	-36.538.302	34.737.091	43.701.185	78.438.277
--	-------------------	--------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Crediti verso Regione	24.677.318	variazioni	4.617.558	32.858.302	37.475.860
contributi c/esercizio da FSR indistinti	0		0	0	0
contributi c/esercizio da FSR finalizzati	40.350	0	40.350	0	40.350
finanz.in c/capitale	505.493	-80.494	424.999	300.000	724.999
altri contributi c/esercizio	14.081.946	-14.081.946	0	19.959.113	19.959.113
mobilità attiva extraregionale	7.386.067	-4.582.397	2.803.670	4.446.919	7.250.589
contributi c/esercizio da FSR vincolati	2.564.391	-1.294.391	1.270.000	8.054.797	9.324.797
per altro (fatt. degenze stranieri)	77.454	0	77.454	0	77.454
personale comandato	84.188	-83.103	1.085	124.128	125.213
fondo svalutazione crediti v/regione	-62.571	62.571	0	-26.655	-26.655

Crediti verso enti locali	3.219	variazioni	67	13.999	14.066
v/ enti locali	3.219	-3.152	67	13.999	14.066

Crediti verso Aziende Sanitarie	7.554.981	variazioni	6.634.795	3.595.986	10.230.781
v/ ausl della Regione per mobilità	4.474.127	-475.199	3.998.928	1.867.206	5.866.134
fondo svalutazione crediti per mobilità	-1.507.488	175.380	-1.332.108	-63.570	-1.395.678
v/ aziende usl della Regione per beni e servizi	3.443.088	-9.015	3.434.073	1.075.714	4.509.787
v/ aziende sanitarie extra RER per beni e servizi	774.132	-413.501	360.631	556.868	917.499
v/ aziende ospedaliere della regione per beni e servizi	408.159	-197.852	210.307	334.768	545.075
fondo svalutazione crediti	-37.036	0	-37.036	-175.000	-212.036

Crediti verso amministrazioni pubbliche	25.334.615	variazioni	16.372.235	1.794.631	18.166.866
Crediti verso Prefettura	385.973	-111.475	274.498	1.496	275.994
Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente	2.727.764	-2.727.764	0	1.290.219	1.290.219
Crediti v/Ministero della Salute per conto capitale	19.261.442	-4.616.200	14.645.242	0	14.645.242
altri crediti da Ministero della Salute per finalizzata	846.144	-760.291	85.853	95.000	180.853
v/Min.Università Ricerca scientifica e tecnologica	863.925	-255.128	608.797	0	608.797
crediti v/altre amm.pubbliche	868.238	-426.253	441.985	185.900	627.885
crediti v/amm.ni pubbliche (fatt. e note da emettere)	688.866	-175.248	513.618	318.625	832.243
fondo svalutazione crediti	-307.737	109.979	-197.758	-96.609	-294.367

Crediti verso altri soggetti	13.705.260	variazioni	7.287.436	5.263.268	12.550.704
crediti verso Erario	20.684	-14.361	6.323	9.840	16.163
altri crediti v/privati	256.051	-216.623	39.428	0	39.428
v/CEE per ricerca finalizzata	6.346.389	-2.456.555	3.889.834	1.783.508	5.673.342
v/personale dipendente e organi istituzionali	45.776	-45.776	0	43.894	43.894
v/privati, anticipi personale, estero	4.905.469	-2.877.243	2.028.226	2.313.183	4.341.409
altri crediti per indenn.di missione, anticipi vari e personale	2.105	-2.105	0	16.306	16.306
altri crediti diversi	1.082.055	-886.664	195.391	547.699	743.090
fatture e note da emettere v/altri soggetti	1.187.856	45.955	1.233.811	636.635	1.870.446
fondo svalutazione crediti	-141.126	35.549	-105.577	-87.797	-193.374

- **v/Regione** si rappresenta di seguito la composizione dei crediti di importo rilevante:
per contributi c/esercizio da FSR vincolati

delib.1008/02 programma ed.sanit, farmacovigilanza..	4.051
delib. 1919/07 Ospedali senza dolore	6.765
delib.1229/07 programma integr.oncologia	90.000
delib.2242/07 prog.RER/Università	854.675
delib.2238/08 ospedali senza fumo	1.500
delib.2349/09 ospedali senza fumo	1.500
delib.2181/10 ospedali senza fumo	1.500
delib.2230/08 prog.RER/Università 2008 - Area 3	30.900
delib.471/09 flusso informat.multiregistro impianti protesi anca	35.000
delib.568/09 approcci di sistema gestione rischio	180.000
delib.923/09 Farmacovigilanza	30.000
delib.2419/09 efficacia estratto rosa canina	16.950
delib.208/10 rit-rese arch innovation e tecnology (tecnopolis)	8.071.956

mobilità attiva extra-regionale

Anno 2010	4.499.779
anno 2009	2.750.810

Nel corso dell'esercizio sono stati regolarizzati tutti i crediti per mobilità extra fino all'anno di competenza 2008 sulla base delle tabelle aggiornate e trasmesse dalla regione

per altri contributi

rimborso spese ufficio coordinamento area-vasta	33.565
delib.1880/07 stabilizzazioni personale	201.533
delib.1776/09	8.339.395
collaborazione Rubbini R.	35.606
delib. 2177/10 attività ricerca e innovazione	1.250.000
rimborso oneri Boschi M.	40.425
delib.1684/10	6.596.798
DGR 2271/10 trapianti e medicina rigenerativa	623.303
fondo riequilibrio	2.750.000
degenze stranieri a carico RER	88.488
fondo svalutazione crediti	-26.655

i crediti verso Regione presentano un fondo svalutazione, ricostituito nel 2010, a copertura delle prestazioni erogate a favore di cittadini extra/UE riconosciuti dal servizio sanitario nazionale, che presentano comunque un margine di rischio connesso alla riscossione, stimato nel 30% del loro valore complessivo.

• v/Enti Locali

presentano un saldo contabile di 14.066,65 e sono costituiti da crediti derivanti dalla fatturazione di attività di formazione al personale sanitario per trapianti del tessuto muscolo scheletrico, regolati dalla convenzione con l'Agenzia Regionale Lazio per i trapianti e le patologie connesse.

• v/aziende sanitarie

v/ az. sanitarie della Regione per mobilità	5.866.134
fondo svalutazione crediti per mobilità	-1.395.678

	ante 2008	2009	2010	
BOLOGNA	2.000.000		56	2.000.056
CESENA	105.802		569.822	675.623
FERRARA		55.675	190.483	246.158
FORLÌ		21.786	73.538	95.324
MODENA	176.951	373.128	0	550.079
PARMA	148.787	129.462	0	278.249
RAVENNA	430.593	49.892	328.213	808.697
REGGIO EMILIA	254.442		173.779	428.221
RIMINI	-4.028	181.057	299.497	476.526
PIACENZA	75.381		231.819	307.201
				5.866.134

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 2010 è stato utilizzato per l'importo di 123.570,64 a copertura delle contestazioni e dei minori importi derivanti dal consolidato per l'esercizio 2009;

• v/amministrazioni pubbliche

Crediti verso Prefettura	275.994
Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente	1.290.219
Crediti v/Ministero della Salute per conto capitale	14.645.242
- ex art.20 -adeguamento e miglioramento aspetti alberghieri	10.756.435
- CIPE- potenziamento med.rigenerativa e sist.informatizz.aziendale	1.215.817
- di cui finanziamento in conto capitale per la ricerca	2.672.990
altri crediti da Ministero della Salute per finalizzata	180.853
v/Ministero Università Ricerca scientifica e tecnologica	608.797
crediti v/altre amministrazioni pubbliche	627.885
crediti v/amm.ni pubbliche (fatt. e note da emettere)	832.243
fondo svalutazione crediti	-294.367

Nel corso dell'esercizio 2010 si è ricorso all'utilizzo del fondo svalutazione crediti per l'importo di 109.979,14 a copertura delle prestazioni di degenza per cittadini stranieri fatturate nel 2005 e totalmente contestate dalla Prefettura.

Considerato la natura di suddetti crediti e i tempi di liquidazione ben oltre l'esercizio successivo, si è proceduto, a chiusura dell'esercizio 2010, ad accantonare a tale fondo di svalutazione

l'importo di 96.608,72 derivante da valutazioni oggettive relative allo stato dei crediti e della documentazione in corso di definizione da parte del Servizio Prestazioni Economiche

Il credito v/Ministero della Salute per ricerca corrente è rappresentato dalla quota di contributo di competenza dell'esercizio non ancora erogata per cassa al 31/12/2010

I crediti in conto capitale non hanno avuto incrementi per nuove assegnazioni, le variazioni in diminuzione subite nell'esercizio sono rappresentate dalle tranne erogate per cassa a fronte di finanziamenti già assegnati e rendicontati in fase di stato avanzamento lavori.

Gli altri crediti da Ministero della Salute sono rappresentati dalle note di addebito emesse a fronte del pagamento rateale di ricerche finanziate con contributi finalizzati.

I restanti crediti verso amministrazioni pubbliche sono costituiti in prevalenza da quote di progetti di ricerca scientifica e/o tecnologica in campo ortopedico e oncologico i cui contributi finalizzati sono erogati dal Ministero per l'Università Ricerca Scientifica e Tecnologica, dal Ministero della Salute, dall'Istituto Superiore alla Sanità e da altri Enti pubblici.

- **v/altre soggetti**

crediti verso Erario	16.164
altri crediti v/privati	39.428
v/CEE per ricerca finalizzata	5.673.342
v/personale dipendente e organi istituzionali	43.894
v/istituti privati, fondazioni, case di cura, privati, estero ..	4.341.409
altri crediti per indennità di missione, anticipi vari personale	16.306
altri crediti per depositi cauzionali utenze	1.037
fatture e note accr. da emettere v/altre soggetti	1.869.408
crediti per attività di libera professione dicembre 2010	547.699
altri crediti	195.391
fondo svalutazione crediti	-193.374

Gli importi di maggior rilievo sono costituiti dai contributi provenienti dalla comunità europea per il finanziamento di ricerche a valenza internazionale e dal credito a fronte di contributi erogati da Fondazioni (1.301.347) per ricerche finalizzate e ricompreso nella voce "v/privati, anticipi personale, estero"

III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Valore al 31/12/2008	0
Valore al 31/12/2009	0
Variazione	0

IV Disponibilità liquide

	31/12/2009	31/12/2010	Variazione
cassa	51.646	51.646	0
IstitutoTesoriere	4.374.935	7.023.002	2.648.067
banca d'Italia c/vincolato	1.054.695		-1.054.695
Conti correnti postali	66.327	37.667	-28.660
saldo disponibilità liquide finali	5.547.603	7.112.314	1.564.712

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 2010

+UTILE/-PERDITA D'ESERCIZIO	983.862
+Ammortamenti	4.740.388
+ svalutazioni	386.166
+ accantonamenti a fondo	2.665.947
+Minusvalenze	38.703
-Plusvalenze alienazione	
-Costi capitalizzati	-3.630.155
FLUSSO CASSA POTENZIALE	5.184.911
-Incremento/+ decremento Crediti	-7.549.050
-Incremento/+ decremento Ratei e Risconti attivi	693.103
-Incremento/+ decremento Rimanenze	-26.586
+Incremento/-decremento Fondi	-2.351.419
+Incremento/-decremento Debiti (- mutui)	3.789.045
+Incremento/-decremento Ratei e Risconti passivi	9.152.374
+Incremento/-decremento Fondo di Dotazione	0
FLUSSO DI CASSA NETTO DELL'ESERCIZIO	8.892.377
-Decrementi/+ incrementi Mutui	-1.762.284
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni immateriali	-199.443
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni materiali	-7.681.378
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni finanziarie	-5.000
FABBISOGNO FINANZIARIO	-755.727
+Incremento/-decremento contributi in c/capitale dell'esercizio	2.320.438
SALDO DI CASSA GENERATOSI NELL'ESERCIZIO	1.564.711
Fondo di cassa iniziale	5.547.603
SALDO DI CASSA NETTO FINALE	7.112.314

Il saldo di liquidità al 31/12/2010 del conto n. 000002849729 trova riscontro nel rendiconto del Tesoriere UNICREDIT SPA :



ISTITUTI ORTOPEDICI RIZZOLI VERBALE DI VERIFICA DI CASSA ANNO 2010

Proceduto alla chiusura dell'esercizio all'esame dei registri e dei documenti contabili, si accerta quanto segue:

I. - ENTRATA			
Fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio 2009		€uro	5.429.630,19
Reversali trasmessi dall'Ente:	Euro	149.475.057,94	
Reversali registrate dal Tesoriere (dalla n. 1 alla n. 126)	Euro	149.475.057,94	
Reversali Incassate:	Euro	149.475.057,94	
Reversali da incassare/regolarizzare:	Euro	0,00	
Entrate da regolarizzare:	Euro	0,00	
TOTALE ENTRATE		€uro	154.904.688,13
<i>Differenza tra reversali trasmessi e reversali registrate</i>		€uro	<i>0,00</i>
II. - USCITA			
Deficienza di cassa alla chiusura dell'esercizio 2009		€uro	0,00
Mandati trasmessi dall'Ente:	Euro	147.881.686,48	
Mandati registrati dal Tesoriere (dal n. 1 al n. 676)	Euro	147.881.686,48	
Mandati pagati:	Euro	147.881.686,48	
Mandati da pagare/regolarizzare:	Euro	0,00	
Uscite da regolarizzare:	Euro	0,00	
TOTALE USCITE		€uro	147.881.686,48
<i>Differenza tra mandati trasmessi e mandati registrati</i>		€uro	<i>0,00</i>
Fondi a disposizione dell'Ente per la gestione del bilancio		€uro	7.023.001,65

Il presente verbale è redatto in tre (3) originali, uno per l'Ente e due per il tesoriere.

IL TESORIERE

UniCredit S.p.A.

ISTITUTO ORTOPEDICO RIZZOLI
IL DOTTOR GIOVANNI RIZZOLI
Eugenio Rizzoli Foundation
(Timbro e firma dell'Ente)

UniCredit S.p.A.

Sede Sociale
Via A. Speccchi 16
00186 Roma

Capitale Sociale € 9.648.709.961,50
interamente versato – Banca iscritta all'Albo
delle Banche e Capogruppo del Gruppo
Bancario UniCredit - Albo dei Gruppi Bancari
cod. 02008.1 - Cod. ABI 02008.1 – Iscrizione al
Registro delle Imprese di Roma, Codice Fiscale
e P. IVA n° 00348170101 - Aderente al Fondo
Interbancario di Tutela dei Depositi.

C) Ratei e risconti

Misurano proventi e oneri la cui competenza è rispettivamente posticipata o anticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31.12.2010, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Ratei attivi

Valore al 31/12/2009	409.163
Valore al 31/12/2010	164.461
Variazione	-244.702

I ratei attivi sono calcolati sulle seguenti voci di ricavo:

INFORTUNI INAIL	66.942,89
RIMBORSO SPESE UNIVERSITA' DI BOLOGNA	64.339,80
TICKET E RIMBORSI SPESE DA PRIVATI	7.670,63
RIMBORSO SPESE PERS. DIPENDENTE DA GLOBAL	8.227,73
SPESE PER FINANZIAMENTO RICERCA	15.946,55
ALTRI ADDEBITI PER RIMBORSI	1.333,48

Risconti attivi

Valore al 31/12/2009	485.080
Valore al 31/12/2010	36.680
Variazione	-448.400

I risconti attivi sono stati calcolati sui costi di seguito indicati:

POLIZZE ASSICURATIVE SU PATRIMONIO E SU INFORTUNI PASSEGGERI NAVETTA	31.335,88
FATTURAZIONE CONTRIBUTI PROGETTI EUROPEI	5.320,80
DIRITTO LICENZA IMPIANTO DI COGENERAZIONE ANNO 2010	23,24

D) Conti d'ordine

BENI DI TERZI: l'importo di 8.883705,56 rappresenta il valore al 31/12/2010 di tutti i beni mobili non di proprietà presenti in azienda e si compone di:
euro 7.735.666,26 per beni in locazione
euro 948.039,3 beni in comodato d'uso gratuito.

FIDEJUSSIONI: il valore al 31/12/2010 di 5.065.611,84 rappresenta l'importo delle cauzioni provvisorie e/o definitive richieste a fornitori.

PASSIVITÀ

A) Patrimonio netto

Valore al 31/12/2009	47.983.746
Valore al 31/12/2010	47.657.891
Variazione	-325.855

Descrizione	31/12/2009	Incrementi	Decrementi	31/12/2010
Fondo di dotazione	7.250.760	0	0	7.250.760
Contributi in conto capitale e conferimenti	70.891.058	2.330.174	-3.552.749	69.668.483
Donazioni vincolate a investimenti	1.404.105		-87.141	1.316.964
Riserve per arrot. conversione euro	-156			-156
Contributi per ripiano perdite	0			0
Perdite portate a nuovo	-31.942.926	380.905		-31.562.021
utili portati a nuovo	380.905		-380.905	0
risultato econ.dell'es.2010				983.862
Totale	47.983.746	2.711.079	-4.020.796	47.657.891

Relativamente alle voci del patrimonio netto si rappresenta un dettaglio degli elementi che lo costituiscono e che hanno determinato una variazione netta negativa di 325.855

Fondo di dotazione

determinatosi in sede di passaggio al sistema di contabilità economica, non ha subito variazioni nel corso dell'esercizio.

• contributi in c/capitale e conferimenti

Descrizione	Importo
(+) Contributi in c/capitale e conferimenti esercizi precedenti	87.499.689
(-) Quote utilizzo contributi in c/capitale esercizi precedenti	-16.608.631
Contributi in c/capitale e conferimenti al 31/12/2009	70.891.058
(+) Incremento dell'esercizio	2.330.174
(-) Quota utilizzo dell'esercizio	-3.552.749
Contributi in c/capitale e conferimenti al 31/12/2010	69.668.483

Gli incrementi sono derivati da finanziamenti in c/capitale e dall'iscrizione di un contributo per la "sterilizzazione", corrispondente alla rivalutazione del patrimonio immobiliare adeguato alle nuove visure catastali. La quota utilizzo è determinata dalla sterilizzazione degli ammortamenti e dall'eliminazione del contributo corrispondente al residuo valore di beni acquisito con contributi, dichiarati fuori uso nell'esercizio.

Si fornisce nel dettaglio la movimentazione subita dai suddetti contributi nel corso dell'esercizio 2010.

Contributi in conto capitale e conferimenti	
da STATO	-1.625.339
eliminazione residuo per beni dichiarati fuori uso sterilizzabili	-2.533
ammortamenti dell'esercizio	-2.486.440
incrementi per riclassificazioni catastali beni 1/1/1999	650.527
destinazione 5xmille 2007 per acq.attrezz.pre la ricerca	213.107
da REGIONE	803.310
ammortamenti dell'esercizio	-384.793
contributi da finalizzata per beni patrimoniali acq.ti nell'es.	74.966
prog. investim. sanità "ammodernamento tecnologico"	300.000
finanziamento tecnopolis - capitalizz.lavori	366.853
finanziamento tecnopolis - acq.beni patrimoniali dell'es.	114.884
progetto IRI - contributi per investimenti 2010	331.400
da altri enti e fondazioni	-401.505
eliminazione residuo per beni dichiarati fuori uso sterilizzabili	-7.204
ammortamenti dell'esercizio	-672.739
contributi da finalizzata per beni patrimoniali acq.ti nell'es.	278.438

• Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

Fanno parte del presente raggruppamento anche i finanziamenti erogati della Banca Tesoreria 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 31/12/2009	1.404.105
(+) Incremento dell'esercizio	
(-) Quota utilizzo dell'esercizio	-87.141
donazioni vincolate a investimenti al 31/12/2010	1.316.963

Il decremento netto di euro 87.141 è stato determinato dalla sterilizzazione degli ammortamenti di beni precedentemente acquisiti e dall'eliminazione del valore residuo di attrezzature, mobili e arredi dichiarati fuori uso nel corso dell'esercizio .

Contributi per ripiano perdite

nel corso dell'esercizio 2010 l'Istituto non ha ricevuto contributi a ripiano perdite.

Perdite e utili portati a nuovo

La riduzione della perdita dell'esercizio 2001 è determinata dal giroconto dei risultati economici positivi degli esercizi 2008 e 2009 a propria parziale copertura.

	PERDITE D'ESERCIZIO	Importo già riplanato	Delibera regionale	Fondo ripiano	Valore al 31/12/2010
Perdita es. 2001	6.668.537	719.425 305.120 184.308 196.597	994/02 964/04		5.263.087
utile es.2008					
utile es.2009					
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	7.242.469		0	31.562.021

Risultato economico d'esercizio

la gestione aziendale dell'esercizio 2010 si è conclusa con un risultato economico positivo di 983.862,20

B) Fondi per rischi e oneri

Valore al 31/12/2009	12.460.081
Valore al 31/12/2010	12.774.609
Variazione	314.528

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	31/12/2009	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2010
Fondo per controversie legali	4.241.459	1.421.459	695.000	3.515.000
F.do per rischi non assicurati	5.094.070	183.157	800.000	5.710.913
Fondo per ferie	609.975	16.731	121.015	714.259
Totale	9.945.504	1.621.347	1.616.015	9.940.172

- 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 1.725.000, e da 1.790.000 per contenziosi in essere con imprese per cause civili il cui esito non è ancora determinabile.

L'accantonamento è costituito dall'iscrizione di importi relativi a contenziosi col personale dipendente insorti nell'esercizio, per un valore stimato pari a euro 350.000, oltre che a "rivalutazioni" di azioni legali già in essere per il risarcimento danni e per la liquidazione delle relative spese processuali stimate per euro 345.000.

Nella colonna utilizzo è stato indicata, per l'importo complessivo di 1.405.000, l'eliminazione di importi precedentemente accantonati e non più dovuti sulla base dello stato delle cause ancora in essere.

Si rappresenta di seguito il dettaglio della cause che costituiscono l'ammontare del fondo:

Pizzoferrato Arturo merito cassazione	1.150.000,00
Pizzoferrato Arturo esecuzione pignoramento	30.000,00
Ricci Leonello ex segretario gen. Ferie e demansionamento	100.000,00
CGDB atto di pignoramento	10.000,00
Pollastri Paola mobbing	220.000,00
Pollastri Paola mancata P.O. demansionamento	40.000,00
Fenu Nicolino (rivalsa INAIL)	10.000,00
- contenzioso Ati-Dott.Agnesi	600.000,00
Giacomello Antonio - rivalsa Inail	150.000,00
controversia fasce n.7 - 2007	5.000,00
Zagarella del Vento Cenacchi	20.000,00
Fusaro merito TAR mancata attribuzione incarico Direttore S.C. Fisio	50.000,00
Paganelli danno biologico malattia agenti chimici mobbing demansionamento	100.000,00
Bullini Deborah mobbing demansionamento appello	100.000,00
Natali Patrizia esclusione concorso 2000 - riscarcimento richiesto in udienza	395.000,00
Martirani n. 3 mancate conciliazioni - segnalazione - mobbing	40.000,00
Del Vento sanzione disc. + fasce Arabia e Carcasio	15.000,00
vecchi ricorsi TAR - C.d.S.	100.000,00
acc.to n.3 cause vinte in I grado	30.000,00
ex dipendenti officine per differenze stipendiali (vinto in I grado - ricorso in Consiglio Stato)	250.000,00
causa Mele Canella cointeressenze PS valore non det.	100.000,00
TOTALE AL 31/12/2010	3.515.000,00

- il fondo **"rischi non assicurati"**, istituito nel rispetto delle condizioni contrattuali delle polizze assicurative stipulate dall'Istituto, presenta un ammontare determinato dall'accantonamento annuale degli oneri a gestione diretta e dalla franchigia dovuta per ogni caso aperto al 31/12 di ogni esercizio. Infatti, l'attuale contratto non prevede la gestione diretta dei sinistri e la franchigia massima determinabile a carico ente non può superare il valore del premio versato, indipendentemente dal numero dei casi aperti; conseguentemente l'onere massimo a carico dall'Istituto per i sinistri insorti nell'esercizio non può superare l'importo di 800.000 euro.

L'utilizzo è determinato dalla liquidazione degli oneri a carico ente relativamente ai sinistri conclusi nel 2010.

- fondo **ferie e straordinarie** al 31/12/2010 risulta determinato come segue:

medico	12.890,59	medico	0,00
tecnico comparto	62.114,36	tecnico comparto	102.694,28
amministrativo comparto	90.479,55	amministrativo comparto	124.633,82
medico - comparto	413.826,15	medico - comparto	472.582,05
Straordinario al 1/1/2010	579.310,65	straordinario 2010	699.910,15

Ferie non godute da pagare al personale cessato per complessivi euro **14.348,96**

- altri fondi

Descrizione	31/12/2009	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2010
Fondi imposte anche differite	146.706	1.040	0	145.666
Fondo rinnovi contrattuali (pers.dip)	795.085	400.347	32.000	426.738
Fondo interessi moratori	176.926	0	0	176.926
Fondo personale in quiescenza	294.166	7.446	57.836	344.556
Altri fondi (**)	1.101.694	606.253	1.245.109	1.740.550
Totale	2.514.577	1.015.086	1.334.945	2.834.436

(**) per maggior dettaglio si rappresentano di seguito le voci che compongono la categoria Altri fondi:

Altri fondi (**)	31/12/2009	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2010
fondo spese legali	343.000	95.695	80.695	328.000
f.do organi istituzionali e revisori	516.066	273.272	164.414	407.208
f.do spese future per ricerche	5.342			5.342
f.do spese v/fornitori	237.286	237.286		0
f.do manutenz. non incrementative	0		1.000.000	1.000.000
Totale	1.101.694	606.253	1.245.109	1.740.550

Il **fondo spese legali** è stato costituito per far fronte alle spese inerenti cause non ancora concluse al 31/12/2010 di cui è stato stimato il costo di competenza:

giudice del lavoro Pollastri	10.000,00
risarcimento De Vittorio - avv. Pazzaglia	10.000,00
varie recupero crediti - Belelli, Giuchici,....	6.000,00
terreno Riola Vergato - avv. Caturani Rinaldi	5.000,00
Pizzoferrato - avv. Faggioli	40.000,00
sinistri - n.4 incarichi (Giampaolo Monducci Montanari Russo) 8 casi	70.000,00
penale 626/94 Giacomello - avv.Faggioli	10.000,00
cause 2008: Alvisi, Fisiopharma,fallim.squadre Ferrari	50.000,00
cause attivate ante 2007	15.000,00
Cassazione Folesani - De Vergottini	10.000,00
acc.to 2009 Zamboni Bullini -cause II grado	5.000,00
acc.to 2009 Zoli per Paganelli	2.000,00
De Vergottini Cons. di Stato Fusaro	10.000,00
importo 2009 acc.to per spese su "cause amministrative"	70.000,00
contenzioso del lavoro - Urbano Zoli	10.000,00
contenzioso del lavoro - Carcasio Zoli	5.000,00

nel 2010 sono stati accantonati 15.000 euro per spese legali inerenti a n. 2 cause per contenzioso del lavoro sorte nell'esercizio, e si è proceduto all'adeguamento per complessivi euro 60.195 delle cause già in essere.

fondo manutenzioni non incrementative: a chiusura dell'esercizio si è proceduto alla quantificazione degli interventi manutentivi non incrementativi, il cui costo complessivo sarà da sostenere al termine dell'opera e in un'unica soluzione. Gli interventi di manutenzione sotto

rappresentati, hanno natura ciclica e cadenza biennale o quinquennale il cui costo complessivo è quindi da ripartirsi negli anni di competenza.

Si rappresenta di seguito la modalità di determinazione della quota di competenza dell'anno 2010:

edificio	INTERVENTI DI RIPRISTINO DELLA FUNZIONALITA' DI IMPIANTI E COMPONENTI EDILIZIE	periodicità intervento	quota annua	Importo complessivo
IOR	SOSTITUZIONE GUIDE CON PUTRELLE MONTALETIGHE 2 – 3	2 anni	12.500	25.000
IOR	SOSTITUZIONE ARGANO E FUNI ASCENSORE MONTALETIGHE CORPO CENTRALE N. 6	2 anni	10.000	20.000
IOR	SOSTITUZIONE OPERATORE PORTE BOTTONIERA ASCENSORE PANORAMICO N. 8	2 anni	17.500	35.000
IOR	SOSTITUZIONE OPERATORI E SOSPENSIONI PORTE MONTALETIGHE ALA NUOVA N. 9-10	2 anni	17.500	35.000
IOR	SOSTITUZIONE QUADRO DI COMANDO FUNI E CARRUCOLE MONTACARICHI RIFIUTI N. 13	2 anni	17.500	35.000
IOR	SOSTITUZIONE QUADRO DI COMANDO FUNI CARRUCOLE PORTE ASCENSORE DI SERVIZIO N. 14	2 anni	27.500	55.000
IOR	SOSTITUZIONE OPERATORE PORTE ASCENSORI DI CUCINA 19-20-21	2 anni	25.000	50.000
IRCP	SOSTITUZIONE OPERATORI PORTE MONTALETIGHE POLIAMBULATORI N. 26 27	2 anni	25.000	50.000
IRCP	SOSTITUZIONE OPERATORI E PORTE REI SCALA A ALA EST 30 – 31	5 anni	16.000	80.000
IRCP	SOSTITUZIONE OPERATORI E PORTE REI SCALA B ALA OVEST 37 38	5 anni	16.000	80.000
IRCP	SOSTITUZIONE OPERATORI E PORTE REI SCALA C ALA OVEST 35 36	5 anni	16.000	80.000
IRCP	SOSTITUZIONE OPERATORI E PORTE REI SCALA A ALA OVEST 33 34	5 anni	16.000	80.000
TOTALE			216.500	625.000
IOR	SISTEMAZIONE IMPIANTO VAPORE IOR	2 anni	20.000	40.000
IRCP	SOSTITUZIONE DI UN GRUPPO DI PRESSURIZZAZIONE ACQUA POTABILE	2 anni	10.000	20.000
IRCP	SOSTITUZIONE CALDAIA	2 anni	90.000	180.000
IOR	SOSTITUZIONE SERBATOIO RACCOLTA CONDENSA	2 anni	10.000	20.000
IRCP	SOSTITUZIONE GRUPPO DI PRESSURIZZAZIONE ANTINCENDIO	2 anni	15.000	30.000
IRCP	SOSTITUZIONE CAMINO CENTRALE TERMICA	2 anni	120.000	240.000
IOR	TRATTAMENTO ARIA CABINA DI TRASFORMAZIONE E LOCALE QUADRI DI BASSA TENSIONE	2 anni	25.000	50.000
IOR	SOSTITUZIONE CENTRALE ANTINCENDIO	2 anni	7.500	15.000
TOTALE			297.500	595.000
IRCP	RISPRISTINO MURO CONTROTERRA RETROSTANTE IL MONOBLOCCO	2 anni	150.000	300.000
IRCP	SOSTITUZIONE DI 100 INFISSI IN LEGNO	2 anni	250.000	500.000
IOR	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ASFALTO ZONA VILLA PUTTI	2 anni	12.500	25.000
IOR	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ASFALTO ZONA URP-FARMACIA	2 anni	15.000	30.000
IRCP	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ASFALTO ZONA POLIAMBULATORI	2 anni	20.000	40.000
TOTALE			447.500	895.000
IOR	SOSTITUZIONE ARMADIO DATI NS.2 CON RELATIVI COMPONENTII PASSIVI SOTTERRANEO EX DEPOSITO ANATOMIA PATHOLOGICA	2 anni	7.750	15.500
IOR	SOSTITUZIONE ARMADIO DATI M1.2 CON RELATIVI COMPONENTI PASSIVI 1° PIANO ALA MONUMENTALE ZONA REUMATOLOGIA	2 anni	7.750	15.500

edificio	INTERVENTI DI RIPRISTINO DELLA FUNZIONALITA' DI IMPIANTI E COMPONENTI EDILIZIE	periodicità intervento	quota annua	Importo complessivo
IRCP	SOSTITUZIONE ARMADIO DATI EA.2 CON RELATIVI COMPONENTI PASSIVI 3°PIANO ATRIO ANATOMIA PATHOLOGICA	2 anni	7.750	15.500
IRCP	SOSTITUZIONE PORTA ARMADIO DATI OA.2 3°PIANO SCALA A	2 anni	1.250	2.500
IRCP	SOSTITUZIONE PORTA ARMADIO DATI OC.A 1°PIANO SCALA C	2 anni	1.250	2.500
IOR	SOSTITUZIONE ARMADIO COMPRENSIVO DI COMPONENTI PASSIVI, ATTIVI E POSA NUOVA FIBRA OTTICA E CAVO TELEFONICO DI RACCORDO 3°PIANO	2 anni	7.750	15.500
IOR	SOSTITUZIONE N°2 SCHEDE ANALOGICHE CENTRALE TELEFONICA MD 110 ERICSSON	2 anni	2.500	5.000
IOR	SOSTITUZIONE N°2 SCHEDE DIGITALI CENTRALE TELEFONICA MD 110 ERICSSON	2 anni	2.500	5.000
TOTALE			38.500	77.000
TOTALE LAVORI				2.192.000
TOTALE DA ACCANTONARE 2010				1.000.000

C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

Valore al 31/12/2010	0
----------------------	---

D) Debiti

Valore al 31/12/2009	69.982.755
Valore al 31/12/2010	72.009.517
Variazione	2.026.762

I debiti iscritti al 31.12.2010 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	212.293	14.319.198		14.531.491
Debiti v/ Regione		1.172.456		1.172.456
Debiti v/Enti locali				0
Debiti v/Aziende Sanitarie		10.982.612		10.982.612
Acconti da clienti				0
Debiti v/fornitori per acq. di beni e servizi	28.216.221	3.335.468		31.551.689
Debiti v/fornitori per acq. di beni strumentali				0
Debiti v/ Istituto Tesoriere				0
Debiti v/Imprese partecipate				0
Debiti verso Amministr. pubbliche diverse	4.500	257.215		261.715
Debiti Tributari	874.615			874.615
Debiti verso Istituti di Previdenza e Sicurezza	1.593.678			1.593.678
Debiti verso dipendenti	4.663.017	5.644.260		10.307.277
Debiti verso altri soggetti	295.828	438.157		733.985
Totale	35.860.152	36.149.365	0	72.009.517

si forniscono di seguito le variazioni subite dai debiti nel corso dell'esercizio 2010

	totale debiti a chiusura es.2009	variazioni	situazione debiti bilancio 2009 al 31/12/2010	debiti sorti nell'es.2010	totale debiti a chiusura es.2010
DEBITI iscritti nel bilancio d'esercizio 2010	69.982.757	37.302.367	32.680.390	39.329.126	72.009.516
MUTUI	16.293.775	1.762.284	14.531.491	0	14.531.491
v/ REGIONE per mobilità passiva (acconti)	1.560.092	391.100	1.168.992	0	1.168.992
v/ REGIONE per altri debiti	3.534	70	3.464	0	3.464
v/ aziende sanitarie della RER per beni e servizi	6.196.873	2.609.530	3.587.343	5.355.648	8.942.991
v/ aziende ospedaliere della RER per beni e servizi	779.199	491.945	287.254	1.394.608	1.681.862
v/ aziende sanitarie di altre regioni per beni e servizi	321.453	280.550	40.903	316.856	357.759
<i>di cui fatt. da ricevere</i>	<i>2.231.009</i>	<i>1.927.779</i>	<i>303.230</i>	<i>4.306.180</i>	<i>4.609.410</i>
v/ FONITORI per acquisto di beni e servizi	32.246.251	24.574.106	7.672.145	23.879.544	31.551.689
<i>di cui fatt. da ricevere</i>	<i>15.569.602</i>	<i>10.059.142</i>	<i>5.510.460</i>	<i>7.009.358</i>	<i>12.519.818</i>
v/ TESORIERE	4.105	4.105	0	0	0
v/ Amministrazioni Pubbliche	348.569	91.354	257.215	4.500	261.715
<i>di cui fatt. da ricevere</i>	<i>46.562</i>	<i>6.462</i>	<i>40.100</i>	<i>4.500</i>	<i>44.600</i>
debiti TRIBUTARI	940.028	558.565	381.463	493.152	874.615
v/ Istituti di Previdenza e sicurezza	1.537.272	811.194	726.078	867.600	1.593.678
v/ dipendenti	8.445.219	4.444.997	4.000.222	6.307.054	10.307.276
v/ altri soggetti	987.682	987.127	555	295.828	296.383
depositi cauzionali	318.705	295.440	23.265	414.336	437.601

• Mutui

rappresentano l'effettivo saldo per capitale, interessi e oneri accessori ancora da pagare. Nel corso dell'esercizio 2010 non sono stati accesi nuovi mutui e la variazione in diminuzione di euro 1.762.283,57 corrisponde al totale delle rate effettivamente rimborsate nell'esercizio. al 31.12.2010 la situazione residua dei mutui è la seguente:

- CREDIOP repertorio n. 11941	0
- ex UNIPOLBANCA S.p.A ora UGF BANCA repertorio n. 14479/2000	212.293
- ex Banca OPI ora BIIS SpA repertorio n. 29070/2001	375.312
- Monte Paschi Siena repertorio n. 18523/2002	616.734
- ex OPI-INTESA ora BIIS SpA repertorio 105108/2006	4.123.093
- DEXIA CREDIOP repertorio 62351/2007	9.204.059

• v/Regione

non costituiscono debiti per beni e servizi ma "assegnazioni regionali" che andranno girocontati ai crediti in essere vs/aziende sanitarie per mobilità infra regionale.

• v/Aziende sanitarie

la classe è costituita da debiti sorti per prestazioni di servizi o fornitura di beni e comprende i debiti verso aziende sanitarie della regione il cui importo più rilevante (circa 7 mil.) è riferibile agli oneri derivanti da convenzioni stipulate con l'Azienda USL di Bologna. In particolare nel corso dell'esercizio 2010 è stata attivata una convenzione per l'utilizzo del reparto di chirurgia ortopedica dell'Ospedale di Bentivoglio il cui importo di competenza dell'esercizio ammonta a circa 3.000.000 di euro.

• v/fornitori

sono iscritti al netto degli sconti commerciali, resi, ribassi e/o abbuoni fatturati ed evidenziano al 31/12/2010 una scadenza media di circa 100 gg.

La costante consistenza di cassa dell'esercizio 2010 ha consentito di mantenere regolare il pagamento delle scadenze dei debiti verso fornitori, determinando la riduzione quasi totale degli addebiti per interessi di mora che hanno rappresentato un costo pari allo 0,018% dell'importo medio dei debiti verso fornitori.

- **v/amministrazioni pubbliche**

i debiti che compongono l'importo complessivo di 261.715 sono per la maggiore rappresentati da quote o rate per collaborazioni in ricerche finalizzate da parte di istituti a carattere scientifico e/o universitario.

- **debiti tributari**

L'importo dei debiti tributari al 31/12/2010 ammonta a 874.615 e si compone dalle seguenti voci:

- per Irap	798.493
- per Irpef	55.178
- per IVA	20.944

- **vs/Istituti di Previdenza e Sicurezza**

sono determinati dai saldi debitori al 31/12/2010 verso i sotto indicati Istituti:

- Inpdap	1.519.912
- Inps	850
- Inail	57.455
- altri istituti prev.li ed assist.li	15.461

- **v/personale dipendente**

si compongono delle seguenti voci di debito:

- per arretrati	6.804.312
- per libera professione	1.944.251
- per simil-alp	523.182
- per consulenze alp	371.431
- v/università per personale dipendente	664.100

Ed hanno subito nel corso dell'esercizio 2010 le seguenti variazioni:

	importo al 1/1/2010	utilizzato	acc.to a chiusura	importo al 31/12/2010
per consulenze alp	299.613	251.045	322.863	371.431
per arretrati	6.083.648	2.623.048	3.343.712	6.804.312
per ALP	1.517.216	1.434.621	1.861.656	1.944.251
per simil alp	513.116	104.657	114.723	523.182
v/università pers.dipendente	31.624	31.624	664.100	664.100

Gli "accantonamenti" per arretrati al personale dipendente sono costituiti dalle seguenti voci:

- ARRETRATI personale universitario	456.687
- INDENNITA' .ESCLUSIVITA'	76.413
- FONDI CONTRATTUALI	2.693.193
- INDENNITA MISSIONE	10.350
- ATTIVITA' DI DOCENZA	9.000
- RIMBORSO SPESE AGGIORNAMENTO	50.686
- COMANDI DA RIMBORSARE AI DIPENDENTI	33.789
- PRESTAZIONI AGG.VE delib.638 e 667 SARS	5.566
- RESIDUO CONTRATTO COMPARTO DA PAGARE	6.239
- altri rimborsi e competenze del personale	1.789
	3.343.712

- **v/altri soggetti**

ammontanti complessivamente a euro 296.383 sono costituiti per gli importi più rilevanti da debiti verso liberi professionisti per 244.364 euro e verso contrattisti per euro13.531.

Sono inclusi nella presente classificazione anche i debiti verso organi istituzionali, cittadini e utenti, altri debiti diversi di scarsa entità.

- **debiti per depositi cauzionali**, sono rappresentati da cauzioni richieste a fronte di degenze per interventi a pagamento.

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 31/12/2010 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Ratei passivi

Valore al 31/12/2009	22.731
Valore al 31/12/2010	4.415
Variazione	-18.316

i ratei sono costituiti da costi a manifestazione finanziaria posticipata relativamente a: 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 in regime di libera professione.

Risconti passivi

Valore al 31/12/2009	19.071.767
Valore al 31/12/2010	28.242.456
Variazione	9.170.689

Si rappresenta di seguito la composizione dei risconti passivi suddivisa per fonte di ricavo :

	importo riscontato	conto
55101001 RISCONTI PASSIVI - RIC. FINALIZZATA RER	10.477.965,58	
RER quota epr - 2010	26.872,00	71.16.05.05
RER rer - progetti 2005 sars	36.715,40	71.16.05.12
RER rer - progetti 2006 sars	61.235,27	71.16.05.12
RER rer - progetti 2007 sars	27.242,03	71.16.05.12
RER rer - progetti 2008 sars	207.204,60	71.16.05.12
RER rer - progetti 2009 sars	1.314.642,26	71.16.05.12
RER prog.1641 RIPO - DELIB.1684/2010	100.000,00	71.16.05.05
RER prog.1617 Rosa Canina - DELIB.2419/09	36.025,51	71.16.05.05
RER TCP - DELIB.89/2010 innovation e technology	8.640.996,59	71.16.05.05
RER Ospedali senza fumo - DELIB. 2181/2010	1.500,00	71.16.05.05
RER Procurement finanz.2009 e precedenti rendicontato	12.372,79	71.16.05.12
RER Procurement - DGR.2271/2010	8.162,00	71.16.05.05
RER RER - RESIDUI PROG.46 - mag.A	4.997,13	71.16.05.12

55101002 RISCONTI PASSIVI - RIC.MINISTERO SALUTE	624.692,59	
RFS RFS - RESIDUI 2009 E PRECEDENTI	409.922,59	71.16.05.20
RFS RFS - PROG.1628 SARS DELIB.162/10 MINSAL	214.770,00	71.16.05.01

55101003	CNR - RESIDUI ES.PRECEDENTI	0,03
CNR	CNR - PROG.SARS ES.PRECEDENTI	0,03 71.16.05.20
55101004	RISCONTI PASSIVI - RICERCA I.S.S.	449.553,77
RFI	RFI - RESIDUI 2009 E PREC. FINANZ. ISS- PROG.SARS	405.462,72 71.16.05.20
RFI	RFI - RESIDUI 2009 E PREC. FINANZ. ISS- PROG.1585 SARS	27.600,00 71.16.05.20
RFI	RFI - PROG.2010 SARS ISS	16.491,05 71.16.05.03
55101005	RISCONTI PASSIVI - RICERCA C.E.E.	6.958.758,87
REE	REE - RESIDUI ES.2009 e PRECEDENTI	4.228.076,44 71.16.05.20
REE	REE - ANNO 2010	2.351.514,67 71.16.05.04
EPR	quota epr - 2010	379.167,76 71.16.05.04
55101006	RISCONTI PASSIVI - RICERCA ALTRI E.PUBB.	1.695.473,73
RFI	RFI - RESIDUI.2009 e PREC.UNIVERSITA,AIRC,AUSL/AOSP, MAUGERI	775.656,88 71.16.05.20
RFI	RFI -ANNO 2010 PROG.1646 FIRB	419.322,85 71.16.05.08
RFI	RFI -ANNO 2010 PROG.1629/1635/1667/1644	208.608,48 71.16.05.06
RFI	RFI - PROG.2010	78.739,93 71.16.05.07
EPR	quota epr - 2010	213.145,59 71.16.05.06
55101007	RISCONTI PASSIVI - RICERCA COMMISSIONATA	1.548.768,52
RCO	RCO - progetti 2007 e prec. sars	253.132,77 71.20.10.98
RCO	RCO - progetti 2008 sars	42.679,03 71.20.10.98
RCO	RCO - progetti 2009 sars	733.970,25 71.20.10.98
RCO	RCO - progetti 2010 sars	369.649,40 71.16.05.04
EPR	quota epr - 2010	149.337,07 71.16.05.04
55101009	RISCONTI PASSIVI MIN.UNIV.RIC.SCIENT. E ALTRI ENTI RICERCA	137.076,00
RFI	RFI - RESIDUI ES.PREC. MINSAL	137.076,00 71.16.05.20
55101010	RISCONTI PASSIVI PROGETTI RICERCA CORRENTE	470.924,28
RCF	RCF - RESIDUI ES.2009 E PRECEDENTI	17.812,39 71.15.05.04
RCF	RCF - PROG.1666	30.000,00 71.15.05.01
C5M	C5M - ANNO 2008 - PROG.1600 SARS	423.111,89 71.15.05.03
55101011	RISCONTI PASSIVI SU ATTIVITA' DIVERSE	46.974,47
SCC	SCC - progetti 2010 sars	18.881,25 71.20.11.12
SCC	SCC - PROG.1608/1609 SARS	28.093,22 71.20.10.97
55101013	RISCONTI PASSIVI PER CONTRIBUTI IN C/ CAPITALE	69,02
PTC	PTC - RESIDUI ES. PRECEDENTI	69,02 51.10.05.02
55101014	RISCONTI PASSIVI RER PER PROGETTI E FUNZIONI	704.170,00
RER	prog. 1627 - DGR.2106/2009	22.166,40 71.10.06.05
RER	BTM/fornasari - DGR.2106/09 residui rendiconto delib.257	58.701,00 71.10.06.05
RER	DELIBERA RER 2271/2010 - BIOBANCA E BTM da destinare	623.302,60 71.10.06.04
55101015	ALTRI RISCONTI PASSIVI V/TERZI	1.169.122,99
RFI	RFI 2009 E PREC. PRIVATI E FONDAZIONI	435.531,88 71.16.05.20
RFI	RFI - PROG. 2010 PRIVATI E FONDAZIONI	622.207,05 71.16.05.07
RFI	RFI - PROG. 1612	5.988,00 71.20.05.15
RFI	RFI - PROG. 1616	43.172,95 71.16.05.20
RFI	RFI - PROG. 1460/1563 COMITATO ETICO	20.391,11 71.16.05.20

RFI	RFI - PROG. 1663 COMITATO ETICO	28.170,00	71.20.10.01
SPE	SPE - PROG.1693 SARS	3.987,91	71.20.10.02
SPE	SPE- RESIDUI ES. 2009 E PRECEDENTI	9.674,09	71.20.10.89

55101016 RISCONTI PASSIVI - RIC.FIN. IRCCS - ANNI PRECEDENTI	203.728,29		
RFI	RFI - RESIDUI FINALIZZATA DA BILANCIO ES.PREC.	22.892,57	71.16.05.20
EPR	EPR - FINALIZZATA RESIDUI 2009	180.835,72	71.16.05.20

55101018 RISCONTI PASSIVI - RISORSE AGG.VE, FISCALITA',... RER	0,00	
IRI - DELIBERA 2177/2010	918.600,00	71.10.10.08
FONDO RIEQUILIBRIO 2010	2.750.000,00	71.10.05.05

55101012 RISCONTI PASSIVI diversi - da contabilità	86.577,51	
contratto Vodafone Omnitel NV	3.124,70	
corrispettivo annuo spese gestione serv.mensa	83.248,13	
crediti enti previdenziali	204,68	

E) Conti d'ordine

Si rinvia a quanto già rappresentato nella corrispondente sezione dell'attivo.

Conto economico

A) Valore della produzione

Valore al 31/12/2009	144.805.820
Valore al 31/12/2010	151.540.965
Variazione	6.735.145

I dati presi in esame sono comprensivi dei ricavi inerenti la attività di ricerca finalizzata, commissionata/vincolata che viene gestita dal responsabile amministrativo della ricerca, attraverso una procedura specifica (gestione a progetto) e secondo le regole dell'ente finanziatore.

Per approfondimenti delle voci contabili si rimanda al dettaglio del conto economico allegato al presente provvedimento, mentre per un'analisi degli scostamenti rispetto al 2009 si rimanda alla relazione del Direttore Generale sul risultato economico.

Il valore della produzione al 31.12.2010 si attesta a Euro 151.540.965:

CONTO ECONOMICO Valori in unità di euro		Consuntivo 2009	Consuntivo 2010	differenza	
1	CONTRIBUTI C/ESER. GESTIONE SANIT.	33.923.473	33.401.180	-522.294	-2%
2	PROVENTI E RICAVI DI ESERCIZIO	103.116.495	107.811.573	4.695.078	5%
3	RIMBORSI	1.329.379	3.278.074	1.948.696	147%
4	COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA	1.032.268	976.990	-55.278	-5%
6	STERILIZZAZIONE QUOTE AMMORT.	3.476.681	3.630.155	153.475	4%
8	ALTRI RICAVI	1.927.524	2.442.992	515.469	27%
TOTALE A VALORE DELLA PRODUZIONE		144.805.820	151.540.965	6.735.145	5%

La quota riferita alla ricerca finalizzata, commissionata/vincolata è pari ad euro 7.116.888 (di cui 43.755 euro di donazioni).

La tabella che segue mostra il dettaglio dell'attività inerente la ricerca finalizzata, vincolata e commissionata che, nel 2010, ha inciso sul bilancio dell'ente per 7,116 milioni di euro. L'incremento inerente il valore della produzione rispetto al 2009 (+36% pari a 1,859 milioni di euro) è da attribuire al fatto che nell'ambito di questa attività nel 2010 l'Istituto è stato capofila di progetti per i quali sono stati contabilizzati anche costi per subcontraenti per un importo pari a 2,641 milioni di euro contro 0,949 mln. di euro nel 2009.

Valore della produzione attività di ricerca finaliz.ta, commiss.ta (gestione a progetto)		2009 finalizzata	2010 finalizzata	Var. valore assoluto	%
1	CONTRIBUTI C/ESERCIZIO	4.293.178	6.546.383	2.253.205	52%
1	CONTR. C/ES. DA F.S.R. INDISTINTI		312.353	312.353	
2	CONTR.C/ES. DA FSR FINALIZZATI	857.791	1.426.654	568.863	66%
4	ALTRI CONTRIBUTI C/ESERCIZIO	3.435.387	4.807.376	1.371.989	40%
2	PROVENTI E RICAVI DI ESERCIZIO	896.491	522.204	-374.287	-42%
7	PRESTAZIONI E CESSIONI DI BENI (sperimentaz. e ricerche per privati)	896.491	522.204	- 374.287	-42%
8	ALTRI RICAVI	24.260	4.546	-19.714	-81%
	Ricavi diversi (corsi di ecografia)				
TOTALE A VALORE DELLA PRODUZIONE		5.213.929	7.073.133	1.859.204	36%
Donazioni			43.755		
TOTALE RICAVI DA FINALIZZATA			7.116.888		

Di seguito si dà il dettaglio delle componenti più significative dei contributi in conto esercizio pari ad euro 33.401.180:

01.01 Contributi in conto esercizio da FSR indistinti

Descrizione				Importo
01	01	002	Progetti e funzioni	16.878.581
01	01	004	Contributi per progetti e funzioni esercizi precedenti	3.256.197
Totale				20.134.778

01.01.002 così dettagliato:

Oneri vari personale (esclusività e rinnovi contrattuali)	DGR 1684/10	4.008.659
Contributi per trascinamento arretrati contratto	DGR 1684/10	1.537.000
Altre funzioni sovra-aziendali	DGR 1684/10	5.750.000
Integrazione tariffaria per impatto di ricerca e didattica	DGR 1684/10	2.074.522
Corsi universitari professioni sanitarie	DRG 2053/10	8.400
Funzioni di alta specialità	DGR 1684/10	3.500.000
totale voce 01.01.002		16.878.581

01.01.004 l'importo è comprensivo del risconto di 2.750.000 euro del contributo Rer a garanzia dell'equilibrio di bilancio 2009 e di 506.197 euro così dettagliati:

	PROGETTI SPECIALI- TRAPIANTI ED ALTRE FUNZIONI ES.PRECEDENTI		
71100605	RER - FONDI BTM DGR.2106/09	-	420.000
71100605	RER - FONDI BTM DELIB. 2233/08 RESIDUI	-	167.064
71100605	Da DELIB.RER 2106/2009 - NS.257/2010	58.701	-
71100605	RER-BTM DA PROG.1627 SARS-ns.delib.257/2010	22.166	-
		80.867	587.064
	a bilancio	506.197	

I contributi di seguito esposti fanno specifico riferimento a fondi finalizzati (di competenza e di anni precedenti). Si dà conto per ogni classe economica del dettaglio di quanto riscontato:

01.02 Contributi in conto esercizio da FSR finalizzati

Descrizione				Importo
01	02	001	Contributi finalizzati (dell'esercizio)	982.036
01	02	002	Contributi finalizzati (ricavi antic.es.prec.)	843.104
Totale				1.825.140

01.02.001 così dettagliato :

01.02.001	CONTRIBUTI DA REGIONE EMILIA ROMAGNA per ricerca finalizzata		
71160505	RF "EFFICACIA ESTRATTO ROSA CANINA" - RESP. TONI	DGR 2419/2009 E 69/2010	56.500
71160505	RF "RIZZOLI RIT--TECNOPOLO	DELIB. 208/2010	10.089.945
71160505	RIPO 2010	DGR 1684/2010	100.000
71160505	OSPEDALI SENZA FUMO	DGR 2181/2010	1.500
71160505	PROCUREMENT	DGR 2271/2010	8.162
	Totale contributi assegnati		10.256.107
	QUOTA RISCONTATA :		
	PER LAVORI E ACQ.ATTREZZATURE PROGETTO TCP		481.737
	RER - PROG. 1617 - SARS/ROSA CANINA		36.026
	RER - PROG. 1641 -SARS/RIPO		100.000
	PROCUREMENT		8.162
	OSPEDALI SENZA FUMO		1.500
	TCP - DGR. 89/2010 - INNOVATION E TECHNOLOGY		8.640.997
	EPR. 2010 - % RER		5.650
	Totale risconto		9.274.071
	Totale a Bilancio		982.036

01.02.002 così dettagliato

	CONTRIB.FINALIZZATI (RER RICAVI ANTICIP. ES.PRECEDENTI)		
71160512	RIPO DELIB.2186/09 RER	-	92.000
71160512	DELIB.471/09 - RER MULTIREGISTRO PROTESI ANCA	-	28.195
71160512	PROG.1559 AREA 1/A DELIB.2242/07	-	69.510
71160512	PROG.1568 AREA 1/A DELIB.2242/07	-	221.770
71160512	PROG.1569 AREA 1/B DELIB.2242/07	-	506.940
71160512	FARMACOVIGILANZA DET.923/09 RER	-	55.200
71160512	GEST.DEL RISCHIO DEL.568/09 RER	-	364.138
71160512	PROG. SARS RESIDUO DEL.1522/09 RER	-	75.760
71160512	OSP.SENZA FUMO DEL.2349/09 RER	-	1.500
71160512	PROCUREMENT FINANZ.2009	-	5.000
71160512	RESIDUI PROG. RER ES.2008 E PREC.-SARS	-	1.115.966
71160512	PROG.46 E 58 MAG.A RER	-	5.117
71160512	PROCUREMENT E OSP.SENZA FUMO RESIDUI DEL.2238/08	-	19.084
71160512	TABAGISMO RESIDUI 2004/06/07	-	3.300
71160512	CASISTICA ORTOP.RER DELIB.2097/08 - (DIR.SAN.)	-	20.000
71160512	PROCUREMENT ANNO 2009 RETTIFICA IMPORTO	1.000	-
71160512	PER BENI ACQ. CON FINANZIAMENTI RER	74.966	-
71160512	PROG.2005 - SARS RESIDUO RER	36.715	-
71160512	PROG.2006 - SARS RESIDUO RER	61.235	-
71160512	PROG.2007 - SARS RESIDUO RER	27.242	-
71160512	PROG.2008 - SARS RESIDUO RER	207.205	-
71160512	PROG.2009 - SARS RESIDUO RER	1.314.642	-
71160512	PROCUREMENT ANNO 2009 E PREC. RESIDUO RENDICONTO	12.373	-
71160512	PROG.46 - MAG.A RESIDUO RER	4.997	-
		1.740.375	2.583.479
		843.104	

01.04 Altri Contributi in conto esercizio

Descrizione				Importo
01	04	004	Contributi per ricerca corrente da Ministero IRCSS	6.421.093
01	04	005	Contributi per ricerca finalizzata IRCSS	729.746
01	04	006	Contributi per ricerca finalizzata IRCSS (Ricavi anticipati es.precedenti)	4.290.422
01	04	007	Risorse regionali e fiscalità	
Totale				11.441.262

Contributi per ricerca corrente: l'assegnazione definitiva del Ministero per la ricerca corrente 2010 è stata di 6.451.093 milioni di euro. In sede di budget nel 2010 la Direzione Strategica ha stabilito di riscontare 30.000 euro da riconoscere ai laboratori che avessero conseguito a chiusura d'anno una produttività scientifica pari o superiore al 25% della loro media pluriennale.

Si riporta il dettaglio della classe 01.04.005 pari ad euro 729.746:

	TRASFERIMENTI DA MINISTERO DELLA SALUTE RIC.FINALIZZATA		
71160501	1' RATA RIC. FINALIZ. MIN SALUTE-CONVENZIONE 26-RESP. K.SCOTLANDI	DELIB. 162/2010	299.000
	QUOTA RISCONTATA :		
	RFS - PROG. 1628 -SARS/MINSAL		214.770
	EPR.2010 - % RER		21.222
	A BILANCIO		63.008
	TRASFERIMENTI DA ISTITUTO SUP.SANITA' RICERCA FINALIZ.		
71160503	1' RATA CONVENZIONE CENTRO NAZ. TRAPIANTI - RESP. DONATI	DELIB. 258/2010	20.000
	QUOTA RISCONTATA:		
	RFI - PROG. 2010 SARS - ISS		16.491
	A BILANCIO		3.509
	TRASFERIMENTI DA C.E.E. RICERCA FINALIZZATA		
71160504	LEIDEN UNIVERSITY MEDICA CENTERPROG.UE "EUROBONET"	DELIB. 8/2010	139.798
71160504	ISERM-INSTITUT DE LA SANTE' E DE LA RECHERCHE MEDIPROG.UE "REBORNE" CONTR. 241879 - RESP. BALDINI	DELIB. 706/2009	363.180
71160504	EUROPEAN COMMISSIONPROG.UE "PHYSIOME" CONTR. 248189 -	DELIB. 7/2010	929.450
71160504	EUROREC INSTITUT F/ HEALTH RECORD C/O IDISS C.R.F.PROG.UE "ARGOS" SI2548981 - RESP. VICECONTI	DELIB. 21/2010	61.816
71160504	IL CHARITE'-UNIVERSITATS MEDIZIN BERLINPROG.UE "ENHANCED PATIENT SAFETY ..." - CONTR.248693 MXL - RESP.VICECONTI	DELIB. 22/2010	226.350
71160504	CINECA PROG. UE "LHDL" MAGGIOR FINANZIAMENTO -	DELIB. 166/2010	53.198
71160504	CENTRE HOSPITALIER UNIVERSITAIRE DE MONTPELLIER PROG.UE "ADIPOA" CONTR. 241719 - RESP. FACCHINI	DELIB. 63/2010	769.750
71160504	MEDIZINISCHE UNIVERSITAT WIEN PROG. UE "LAMINOPATHIES" MAGGIOR FINANZIAMENTO - RESP. MARALDI	DELIB. 165/2010	8.808
71160504	UNIVERSITY COLLEGE OF LONDON PROG.UE "VPH-NOE" CONTR. 223920 RESP. VICECONTI	DELIB. 51/2010	90.000
71160504	UNIVERSITE DE GENEVE PROG. "3D ANATOMICAL" MAGGIORE ENTRATA - RESP. TONI	DETER. 197/2010	16.618
71160504	GORDON CLAPWORTHY UNIVERSITY OF BEDFORDSHIRE PROG. UE "VPH-FET" CONTR. 258087 - RESP. VICECONTI	DELIB. 411/2010	48.340
71160504	CNR-ISTEC DR.SSA ANNA TAMPIERI PROG. UE "OPHIS" CONTR. 246373 - RESP. MARCACCI	DELIB. 434/2010	413.597
71160504	LEIDEN UNIVERSITY MEDICA CENTER PROG.UE	DELIB. 497/2010	73.180

	"EUROBONET" MAGGIOR FINANZIAMENTO - RESP. PICCI		
71160504	INCAR-CSIC CHEMISTRY OF MATERIALS DEPARTMENT NANOS PROG. UE "NANOKER" MAGGIORE ENTRATA		551
71160504	EUROPEAN COMMISSION PROG. UE "VPHOP" MAGGIOR FINANZIAMENTO - RESP. VICECONTI	DELIB. 582/2010	195.500
	Totale assegnazioni		3.390.135
	QUOTA RISCONTATA :		
	REE - PROG. 2010 - SARS		2.351.515
	EPR. 2010 - % REE		379.168
	A BILANCIO		659.453
	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI RICERCA FINALIZZATA		
71160506	FONDAZIONE PER LA RICERCA SCIENTIFICA TERMALE PROG. "ROLE OF H2S IN REGULATION OF BONE CELLS"	DELIB. 308/2010	100.000
71160506	S.ORSOLA-MALPIIGHI 3' ANNO PROG. AREA 1/B MEDICINA RIGENERATICA - RE.GA.STR. PROJECT - RESP. GIARDINO	DELIB. 424/2008	36.100
71160506	ASSOCIAZIONE ITALIANA RICERCA SUL CANCRO	DELIB. 613/2010	21.700
71160506	ASS.NE IT.NA RIC. SUL CANCRO PROG. "OVERCOMING DRUG RESISTANCE IN OSTESARCOMA..." RESP. SERRA	DELIB.25/2011	80.000
	Totale assegnazioni		237.800
	QUOTA RISCONTATA :		
	RFI - ES. 2010 PROG. 1629/1635/1667/1644 SARS		208.608
	EPR. 2010 - % RFI		25.415
	A BILANCIO		3.777

Si dettaglia la classe contabile 01.04.006 pari ad euro 4.290.422:

	CONTRIB. C/ES. A DESTINAZ. VINC. RIC. RISCONTATI		
71150504	5 x MILLE ANNO 2007 (C5M) da destinare a mag.	-	333.801
71150504	RCF - RESIDUO PROG. SARS ES.2008 E PREC.	-	29.605
71150504	DESTINAZIONE A C/CAP. QUOTA 5 x MILLE 2007 (mag.A)	213.107	-
71150504	RCF - ANNO 2009 E PREC. SARS	17.812	-
		230.919	363.406
	a bilancio		132.486

	CONTRIBUTI RICERCA FINALIZZATA ES.PREC.		
71160520	EPR - quota 8% fondi RER/09	-	141.815
71160520	RFS - RESIDUI PROG. SARS	-	750.903
71160520	CNR - RESIDUI PROG. SARS	-	0
71160520	RFI - RESIDUI PROG. SARS ISS	-	421.155
71160520	CEE - RESIDUI PROG. SARS ES.2008 E PREC.	-	6.802.146
71160520	CEE - RESIDUI PROG.SARS ES.2009 E PREC.	-	1.808
71160520	EPR - 8% FINANZ.CEE	-	157
71160520	RFI - RESIDUI PROG.SARS ES.2008 E PREC.	-	2.204.692
71160520	RFI - RESIDUI PROG.SARS. ES.2009	-	567.805
71160520	RFI - PROG. 1529 SARS. - PROF.GIARDINO	-	32.844
71160520	EPR - 8% FINANZ.RFI	-	28.132
71160520	RFI - PROG.1523 FORNI - SARS	-	1.188
71160520	EPR - 8% FINANZ.RFI	-	2.400
71160520	RFI - RESIDUI SARS ES.2009	-	19.200
71160520	EPR - 8% FINANZ.RFI	-	57.760
71160520	SARS PROG.1616 RFI (STRYKER DA BILANCIO)	-	35.000
71160520	RFI DA BILANCIO ES. PRECEDENTI	-	37.893
71160520	MINORE ENTRATA PROG.1494/2008		
71160520	FOND.CARISBO/MARCACCI-RIF. DET. 166/2010	5.964	-
71160520	RIMBORSO ECONOMIA SU CONTRIB. PROG.RICERCA RIF. DELIB.665/05 E 424/10	2.979	-

71160520	GIROCONTO MINORE ENTRATA PROG. FONDAZ. CARISP DEL. 575/07	4	-
71160520	GIROCONTO MINORE ENTRATA FIRB 2001 RESP. MARCACCI	0	-
71160520	PER BENI ACQ. CON FINANZIAMENTI RFS	40.767	-
71160520	PER BENI ACQ. CON FINANZIAMENTI REE	131.576	-
71160520	PER BENI ACQ. CON FINANZIAMENTI RFI	72.657	-
71160520	RFS - PROG.2009 E PREC. SARS - FINANZ MINSAL	409.923	-
71160520	CNR - ES. PRECED. SARS	0	-
71160520	RFI - RESIDUI 2009 E PREC. PROG.SARS - ISS	405.463	-
71160520	RFI - RESIDUI 2009 E PREC. PROG.1585 SARS - ISS	27.600	-
71160520	REE - RESIDUI 2009 E PREC. SARS	4.228.076	-
71160520	RFI - ES.2009 E PREC. PROG. SARS (RICERCA ALTRI ENTI E PUBBL)	775.657	-
71160520	RFI - RESIDUI 2009 E PREC. MINSAL - SARS	137.076	-
71160520	RFI - PROG.2009 E PREC. FINANZ.PRIVATI E FONDAZIONI	435.702	-
71160520	RFI - PROG.1616	43.173	-
71160520	RFI - 1460/1563 PROG. COMITATO ETICO ES.PREC.	20.391	-
71160520	EPR ES.2009 DA ASSEGNAME	180.836	-
71160520	RFI - FINALIZZ. DA BILANCIO ES.PRECEDENTI	22.893	-
71160520	EPR. 2010 - % RFI	6.225	-
		6.946.961	11.104.897
	a bilancio	4.157.936	

02 Proventi e ricavi di esercizio pari ad euro 107.811.573

Lo schema di bilancio prevede che in questa categoria siano rilevati i ricavi per le varie tipologie di prestazioni direttamente erogate dall'Istituto: degenza, specialistica-ambulatoriale, somministrazione farmaci, consulenze, prestazioni diverse e cessioni di beni, attività libero-professionale:

Descrizione		Importo
01 PRESTAZIONI DI DEGENZA OSPEDALIERA		82.378.803
001 Degenza a residenti della provincia		23.405.556
002 Degenza a residenti della regione		12.569.747
003 Degenza a residenti di altre regioni		45.168.141
004 Degenza a privati paganti		583.103
005 Degenza stranieri a carico prefettura e ministero della salute		123.777
006 Degenza a stranieri a carico azienda usl		408.877
007 Altre prestazioni di degenza ad Az. San della Regione		14.689
008 Altre prestazioni di degenza ad Az.San.extra Rer e enti pubblici		104.913
02 PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE		5.339.172
001 Specialistica a residenti della provincia		3.062.000
002 Specialistica a residenti della regione		362.852
003 Specialistica a residenti di altre regioni		1.764.297
004 Specialistica a privati paganti		58.960
005 Specialistica a stranieri a carico prefettura e ministero della salute		563
006 Specialistica a stranieri a carico azienda usl		5.563
007 Specialistica ad aziende sanitarie della regione		51.190
008 Specialistica ad aziende sanitarie extra regione		30.669
009 Specialistica ad amministrazioni ed enti pubblici		3.078
03 SOMMINISTRAZIONE DIRETTA DI FARMACI		300.283
001 Somministrazione farmaci a residenti della provincia		233.500
002 Somministrazione farmaci a residenti della regione		14.443
003 Somm.ne farmaci a residenti altre regioni		52.190
004 Somm.ne farmaci ad altri soggetti		150
05 CONSULENZE		1.023.129
001 Consul.sanitarie ad az.sanitarie regione		166.759
002 Cons.sanit. Ad az.sanitarie altre regioni		648
003 Consulenze sanitarie ad enti pubblici		55.908
004 Consulenze sanitarie a privati		788.149
005 Consulenze non sanitarie per az.sanitarie Regione		-
006 Consulenze non sanitarie per altri soggetti		11.666
07 PRESTAZIONI DIVERSE E CESSIONI DI BENI		1.702.200
007 Sperimentazioni e ricerche per privati		522.204
008 Sper.ni e ricerche per minsal e altri enti		-
009 Corsi di formazione ad az.san. Regione		6.795
010 Corsi di formazione ad az.san.altre regioni		2.070
011 Corsi di formazione ad enti pubblici		-
012 Corsi di formazione a privati		13.789
013 Cartelle cliniche e referti		157.543
014 Altre prest. Ad az.sanitarie della regione		91.160
015 Altre prestazioni ad az.sanitarie di altre reg.		434.485
016 Altre prestazioni ad enti pubblici		2.154
017 Altre prestazioni a privati		471.721
028 Cessione di sangue ed emocomp. Ad Az. San. Provincia		279
08 ATTIVITA' LIBERA PROFESSIONALE		17.067.986
001 Degenza ospedaliera		8.761.806
002 Specialistica ambulatoriale		8.306.180
Totale		107.811.573

I proventi e ricavi d'esercizio sono comprensivi delle classi contabili 01,02,03 che fanno riferimento ai ricavi derivanti dall'attività di degenza, specialistica e di somministrazione farmaci. Le dinamiche che hanno caratterizzato nel 2010 la valorizzazione della produzione sono ampiamente commentate nella relazione sul risultato economico del Direttore Generale.

Le tabelle di seguito riportate mostrano nel dettaglio i dati economici della mobilità sanitaria che tengono conto dell'accordo con l'Azienda USL di Bologna e Imola; sono escluse le eventuali contestazioni, la cui tempistica per la regolamentazione definitiva della mobilità, eccede i termini legislativi attinenti la chiusura del bilancio d'esercizio. Eventuali differenze verranno pertanto contabilizzate negli esercizi successivi sia ai conti di sopravvenienza che attraverso l'utilizzo dei fondi appositamente creati ed evidenziati alla apposita voce del passivo dello stato patrimoniale.

La mobilità degenze infra Regione è stata valorizzata con le tariffe di cui alla delibera di Giunta n.69 del 24 gennaio 2011 recante. "Determinazione delle tariffe per prestazioni di assistenza ospedaliera in struttura pubbliche e private accreditate della regione Emilia Romagna applicabili a decorrere dall'1/1/2010", mentre la valorizzazione della degenza extra regione è stata elaborata a tariffa TUC 2009 (Tariffa Unica Concordata). Non appena la regione comunicherà la TUC 2010 si provvederà a fare la regolarizzazione contabile sul bilancio 2011.

MOBILITA' SANITARIA 2010

	SPECIALISTICA	DEGENZE	SOMM.DIR.FARM.	TOTALE
Provincia BO	3.062.000,00	23.405.556,00	233.500,00	26.701.056,00
Extra Provincia	362.851,55	12.569.746,84	14.442,80	12.947.041,19
TOTALE RER	3.424.851,55	35.975.302,84	247.942,80	39.648.097,19
Extra RER	1.764.297,00	45.168.141,00	52.190,00	46.984.628,00
TOTALE	5.189.148,55	81.143.443,84	300.132,80	86.632.725,19
Stranieri	8.939,01	1.021.522,48		1.030.461,49
TOTALE 2010				87.663.186,68

DEGENZA 2010					
EXTRA PROVINCIA	ITRIM	IITRIM	IIITRIM	IVTRIM	2010
PIACENZA	159.205,23	122.248,26	136.327,39	138.119,58	555.900,46
PARMA	168.434,81	192.617,11	224.681,68	191.456,17	777.189,77
REGGIO EMILIA	282.663,60	268.211,58	286.862,24	516.609,47	1.354.346,89
MODENA	459.595,24	591.371,48	528.362,06	705.671,32	2.285.000,10
FERRARA	380.734,62	544.456,31	512.845,17	373.203,02	1.811.239,12
RAVENNA	377.194,96	622.646,79	432.374,67	670.548,54	2.102.764,96
FORLI'	191.827,53	152.474,45	146.624,77	92.053,99	582.980,74
CESENA	229.227,15	309.351,07	264.359,47	404.067,81	1.207.005,50
RIMINI	429.720,57	517.118,01	263.895,99	682.584,73	1.893.319,30
TOT.EXTRA PROV IN RER	2.678.603,71	3.320.495,06	2.796.333,44	3.774.314,63	12.569.746,84
PROVINCIA					
BOLOGNA	5.772.425,64	5.902.243,23	5.267.762,96	5.527.624,1	22.470.056,00
IMOLA	233.666,32	323.149,15	261.457,24	117.227,29	935.500,00
TOT PROV.	6.006.091,96	6.225.392,38	5.529.220,20	5.644.851,46	23.405.556,00
TOTRER	8.684.695,67	9.545.887,44	8.325.553,64	9.419.166,09	35.975.302,84
EXTRA RER					45.168.141,00
STRANIERI					1.021.522,48
TOTALE 2010					82.164.966,32

SPECIALISTICA 2010					
EXTRA PROVINCIA	ITRIM	IITRIM	IIITRIM	IVTRIM	2010
PIACENZA	947,95	1.070,25	4.008,65	941,60	6.968,45
PARMA	4.851,15	3.284,20	3.646,30	2.892,00	14.673,65
REGGIO EMILIA	13.584,40	6.581,75	5.957,05	11.917,05	38.040,25
MODENA	65.069,10	30.185,45	17.483,60	15.029,25	127.767,40
FERRARA	12.001,25	14.363,55	18.149,70	8.053,15	52.567,65
RAVENNA	32.431,25	11.725,90	9.690,60	5.328,95	59.176,70
FORLI'	11.473,45	2.899,70	2.025,55	1.710,10	18.108,80
CESENA	3.800,40	6.411,35	3.159,00	2.070,95	15.441,70
RIMINI	11.446,55	5.515,70	3.170,80	9.973,90	30.106,95
TOT.EXTRA PROVINCIA IN RER	155.605,5	82.037,85	67.291,25	57.916,95	362.851,55
PROVINCIA					
BOLOGNA	495.073,50	984.605,65	612.703,60	907.617,25	3.000.000,00
IMOLA	22.051,50	21.036,35	19.727,15	-815,00	62.000,00
TOTPROV.	517.125,00	1.005.642,00	632.430,75	906.802,25	3.062.000,00
TOT.RER	672.730,50	1.087.679,85	699.722,00	964.719,20	3.424.851,55
TOTALE					5.189.148,55
EXTRARER					1.764.297,00
STRANIERI					8.939,01
TOTALE 2010					5.198.087,56

SOMMINISTRAZIONE FARMACI DIRETTA 2010					
EXTRA PROVINCIA	ITRIM	IITRIM	IIITRIM	IVTRIM	2010
PIACENZA	-	-	-	-	-
PARMA	77,55	90,48	-	90,48	258,51
REGGIO EMILIA	-	136,02	-	90,48	226,50
MODENA	1.456,09	-	1.538,64	97,30	3.092,03
FERRARA	77,55	272,04	-	56,23	405,82
RAVENNA	1.398,75	-	3.077,28	5.019,60	9.495,63
FORLI'	-	-	180,96	-	180,96
CESENA	77,55	369,21	35,49	-	482,25
RIMINI					
TOT. EXTRA PROVINCIA IN RER	3.220,56	945,30	4.832,37	5.444,57	14.442,80
PROVINCIA					
BOLOGNA	35.284,02	12.586,50	35.669,13	147.460,35	231.000,00
IMOLA	805,48	555,49	271,47	867,56	2.500,00
TOTPROV.	36.089,50	13.141,99	35.940,60	148.327,91	233.500,00
TOT RER	39.310,06	14.087,29	40.772,97	153.772,48	247.942,80
EXRARER					
TOTALE2010					300.132,80

DATI DI MOBILITA'					
PROVINCIA DI BOLOGNA ANNO 2010					
	SPECIALISTICA	DEGENZE	TOTALES+D	SOMM. DIRETTA FARMACI	TOTALE
BOLOGNA					
1°TRIM	495.073,50	5.772.425,64	6.267.499,14	35.284,02	6.302.783,16
2°TRIM	984.605,65	5.902.243,23	6.886.848,88	12.586,50	6.899.435,38
3°TRIM	612.703,60	5.267.762,96	5.880.466,56	35.669,13	5.916.135,69
4°TRIM	907.617,25	5.527.624,17	6.435.241,42	147.460,35	6.582.701,77
TOTALE	3.000.000,00	22.470.056,00	25.470.056,00	231.000,00	25.701.056,00
IMOLA					
1°TRIM	22.051,50	233.666,32	255.717,82	805,48	256.523,30
2°TRIM	21.036,35	323.149,15	344.185,50	555,49	344.740,99
3°TRIM	19.727,15	261.457,24	281.184,39	271,47	281.455,86
4°TRIM	-815,00	117.227,29	116.412,29	867,56	117.279,85
TOTALE	62.000,00	935.500,00	997.500,00	2.500,00	1.000.000,00
TOTALE 2010	SPECIALISTICA	DEGENZE	TOTALES+D	SOMM. DIRETTA FARMACI	TOTALE
	3.062.000,00	23.405.556,00	26.467.556,00	233.500,00	26.701.056,00

DATI DI MOBILITA' EXTRA PROVINCIA DI BOLOGNA ANNO 2010

	SPECIALISTICA	DEGENZE	TOTALE 1	SOMM.DIR.FARM	TOTALE 2
PIACENZA					
1°TRIM	947,95	159.205,23			160.153,18
2°TRIM	1070,25	122.248,26			123.318,51
3°TRIM	4.008,65	136.327,39			140.336,04
4°TRIM	941,60	138.119,58			139.061,18
TOTALE	6.968,45	555.900,46	562.868,91	-	562.868,91
PARMA					
1°TRIM	4.851,15	168.434,81		77,55	173.363,51
2°TRIM	3.284,20	192.617,11		90,48	195.991,79
3°TRIM	3.646,30	224.681,68			228.327,98
4°TRIM	2.892,00	191.456,17		90,48	194.438,65
TOTALE	14.673,65	777.189,77	791.863,42	258,51	792.121,93
REGGIO EMILIA					
1°TRIM	13.584,40	282.663,60			296.248,00
2°TRIM	6.581,75	268.211,58		136,02	274.929,35
3°TRIM	5.957,05	286.862,24			292.819,29
4°TRIM	11.917,05	516.609,47		90,48	528.617,00
TOTALE	38.040,25	1.354.346,89	1.392.387,14	226,50	1.392.613,64
MODENA					
1°TRIM	65.069,10	459.595,24		1.456,09	526.120,43
2°TRIM	30.185,45	591.371,48			621.556,93
3°TRIM	17.483,60	528.362,06		1.538,64	547.384,30
4°TRIM	15.029,25	705.671,32		97,30	720.797,87
TOTALE	127.767,40	2.285.000,10	2.412.767,50	3.092,03	2.415.859,53
FERRARA					
1°TRIM.	12.001,25	380.734,62		77,55	392.813,42
2°TRIM.	14.363,55	544.456,31		272,04	559.091,90
3°TRIM.	18.149,70	512.845,17			530.994,87
4°TRIM.	8.053,15	373.203,02		56,23	381.312,40
TOTALE	52.567,65	1.811.239,12	1.863.806,77	405,82	1.864.212,59
RAVENNA					
1°TRIM.	32.431,25	377.194,96		1.398,75	411.024,96
2°TRIM.	11.725,90	622.646,79			634.372,69
3°TRIM.	9.690,60	432.374,67		3.077,28	445.142,55
4°TRIM.	5.328,95	670.548,54		5.019,60	680.897,09
TOTALE	59.176,70	2.102.764,96	2.161.941,66	9.495,63	2.171.437,29
FORLI					
1°TRIM.	11.473,45	191.827,53			203.300,98
2°TRIM.	2.899,70	152.474,45			155.374,15
3°TRIM.	2.025,55	146.624,77		180,96	148.831,28
4°TRIM.	1.710,10	92.053,99			93.764,09
TOTALE	18.108,80	582.980,74	601.089,54	180,96	601.270,50
CESENA					
1°TRIM.	3.800,40	229.227,15		77,55	233.105,10
2°TRIM.	6.411,35	309.351,07		369,21	316.131,63
3°TRIM.	3.159,00	264.359,47			267.553,96
4°TRIM.	2.070,95	404.067,81			406.138,76
TOTALE	15.441,70	1.207.005,50	1.222.447,20	482,25	1.222.929,45
RIMINI					
1°TRIM	11.446,55	429.720,57		133,07	441.300,19
2°TRIM	5.515,70	517.118,01		77,55	522.711,26
3°TRIM	3.170,80	263.895,99			267.066,79
4°TRIM	9.973,90	682.584,73		90,48	692.649,11
TOTALE	30.106,95	1.893.319,30	1.923.426,25	301,10	1.923.727,35
TOTALE	362.851,55	12.569.746,84	12.932.598,39	14.442,80	12.947.041,19

DATI DI MOBILITA' 2010
MOBILITAEEXTRAPROVINCIA

	SPECIALISTICA	DEGENZE	FARMACI	SOMM.DIRETTA	TOTALE
PIACENZA	6.968,45	555.900,46	-	562.868,91	
PARMA	14.673,65	777.189,77	258,51	792.121,93	
REGGIO E.	38.040,25	1.354.346,89	226,50	1.392.613,64	
MODENA	127.767,40	2.285.000,10	3.092,03	2.415.859,53	
FERRARA	52.567,65	1.811.239,12	405,82	1.864.212,59	
RAVENNA	59.176,70	2.102.764,96	9.495,63	2.171.437,29	
FORLI'	18.108,80	582.980,74	180,96	601.270,50	
CESENA	15.441,70	1.207.005,50	482,25	1.222.929,45	
RIMINI	30.106,95	1.893.319,30	301,10	1.923.727,35	
TOTALE	362.851,55	12.569.746,84	14.442,80	12.947.041,19	

PROVINCIA DI BOLOGNA

	SPECIALISTICA	DEGENZE	FARMACI	SOMM.DIRETTA	TOTALE
BOLOGNA	3.000.000,00	22.470.056,00	231.000,00	25.701.056,00	
IMOLA	62.000,00	935.500,00	2.500,00	1.000.000,00	
TOTALE	3.062.000,00	23.405.556,00	233.500,00	26.701.056,00	

TOTALE REGIONE

	SPECIALISTICA	DEGENZE	FARMACI	SOMM.DIRETTA	TOTALE
	3.424.851,55	35.975.302,84	247.942,80	39.648.097,19	

MOBILITA EXTRARER

	SPECIALISTICA	DEGENZE	FARMACI	SOMM.DIRETTA	TOTALE
	1.764.297,00	45.168.141,00	52.190,00	46.984.628,00	

	SPECIALISTICA	DEGENZE	FARMACI	SOMM.DIRETTA	TOTALE
TOTALE	5.189.148,55	81.143.443,84	300.132,80	86.632.725,19	

	SPECIALISTICA	DEGENZE	FARMACI	SOMM.DIRETTA	TOTALE
STRANIERI	8.939,01	1.021.522,48		1.030.461,49	

	SPECIALISTICA	DEGENZE	FARMACI	SOMM.DIRETTA	TOTALE
TOTALE	5.198.087,56	82.164.966,32			
TOTALE ANNO 2010 (CON GLI STRANIERI)				87.663.186,68	

Accordi fra le Aziende: ad integrazione della descrizione delle voci componenti la mobilità, si forniscono le informazioni relativamente agli accordi stipulati con l'AUSL di Bologna e Imola e recepiti con delibera IOR rispettivamente n. 140 e n.230 del 2010 e si rimanda alla Relazione del Direttore Generale sul Risultato economico per eventuali commenti ed approfondimenti:

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

di cui attività a Bentivoglio:

Accordo Bentivoglio	AUSL Bo	No Ausl Bo	Tot
Valore	2.745.456	1.357.488	4.102.944
Costi IOR	819.031	404.969	1.224.000
Percentuale IOR (5%su Ausl bo e 10% su extra Bo)	137.273	135.749	273.022
	1.789.152	816.770	2.605.922

I ricavi della degenza e di specialistica si completano con la valorizzazione dell'attività erogata a cittadini stranieri per un importo complessivo nel 2010 pari a 1,030 milioni di euro di cui 1,021 milioni di degenza. La valorizzazione della degenza è a tariffa TUC 2009 e verrà regolarizzata nel 2011 la differenza derivante dall'applicazione della TUC 2010.

Il dettaglio degli stranieri è il seguente:

	2010
ENTI	IMPORTO
MINISTERO DEGLI INTERNI	96.608,72
Ex Mod. E111	60.068,81
Mod. E112	244.720,85
SAN MARINO	73.810,01
MOD.OBR.IT 8	10.097,79
ASL BOLOGNA	23.208,32
REGIONE EMILIA ROMAGNA	88.849,64
ALTRO	42.477,74
TOTALE DA FATTURARE A TARIFFA 2009	639.841,88
DA CASSA TICKET	67.300,19
FT.EMESSE SU INDICAZIONE UPE	3.004,02
STRANIERI IN ALP	320.315,40
TOTALE GENERALE	1.030.461,49

Classe contabile 07

Sulla base del nuovo schema di bilancio sono stati contabilizzati fra le "prestazioni diverse e cessioni di beni", i ricavi derivanti dall'attività BTM relativi all'acquisizione, mediante importazione, di tessuti muscolo scheletrici necessari al fabbisogno nazionale e non, disponibili nella rete delle Banche di tessuto. Tale attività prevede anche la distribuzione attraverso la collaborazione di Società private (Penta/Keyston/Mircon....).

Attività libero professionale:

Per la rendicontazione dei costi, dei ricavi e del risultato per singola tipologia di attività libero professionale prevista dalla Legge 23 dicembre 1994 art.3 comma 6 e 7 e dalla direttiva

della Regione Emilia Romagna adottata con delibera n.54 del 28.1.2002; si rimanda alla relazione a cura del controllo di gestione parte integrante del presente provvedimento.

03 Rimborsi

Descrizione		Importo	
06 RIMBORSI PER CESSIONE BENI DI CONSUMO		1.778.652	
06	001	Rimb Cessione Beni Di Consumo San Da Az.San.Rer	605.665
06	018	Rimb. Cessione Beni Di Cons.San.Da Enti Pubblici	475.356
06	021	Rimb. Cessioni Di Beni Di Cons San. Da Privato	697.631
07 RIMBORSI PER SERVIZI EROGATI DA TERZI		113.728	
07	001	Rimborsi Per Servizi Erogati Ad Aziende San.Rer	
07	007	Rimborsi Per Servizi Erogati Ad Altri Enti Pubblic	
07	008	Rimborsi Per Servizi Erogati A Privati	113.728
08 ALTRI RIMBORSI		1.385.694	
08	001	Rimborsi da dipendenti	71.908
08	002	Rimborsi da assicurazioni	25.063
08	003	Rimborsi inail per infortuni a dipendenti	193.353
08	004	Altri Rimborsi diversi da Az. Sanitarie Rer	19.782
08	005	Altri Rimborsi da altri enti pubblici	119.765
08	006	Altri Rimborsi da privato	955.823
Totale		3.278.074	

Il nuovo piano dei conti prevede che fra i "rimborsi per cessione beni di consumo" siano contabilizzati, articolati per aziende della regione, extra regione ed enti pubblici, i ricavi derivanti dall' attività di cessione di tessuti e cellule effettuati dalla Banca v/altre Aziende e privati che riconoscono alla stessa una tariffa regionale concordata con il Centro Regionale Trapianti. Le indicazione della Regione, assimilano la cessione di cellule e tessuti umani per trapianto a quella di beni sanitari.

I "rimborsi per servizi erogati a terzi" comprendono rimborsi a vario titolo: utilizzo di attrezature, noleggio ai degenti di apparecchi televisivi, utilizzo di locali, utenze,(bar Camst,bar Working).

"Altri rimborsi" (08.006) comprende la quota di rimborso del personale "manutentivo" afferente al Servizio Patrimonio dello IOR che opera nell'ambito del global service.

04 Compartecipazione alla spesa

Descrizione		Importo	
01	001	Compartecipazione per specialistica ambulatoriale	814.957
01	002	Compartecipazione per prestazioni di pronto soccorso	162.034
Totale		976.990	

Rappresentano i ticket di compartecipazione degli utenti al costo delle prestazioni sanitarie

06 Sterilizzazione quote ammortamento

Descrizione		Importo	
01	001	Quota utilizzo conto capitale	3.630.155

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	350.343
001	Fitti attivi	330.806
003	Noleggio sale	19.538
02	RICAVI DIVERSI	21.379
001	Ricavi per cess.pasti e buoni mensa a terzi	
002	Contr.seminari e convegni e sponsorizzazioni.	19.546
004	Introiti per dismissione beni di consumo	1.833
005	Ripristini di valore	
03	PLUSVALENZE ORDINARIE	
001	Plusvalenza su attrezzature sanitarie	
002	Plusvalenze su altri beni mobili	
04	SOPRAVVENIENZE ATTIVE ED INSUSS.PASSIVE ORDINARIE	2.071.271
002	Altre sopravvenienze attive	352.785
004	Altre insussistenze del passivo	1.490.695
005	Sopravvenienze attive per mobilità v/az.san.Rer	
006	Sopravvenienze attive per mobilità v/az.san.extra Rer	
007	Altre sopravvenienze attive per mobilità v/az.san Rer	227.790
Totale		2.442.992

dettaglio 08.01.001 fitti attivi:

RIZZOLI ORTOPEDIA	concessione in uso di porzioni immobiliari	34.547
CIRCOLO	canone locazione e utenze CIRCOLO AZIENDALE	1.614
RESIDENCE	affitto stanza del residence a borsisti stranieri	1.432
FITTI ATTIVI (IRES)		TOTALE 37.594
SERVIZIO RELIGIOSO	Canone affitto locali da assegnare agli assistenti religiosi locazione istituzionale	3.750
VODAFONE	Locazione istituzionale terreno per antenne	11.364
FITTI ATTIVI ISTITUZIONALI		TOTALE 15.114
EDICOLA	Concessione per la gestione del servizio rivendita giornali, riviste e periodici	9.725
CAMST-WORKING	Concessione per l'affidamento in gestione dei Bar interni	258.395
OPEROSA SOC COOP	canone perr la gestione del parcheggio	9.979
CONTRATTI CONCES.NE (IRES)		TOTALE 278.098

dettaglio della classe 04.007 sopravvenienze attive ed insussistenze passive ordinarie:

- 0,353 milioni di euro al conto “sopravvenienze attive ordinarie” comprende prevalentemente note di accredito;
- 1,491 milioni di euro di insussistenza del passivo: in sede di chiusura del bilancio d'esercizio 2006, sulla base delle prime indicazioni in merito a tre procedimenti giurisdizionali da parte della ditta Agnese, furono prudenzialmente accantonati 2 milioni di euro. In considerazione della nota dell'Avvocato pervenuta in data 25 gennaio 2010 con la quale si è preso atto che nell'udienza del 21 gennaio 2010 erano emersi elementi di giudizio favorevoli allo IOR per almeno due dei tre procedimenti in corso, è apparso ragionevole riconsiderare le precedenti determinazioni in ordine agli accantonamenti;
- 0,228 milioni di euro per sopravvenienze attive v/aziende sanitarie della Regione di cui 0,220.milioni sono note di accredito pervenute dall'Ospedale Maggiore.

B) Costi della produzione

Valore al 31/12/2009	140.027.129
Valore al 31/12/2010	145.734.625
Variazione	5.707.496

I costi di produzione comprendono la quota di costi inerenti l'attività di ricerca finalizzata, commissionata e vincolata gestita dal responsabile amministrativo della ricerca attraverso "la gestione a progetto" sulla base delle regole dell'ente finanziatore.

Per approfondimenti delle voci contabili si allega al presente provvedimento il dettaglio del conto economico, mentre per un'analisi degli scostamenti rispetto al 2009 si rimanda alla relazione del Direttore Generale sul risultato economico.

Il costo della produzione del 2010 si attesta ad euro 145.734.625 ed è così sintetizzato:

CONTO ECONOMICO Valori in unità di euro		consuntivo 2009	consuntivo 2010	differenza	
9	ACQUISTO BENI DI CONSUMO	25.194.568	26.137.764	943.196	4%
10	ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	20.768.448	24.255.313	3.486.865	17%
11	ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI	24.488.331	23.945.839	-542.492	-2%
12	GODIMENTO DI BENI DI TERZI	1.587.084	1.450.240	-136.844	-9%
13	COSTO DEL PERS.LE DIPENDENTE	57.939.811	58.698.164	758.353	1%
14	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	5.433.316	5.126.554	-306.762	-6%
15	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-713	-26.586	-25.873	
16	ACCANTONAMENTI PER RISCHI	1.504.845	1.576.111	71.266	5%
17	ALTRI ACCANTONAMENTI	905.598	1.089.836	184.238	20%
18	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.205.841	3.481.388	1.275.547	58%
TOTALE B COSTI DELLA PRODUZIONE		140.027.129	145.734.625	5.707.496	4%

La quota riferita alla ricerca finalizzata, commissionata/vincolata è pari ad euro 7.097.551.

La tabella che segue mostra il dettaglio dell'attività inerente la ricerca finalizzata, vincolata e commissionata che nel 2010 ha inciso sul bilancio dell'ente per 7.097 milioni di euro evidenziando un incremento rispetto al 2009 del 38% (pari a 1.942 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 2010 l'istituto è stato capofila di alcuni progetti per i quali sono stata contabilizzati costi per subcontraenti per 2.641 milioni di euro contro 0,949 mln. di euro nel 2009.

Costi della produzione attività ricerca finalizzata, commissionata	2009 finalizzata	2010 finalizzata	valore assoluto	%
09 ACQUISTO BENI DI CONSUMO	596.809	521.924	-74.885	-12,55
10 ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	1.638.638	1.809.798	171.160	10,45
11 ACQUISTO SERVIZI NON SANIT.	1.353.538	1.513.907	160.369	11,85
12 GODIMENTO DI BENI DI TERZI	4.292	15.872	11.580	269,80
13 COSTO PERSONALE DIP.TE	335.961	390.212	54.251	16,15
18 01.COSTI AMMINISTRATIVI	979.063	2.665.052	1.685.989	172,20
03.SOPRAV. PASSIVE	1.742	4.189	2.447	140,47
TOTALE B COSTI DELLA PRODUZIONE	4.910.043	6.920.955	2.010.912	40,96
Irap + oneri straordinari	198.258	176.596	-68.231	-34,42
TOTALE COSTI + POSTE DI RICONCILIAZIONE	5.108.301	7.097.551	1.942.681	38,03

Si dettagliano di seguito le componenti dei costi di produzione:

09 Acquisto beni di consumo

Descrizione		Importo
01	BENI SANITARI	25.289.439
001	Medicinali Ed Altri Prodotti Terapeutici	2.390.370
002	Plasmaderivati Con Cod.Minsan.Da Privato	20.643
003	Reagenti E Diagnostici	1.454.883
004	Mat.Radiografico E Diagnostici Di Radiol.	122.853
006	Materiale Protesico E Per Osteosintesi	13.085.639
009	Prod.Farmaceutici Ad Uso Veterin.	3.548
010	Dispositivi Medici Ed Altro Materiale Sanitario	4.375.428
011	Strumentario E Ferri Chirurgici	1.367.298
012	Gas Medicali E Ad Uso Di Laboratorio	37.635
013	Sieri E Vaccini Per Profilassi Con Cod Minsan	1.649
014	Presidi Ad Uso Veterinario	-
015	Prodotti Dietetici	1.632
016	Cellule E Tessuti Umani Per Trapianti	942.832
017	Ossigeno	50.245
019	Sangue Ed Emocomponenti Senza Codice Minsan	-
030	Medicinali Ed Altri Prod.Ter.Acquist Da Az.Sa.Rer	193.832
031	Sangue Ed Emocomp. Senza Cod. Min.San.Da Az.Rer	-
032	Reagenti E Diagnostici Acquistati Da Az.San. Rer	236
033	Mat.Radiog. E Diagn.Di Radiol.Acq. Da Az.San Rer	-
044	Cellule E Tessuti Umani Acq.Da Az.San.Rer	-
048	Acquisto Di Sangue E Emocomp. Da Az.San.Prov(Mob)	1.169.026
050	Acquisto Di Sangue Ed Emocomp. Da Az.San.Rer(Mob)	840
052	Acquisto Plasmaderivati Da Az.San.Prov.(Mob)	-
054	Acquisto Plasmaderivati Da Az.San.Rer(Mob)	-
056	Acq. Di Sangue E Emocomp. Da Az.San.Extra Rer(Mob)	70.849
02	BENI NON SANITARI	848.326
001	Prodotti alimentari	15.571
002	Materiale di guardaroba,pulizia e convivenza	184.366
003	Combustibili,carburanti e lubrificanti	13.875
004	Supporti informatici	176.363
005	Carta cancelleria e stampati	263.228
006	Software a rapida obsolescenza	5.214
007	Altro materiale non sanitario	113.361
008	Articoli tecnici per man.ordinaria	31.847
009	Altri beni non sanitari a rapida obsolesc.	44.501
Totale		26.137.764

Con riferimento al sangue,emocomponenti e plasmaderivat, dal 2010, su disposizione della Regione,(vedi nota del Direttore Generale alla Sanità del 4.4.2011 prot.85309) il meccanismo della compensazione sanitaria della mobilità sostituisce la fatturazione, che aveva regolato gli scambi, fino al 2009.

10 Acquisto di servizi sanitari

Descrizione	Importo
01 PRESTAZIONI DI DEGENZA OSPEDALIERA	3.555.176
02 PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE	991.221
03 SOMMINISTRAZIONE FARMACI	
11 SERVIZI SANITARI ASSISTENZIALI E RIABILITATIVI	
12 TRASPORTI SANITARI	249.016
13 CONSULENZE SANITARIE	326.098
14 ATTIVITA' LIBERO-PROFESSIONALE	15.443.270
15 LAVORO INTERNALE E COLLABORAZIONI SANITARIE	3.115.299
16 ALTRI SERVIZI SANITARI	419.994
17 ASSEGNI,SUSSIDI E CONTRIBUTI	155.240
Totale	24.255.313

(10.01) Il costo per “prestazioni di degenza ospedaliera” fa riferimento, in particolare, all’accordo di fornitura 2010 della degenza tra IOR e AUSL di Bologna, per l’attività svolta dallo IOR a Bentivoglio (per il dettaglio dell’accordo si rimanda alla relazione del Direttore Generale); è stato contabilizzato quanto dovuto alla Ausl Bo tenuto conto dei costi sostenuti direttamente dall’istituto (personale, materiali impiantabili – protesi, mezzi di sintesi - altri materiali sanitari e servizi) e del riconoscimento pari al 5% del valore della produzione AUSL BO e 10% del valore extra AUSL BO

dettaglio 10.13 Consulenze Sanitarie :

Descrizione	Importo
13 001 Consulenze sanitarie da aziende sanitarie rer	259.081
13 002 Consul.sanitarie da az.sanitarie di altre regioni	44.551
13 003 Consulenze sanitarie da enti pubblici	19.466
13 004 Consulenze Sanitarie Da privato	3.000
Totale	326.098

Il dettaglio delle consulenze sanitarie da aziende sanitarie della Regione (10.13.001):

10.13.001 CONSULENZE SANITARIE DA AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE (81152511)

AZIENDA	TIPOLOGIA DI PRESTAZIONE	2009	2010
AZIENDA OSP.DI BO	Cardiologia	42.905	44.407
	Cardiologia Per Dipendenti	1.812	5.359
	Chir. Vascolare	48.005	52.182
	Chirurgia Generale		300
	Chirurgia Plastica		614
	Ematologia		1.024
	Ginecologia	1.259	130
	Malattie Infettive	6.300	14.891
	Medico Autorizzato	39.004	52.187
	Nefrologia	5.241	4.743
	Oculistica Per Dipendenti	6.017	1.402
	Oftalmologia	189	107
	Pneumologia	153	117
	Radioterapia	14.890	12.219
	Urologia	2.684	8.278
	Angiologia	401	
	Chir. Plastica	900	
	Pediatria	35	
Totale		169.797	197.960
AZIENDA USL BOLOGNA	Orl		28
	Chirurgia Maxillo Facciale	16.948	31.338
	Dermatologia	2.158	2.258
	Endocrinologia	165	97
	Gastroenterologia	325	221

	Neurochirurgia	2.573	2.433
	Neurologia	4.278	5.383
	Neuropsichiatria	5.879	5.347
	Orl	939	67
	Pneumologia	230	83
	Totale	33.495	47.254
DIPARTIMENTO SALUTE MENTALE	Psichiatria	3.075	2.299
	Visite A Dipendenti		354
	Totale	3.075	2.652
AZIENDA OSP. UNIV. MODENA	Orlchirurgica	2.004	11.214
TOTALE 10.13.001		208.371	259.081

dettaglio 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	7.917.544
14 002 Specialistica ambulatoriale	7.525.726
Totale	15.443.270

dettaglio 10.15 Lavoro Interinale e Collaborazioni Sanitarie

Descrizione	Importo
15 001 Lavoro interinale	461.562
15 002 Collaborazioni coordinate e continuative	1.524.099
15 003 Altre forme di lavoro autonomo	944.318
15 004 Borse di studio	120.678
15 005 Altro	64.641
Totale	3.115.299

La tabella che segue riporta nel dettaglio del lavoro interinale e delle collaborazioni sanitarie di cui sopra articolate per gestore di risorse. Viene evidenziato anche l'esercizio 2009.

	2009	2010
10.15.001 LAVORO INTERINALE (81601001)		
ECONOMATO	467.520	461.562
	n.13 pers.inferm.. per 132 mensilità	n.14 pers.inferm per 129 mensilità
10.15.002 COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE SANITARIE (81601002)		
PERSONALE	154.467	132.519
	Rubini rovena 12/12esimi (drg)	Rubini rovena 12/12esimi (drg)
	Borsato Matteo (BTM) 4/12esimi	
	Capitaneo Grazia(BTM) 4/12esimi	
	Fantini Sara (BTM)2/12esimi	
	Moroni Lorenzo(BTM)2/12esimi	
	Sangiorgi Elena(BTM)1/12esimi	
	Storni Elisa(BTM)12/12esimi	Storni Elisa(BTM)9/12esimi
	Osbello (BTM)12/12esimi	Osbello (BTM)12/12esimi
		Roseti Livia(GMP) rimborsi
		Canella Francesca (GMP) rimborsi
		Battistelli Luca(GMP) rimborsi
		Munno Carmen (GMP) rimborsi
		Davassi P.Francesco(GMP) rimborsi
RICERCA	1.201.189	1.391.580
Totale senza ricerca	154.467	132.519
Totale con ricerca	1.344.331	1.524.099
10.15.003 ALTRE FORME DI LAVORO AUTONOMO SANITARIO (81601003)		
PERSONALE	630.038	625.842
	n.29 liberi professionisti	n.28 liberi professionisti
	n.210 incarichi per lib.prof. medici	n.227 incarichi per lib.prof. medici
	n. 24 incarichi per lib.prof.non medici	n. 11 incarichi per lib.prof.non medici
BTM	8.282	11.292
	n.5 liberi professionisti per n.20 uscite per prelevamento osseo (capo equipage)	n.9 liberi professionisti per n.26 uscite per prelevamento osseo (capo equipage)
RICERCA	245.494	291.544
Totale senza ricerca	638.320	652.774
Totale con ricerca	883.814	944.318
10.15.005 ALTRE FORME DI RECLUTAMENTO SANITARIO (81601005)		
BTM	63.942	56.791
	n.33 specializzandi per BTM	n.34 specializzandi per BTM
	n.187 uscite specializzandi equipage	n. 171 uscite specializzandi equipage
	n.38 uscite specializzandi capo equipage	n.29 uscite specializzandi capo equipage
RICERCA	9.876	7.850
Totale senza ricerca	63.942	56.791
Totale con ricerca	73.817	64.641

dettaglio 10.16 Altri servizi sanitari e 10.17 Contributi ad associazioni

Descrizione		Importo
16 ALTRI SERVIZI SANITARI		419.994
003	Commissioni sanitarie	
004	Studi,ricerche e documentazioni	145.065
005	Consul.sanitarie svolte da pers.dip.	
007	Altri Servizi Sanitari da privato	24.929
008	Altri Servizi Sanitari da az.sanitarie della Regione	250.000
17 ASSEGNI,SUSSIDI E CONTRIBUTI		155.240
002	Contributi Ad Enti Ed Associazioni	155.240
Totale		575.234

11 Acquisto di servizi non sanitari

Descrizione		Importo
01	MANUTENZIONI	5.972.530
02	SERVIZI TECNICI	10.084.448
03	CONSULENZE NON SANITARIE	100.181
04	LAVORO INTERIN E COLLABORAZIONI NON SANITARI	1.729.507
05	UTENZE	3.410.535
06	ASSICURAZIONI	1.015.947
07	FORMAZIONE	334.825
08	ORGANI ISTITUZIONALI	938.797
09	ALTRI SERVIZI NON SANITARI	359.071
Totale		23.945.839

I costi di manutenzione e servizi tecnici sono comprensivi dei canoni del global service.

dettaglio 11.01 Manutenzioni

Descrizione		Importo
01	001	Manutenzione immobili e pertinenze
01	002	Manutenzione impianti e macchinari
01	003	Manutenzione attrezzature sanitarie
01	004	Manutenzione attrezzature informatiche
01	005	Manutenzione ai software
01	006	Manutenzione automezzi
01	007	Altre manutenzioni
Totale		5.972.530

dettaglio 11.02 Servizi tecnici

Descrizione		Importo
02	001	Lavanderia
02	002	Pulizie
02	003	Mensa e buoni pasto
02	005	Servizi informatici
02	006	Servizi di prenotazione
02	007	Smaltimento rifiuti
02	008	Trasporti non sanitari e logistica
02	009	Altri
Totale		10.084.448

dettaglio 11.03.04 Consulenze, lavoro interinale e collaborazioni non sanitarie

Descrizione		Importo
03	CONSULENZE NON SANITARIE	100.181
	001	Consulenze non sanitarie da az.sanitarie rer
	003	Consulenze non sanitarie da enti pubblici
	004	Consulenze Non Sanitarie Da privato
04	LAVORO INTER.LE E COLLABORAZIONI NON SANITARIE	1.729.507
	001	Lavoro interinale
	002	Collaborazioni coordinate e continuative
	003	Altre forme di lavoro autonomo
	004	Borse di studio
	005	Altro

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 2009

11.03.004 CONSULENZE NON SANITARIE DA PRIVATO (81257023)		2009	2010
PERSONALE			
Fiscalista	SALMI ENRICO	23.973	23.781
AFFARI ISTITUZIONALI			
Redazione parere	ASSOC. DE VERGOTTINI	1.377	
Contrato validazione Telemedicina	SCHIUMA GIUSEPPE	10.671	
Diffida brevetto	BUGNION SPA		2.100
Pareri	ZOLI CARLO		10.503
DIREZIONE SANITARIA			
	COMMUNICATION WAYS SRL	10.000	9.367
interpreti	HOXHA DRITE		175
	SANTORO TIZIANA		73
	MAZZANTI CLAUDIA		385
PATRIMONIO E ATTIVITA' TECNICHE			
Doc.verifica interesse culturale	CAVINA GUIDO	3.500	
Verifiche fabbricati e perizie di stima	CARPANELLI CARLO		
Aggiornamento situazione catastale	TRIGONOS ASSOCIATI	9.272	4.223
Audit energetico termico	ARGOENERGIA S.R.L.	1.200	
Relaz. Tecnica esemplari arborei	FONDAZIONE VILLA GHIGI		
Doc.per autorz.rete fognaria	PLICCHI GIANNI		
Verifica stato conserv.statue	CAVAROCCHI PIERO		
Relazione fabbricato	MORUZZI CHIARA		
<i>RICERCA corrente e finalizzata</i>		43.684	14.836
Totale senza ricerca		59.993	50.606
Totale con ricerca		103.676	65.442

11.4.002 COLLABORAZIONI COORD. E CONT. NON SANITARIE (81602002)		2009	2010
PERSONALE			
nucleo di valutazione	LEGA	12.000	12.000
relazione media	NANNI	46.357	19.315
Direzione sanitaria	SADDEMI	30.431	11.502
nucleo di valutazione	SETTI	9.600	7.200
area vasta	MIGNANI	5.103	
controllo di gestione	PROIA	24.989	12.050
gest.rete dati	ZICARI LEONARDO	33.244	34.493
Web content manager	SANZO FRANCESCA	5.000	21.000
Prog.region."docarea+	CANOVA LEONARDO	4.950	19.800
Gestione progetti ICT	BOSCHI MICHELE		32.500
contributi		40.227	33.835
RICERCA	CORRENTE E FINALIZZATA	1.310.206	1.331.288
Totale senza ricerca		211.901	203.695
Totale con ricerca		1.522.107	1.534.983

11.4.003 ALTRE FORME DI LAVORO AUTONOMO NON SANITARIO (81602003)

		2009	2010
RICERCA	CORRENTE E FINALIZZATA	122.269	120.722
Totale senza ricerca			
Totale con ricerca		122.269	120.722

11.04.005 ALTRE FORME DI RECLUTAMENTO NON SANITARIO

<i>Prestazioni occasionali (81602005)</i>		2009	2010
ECONOMATO			
traduzioni	SMITH KEITH		800
Servizi.fotografici	STRALI WILLIAM	3.360	3.360
realizz. IOR NEWS	CONFORTO STEFANIA	2.160	2.205
Servizi.fotografici	RIGHI PAOLO MERIDIANA IMMAGINI	3.785	3.484
PERSONALE			
Sistema inform. protocollo	CANOVA LEONARDO	2.227	
URP	PORCU ELISA	2.000	
Progettazione uffici	DANIELLI ALESSANDRA		4.950
AFFARI ISTITUZIONALI			
	ZERILLO ANDREA		1500
RICERCA	CORRENTE E FINALIZZATA	33.941	51.796
Totale senza ricerca		13.531	16.298
Totale con ricerca		47.472	68.094

dettaglio 11.05 Utenze

Descrizione			Importo
05 001	Acqua		151.314
05 002	Gas		1.923.598
05 003	Energia elettrica		1.039.020
05 004	Utenze telefoniche		277.602
05 005	Altre utenze		19.000
Totale			3.410.535

dettaglio 11.06 Assicurazioni

Descrizione			Importo
06 001	Assicurazioni per responsabilità civile		950.000
06 002	Altre assicurazioni		65.947
Totale			1.015.947

Assicurazioni: da novembre 2009 è entrata in vigore la nuova polizza di assicurazione con la compagnia Am Trust

dettaglio 11.07-08-09 Altri servizi non sanitari

Descrizione		Importo
07 FORMAZIONE		334.825
001	Agg.to e formazione da aziende san.region	2.354
003	Indennita'per docenza di pers.dipendente	27.374
004	Agg.To E Formazione Da altri soggetti pubblici	68.233
005	Agg.To E Formazione Da privato	236.864
08 ORGANI ISTITUZIONALI		938.797
001	Compensi e rimborsi spese direz.generale	801.629
002	Compensi e rimborsi spese coll.sindacale	47.158
003	Compensi E Rimborsi Spese comitato d'indirizzo	90.009
09 ALTRI SERVIZI NON SANITARI		359.071
001	Consulenze non sanitarie svolte da pers.dip.	1.711
002	Servizi bancari	-
003	Servizi postali	20.340
004	Altri Servizi da privato	123.196
005	Assistenza religiosa	113.911
006	Altri servizi non san. Da aziende sanitarie della regione	94.997
007	Altri servizi non san. Da altri enti pubblici	4.916

12 Godimento beni di terzi

Descrizione			Importo
01	003	Canoni noleggio attrezzature sanitarie	1.267.136
01	004	Canoni noleggio attrezzature non sanitarie	129.735
01	005	Canoni noleggio hardware	45.214
01	006	Canoni noleggio software	8.155
Totale			1.450.240

13 Costi per il personale dipendente

Descrizione	Importo
001 PERSONALE MEDICO E VETERINARIO	18.448.578
002 PERSONALE SANITARIO NON MEDICO - DIRIGENZA	3.352.209
003 PERSONALE SANITARIO NON MEDICO - COMPARTO	21.186.713
004 PERSONALE PROFESSIONALE - DIRIGENZA	558.775
005 PERSONALE PROFESSIONALE - COMPARTO	-
006 PERSONALE TECNICO - DIRIGENZA	772.580
007 PERSONALE TECNICO - COMPARTO	7.835.437
008 PERSONALE AMMINISTRATIVO - DIRIGENZA	624.985
Totale	58.698.164

Dati sull'occupazione

Si rappresenta di seguito l'organico dell'Istituto al 31 dicembre 2010, distinto rispettivamente in personale dipendente a tempo indeterminato e a tempo determinato, ripartito per ruolo.

Personale dipendente in servizio a tempo indeterminato	2009	2010	variazione
Personale ruolo sanitario medico	153	149	-4
Personale sanitario non medico	561	551	-10
Totale personale ruolo sanitario	714	700	-14
Personale ruolo professionale	6	6	0
Personale ruolo tecnico	263	259	-4
Personale ruolo amministrativo	184	181	-3
Totale personale a tempo indeterminato	1167	1146	-21

Personale dipendente in servizio a tempo determinato (supplenti e incaricati)	2009	2010	variazione
Personale ruolo sanitario medico	2	1	-1
Personale sanitario non medico	22	33	11
Totale personale ruolo sanitario	24	34	10
Personale ruolo professionale	1	2	1
Personale ruolo tecnico	7	17	10
Personale ruolo amministrativo	0	2	2
Totale personale a tempo determinato	32	55	23

Personale universitario	2009	2010	variazione
Personale ruolo sanitario medico	21	19	-2
Personale sanitario non medico	1	1	0
Totale personale ruolo sanitario	22	20	-2
Personale ruolo professionale	0		0
Personale ruolo tecnico	2	2	0
Personale ruolo amministrativo	3	3	0
Totale personale universitario	27	25	-2

Fonte dei dati: Servizio Gestione Risorse Umane.
I contratti di lavoro applicati sono quelli di settore.

14 Ammortamenti e svalutazioni

Descrizione	Importo
01 AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZINI IMMATERIALI	108.276
02 AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZINI MATERIALI	4.632.112
03 SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI	
04 SVALUTAZIONE DEI CREDITI	386.166
Totale	5.126.554

dettaglio svalutazione crediti: con riferimento ai crediti per prestazioni erogate a stranieri sono stati accantonati al fondo i seguenti importi:

- 26.654,89 euro pari al 30% a carico IOR. Il 70% dei crediti è a carico della Regione come stabilisce la Delibera di Giunta n.174 del 8/2/2010;
- 96.608,72 euro per i crediti verso stranieri a carico della Prefettura. La procedura per conoscere quanto eventualmente la Prefettura ci riconosce è assai lunga e laboriosa e prevede un esame, anche di merito, della documentazione inviata dallo IOR; i crediti saranno certi solo nel momento in cui la Prefettura effettuerà il pagamento;
- 79.849 euro iscritti a seguito di comunicazione dell'Avvocato che si occupa di recuperare il credito con Villa Torri (in via chirografaria);
- i restanti accantonamenti sono stati prudenzialmente contabilizzati con particolare riferimento ai crediti non ancora riscossi derivanti dall'attività di distribuzione della pasta d'osso.

15.Variazione delle rimanenze di beni di consumo

Descrizione	Importo
01 001 Variazione delle rimanenze sanitarie	-38.543
01 002 Variazione delle rimanenze non sanitarie	11.957
Totale	-26.586

16 Accantonamenti per rischi

Descrizione	Importo
01 001 Accantonamenti al fondo controversie legali	
01 002 Accantonamenti ad altri fondi rischi	865.696
01 003 Accantonamento per contenzioso personale dipendente	710.000
01 004 Accant.to al fondo per ferie maturate e non godute e straord.pers.dip.	416
Totale	1.576.111

dettaglio:

- accantonamento al fondo rischi: si è proceduto ad accantonare 800.000 euro che è l'importo coerente con quanto stabilito dallo 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; è stata fatta una valutazione sul costo medio per sinistro da cui emerge che la consistenza del fondo è adeguato al numero dei sinistri aperti; dal 29.10.2010 e' entrata in vigore la nuova polizza di assicurazione con la Compagnia Am Trust: il contratto prevede una franchigia di 50.000 euro per sinistro e 1.200.000 di aggregato annuo.
- accantonamento per contenzioso personale dipendente: l'importo è stato stimato sulla base delle verifiche effettuate con particolare riferimento alle richieste di risarcimento danni presentate in Udienza il 24.2.2011 da una dipendente e a vecchie cause di ex dipendenti delle Officine Rizzoli che chiedono le differenze stipendiali e la cui causa è pendente davanti al Consiglio di Stato. Quest'ultima coinvolge un numero consistente di dipendenti con un conseguente impatto economico che può essere di rilievo qualora lo IOR fosse soccombente.

Per un ulteriore dettaglio degli accantonamenti si rimanda alla nota integrativa dello stato patrimoniale .

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	1.000.000	
01 008	Accantonamento al fondo rinnovo contrattuali pers. Dir.medica		
01 009	Accantonamento al fondo rinnovo contrattuali pers. Dir.non medica		
01 010	Accantonamento al fondo rinnovo contrattuali pers. Comparto		
01 011	Accantonamento al fondo rinnovo contrattuali pers. Universitario	32.000	
Totale			1.089.836

Accantonamento ad altri fondi per oneri: sono stati previsti accantonamenti per interventi manutentivi straordinari non incrementativi aventi natura ciclica biennale-quinquennale, individuati nel corso dell'esercizio dall'Ufficio preposto. Gli stessi vengono effettuati per ripartire il relativo costo sugli esercizi di effettiva competenza. Si rimanda alla nota integrativa –stato patrimoniale–per il dettaglio dei lavori previsti.

18 Oneri diversi di gestione € 3.481.388 così articolati:

18.01 Costi Amministrativi

Descrizione			Importo
01 001	Giornali,riviste ,opere multimediali cd	198.085	
01 002	Spese postali	126.087	
01 003	Pubblicita' ed inserzioni	101.488	
01 004	Tasse ed imposte non sul reddito	148.810	
01 006	Spese legali	80.267	
01 007	Risarcimenti	-	
01 008	Abbuoni passivi	-	
01 009	Perdite su crediti dell'esercizio	-	
01 010	Altri costi	2.674.931-	
Totale			3.329.668

Altri costi (18.01.10) figurano euro 2.674.931 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	3.771	
02 002	Minusvalenze su altri beni mobili	747	
Totale			

18.03 Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie

Descrizione			Importo
03 002	Altre sopravvenienze passive	146.882	
03 004	Altre insussistenze dell'attivo	226	
03 005	Sopravvenienze pass.ord. per mobilità entro Rer	95	
Totale			

C) Proventi e oneri finanziari

Valore al 31/12/2009	-433.593
Valore al 31/12/2010	-195.268
Variazione	238.325

(+) 20 Altri proventi finanziari	01	002	Interessi attivi	6.184
	01	003	Utili su cambi	1.479
(-) 21 Interessi e altri oneri finanziari	01	001	Interessi su mutui	-177.903
	02	001	Interessi su anticipazioni Tesoriere	0
	03	001	Interessi passivi verso fornitori	-5.842
	03	002	Perdite su cambi	-3.059
	04	001	Oneri finanziari	-16.127
Totale				-195.268

E) Proventi e oneri straordinari

Valore al 31/12/2009	476.009
Valore al 31/12/2010	177.220
Variazione	-298.789

(+) 24 Proventi straordinari	01	001	Plusvalenze straordinarie	
	02	002	Erogazioni liberali	216.874
(-) 25 Oneri straordinari	01	001	Minusvalenze straordinarie	-34.185
	02	001	Sopravvenienze passive straordinarie	0
	02	002	Imposte esercizi precedenti	-5.469
	02	003	Insussistenze dell'attivo straordinarie	
Totale				177.220

Imposte sul reddito d'esercizio

Valore al 31/12/2009	-4.624.510
Valore al 31/12/2010	-4.804.431
Variazione	-179.920

26 Imposte

Descrizione	Importo
01 Irap	-4.732.182
02 Imposte Sul Reddito d'esercizio	-72.249
Totale	-4.804.431

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	31/12/2010
DIRETTORE GENERALE	168.509,73
DIRETTORE AMMINISTRATIVO	141.752,73
DIRETTORE SANITARIO	143.219,69
DIRETTORE SCIENTIFICO	141.663,39
CONSIGLIO DI INDIRIZZO E VERIFICA	80.539,64
COLLEGIO SINDACALE	84.084,91
Totale	759.770,09

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 2010

Nel corso dell'anno 2010 come per gli anni passati, l'Istituto ha svolto attività che esulano da quelle istituzionali, normalmente definite come commerciali, rientranti nell'ambito di applicazione delle imposte IVA ed IRES.

Il reddito prodotto da tali attività soggiace alle regole ordinarie di determinazione del reddito d'impresa così come stabilito agli artt. 143 e seguenti del T.U.I.R..

In particolare il D.lgs. 460/97 ha modificato l'art. 144 del T.U.I.R. stabilendo che l'Ente non commerciale che svolge anche attività commerciali, deve tenere per queste ultime una contabilità separata, utile anche ad una oggettiva detraibilità dei costi diretti ed indiretti.

L'Istituto ha provveduto pertanto ad impostare una "contabilità separata", con opportune articolazioni, tale da individuare, seppur all'interno dell'unica contabilità aziendale, il risultato economico dell'attività commerciale. Ove non è stato possibile rilevare costi diretti, si è proceduto applicando quanto sancito all'art. 144 comma 4 del T.U.I.R., ovvero attribuire, anche contabilmente, quote di costi promiscui.

Come previsto dalla normativa vigente, nel libro giornale di contabilità sono specificatamente individuate, attraverso apposita causale, le rilevazioni contabili inerenti l'attività commerciale.

Si è quindi redatto il "Conto Economico commerciale", che ha evidenziato una perdita di esercizio pari ad Euro **28.693,17**.

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. Nel corso del 2010, poi, è stata avviata la costituzione dei laboratori afferenti al Tecnopolo, la cui sede dovrà essere spostata nell'area ex Manifattura Tabacchi e la cui attività sarà di tipo prettamente commerciale, con produzione industriale.

Valore della produzione:

Complessivamente il valore della produzione ammonta ad euro 1.723.364, con un decremento rispetto all'esercizio 2009 di circa il 18,6%.

I ricavi diretti delle attività che determinano il bilancio commerciale sono i seguenti:

ATTIVITA'	RICAVI DIRETTI IRES 2010	RICAVI DIRETTI IRES 2009
Ricerca commissionata	531.531	996.001
Maggior comfort albergh.	425.731	459.724
Attività commerciali varie	549.692	488.633
Corsi di agg,to	62.761	47.858
Ricavi Banca dell'Osso	153.666	125.666
TOTALE	1.723.381	2.117.881

valore assoluto	%
- 464.470	-46,6%
- 33.993	-7,4%
61.059	12,5%
14.903	31,1%
28.001	22,3%
- 394.501	-18,6%

Rispetto al 2009 vi è stato un calo drastico dell'attività di ricerca commissionata e di quella legata alla sperimentazione clinica, con un decremento del 46,6 %.

Trattasi di attività svolta nell'interesse di aziende private, in collaborazione con i nostri laboratori di ricerca, e tale decremento è sostanzialmente imputabile al

maggior impegno che i laboratori dedicati hanno avuto nel corso dell'anno 2010 in ambito istituzionale come peraltro documentato dalle relative maggiori entrate (finanziamenti dalla comunità europea).

Gli altri ricavi sono riconducibili a:

- maggior comfort alberghiero
- corsi di aggiornamento a gestione diretta dell'Ente
- vendita prodotti della Banca del tessuto muscolo scheletrico
- ricavi diversi.

I ricavi relativi al maggior comfort alberghiero hanno subito un lieve calo (circa il 7,4%).

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. Il volume complessivo dei ricavi è di euro 549.692 con un incremento rispetto al 2009 del 12,5%.

Per quanto riguarda l'attività della Banca del tessuto Muscolo Scheletrico è opportuno precisare che l'attività dalla stessa svolta è essenzialmente di tipo istituzionale, essendo connessa agli espianti e ai trapianti di segmenti ossei; diviene attività commerciale nel caso in cui i tessuti prelevati da donatore cadavere sottoposti a processazione allo scopo di impianto o prelevati da donatore vivente e sottoposti ad irradiazione, siano di "proprietà" dell'Azienda richiedente: la processazione e l'irradiazione si configura pertanto quale prestazione di servizio svolta dietro corrispettivo nell'interesse di soggetto terzo, e quindi fiscalmente rilevante.

Nel 2010 il volume dell'attività è aumentato rispetto all'anno precedente attestandosi su euro 153.666, con un incremento del 22,3%.

Costi della produzione:

Per l'esercizio 2010 i costi della produzione ammontano ad euro 1.751.925, tenuto conto dei costi diretti e di quelli promiscui. Rispetto all'anno precedente il decremento è stato del 17,4% in linea con il calo del valore della produzione.

Di seguito si dettagliano i costi articolati per le singole attività:

ATTIVITA'	COSTI IRES 2010	COSTI IRES 2009	Variz.
Ricerca commissionata	594.767	656.854	-9,5%
Maggior comfort albergh.	179.506	188.297	-4,7%
Attività commerciali varie	123.352	145.564	-15,3%
Corsi di agg.to	12	18	-36,1%
Ricavi Banca dell'Osso	72	51	39,8%
Costi promiscui	854.365	1.129.647	-24,4%
Totale	1.752.074	2.120.432	-17,4%

I costi diretti relativi all'attività della ricerca commissionata sono diminuiti così come i ricavi ed ammontano ad euro 594.767 (-9,5%).

Anche i costi inerenti l'attività del maggior comfort alberghiero: servizi appaltati di pulizia, lavanderia, smaltimento rifiuti e mensa subiscono un calo del 4,7% rispetto al 2009 ed ammontano ad euro 179.506.

Nei costi diretti ha particolare rilevanza il costo del personale dedicato (totalmente o in percentuale così come stabilito e certificato dall'Ente) sia dipendente sia assimilato che ammonta rispettivamente ad euro 142.217 e 192.271.

Nell'ambito delle consulenze non sanitarie è stato inserito il costo del contratto del commercialista e fiscalista dell'Ente.

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 0,0113555488 per un importo totale di euro 854.365.

Si allega di seguito l'elenco dei costi promiscui con il relativo calcolo.

CALCOLO COSTI PROMISCUI ESERCIZIO 2010

AMMONTARE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	151.765.501,85
AMMONTARE ENTRATE COMMERCIALI	1.723.380,56

PERCENTUALE COSTI PROMISCUI	TOTALE	0,0113555488
-----------------------------	--------	--------------

CONTO	DESCRIZIONE	TOTALE CONTO	COSTO DEDUCIB.	COSTO DEDOTTO
81050501	MEDICINALI	2.390.370,02	27.143.9633741429	27.143,96
81050503	DIAGNOSTICI E REAGENTI DA LABORATORIO	1.449.319,91	16.457.8229417620	16.457,82
81050504	MATERIALE RADIOGRAFICO E DIAGNOSTICI DI RADIOLOGIA	122.852,69	1.395.0597145520	1.395,06
81050508	MATERIALE DI MEDICAZIONE E DI SUTURA	1.098.363,61	12.472.5215560273	12.472,52
81050509	PRODOTTI FARMACEUTICI AD USO VETERINARIO	3.547,76	40.2867617543	40,29
81050510	ALTRO MATERIALE SANITARIO	3.266.815,71	37.096.4851635457	37.096,49
81050511	STRUMENTARIO E FERRI CHIRURGICI	1.367.298,42	15.526.4239107230	15.526,42
81050520	OSSIGENO	50.244,81	570.5573911025	570,56
81050525	GAS MEDICALI E AD USO DI LABORATORIO	37.635,35	427.3700529314	427,37
81050804	COMBUSTIBILI, CARBURANTI E LUBRIFICANTI	13.875,39	157.5626680433	157,56
81050806	SUPPORTI INFORMATICI	172.881,51	1.963.1644206726	1.963,16
81050809	ALTRI BENI NON SANITARI A RAPIDA OBSOLESCENZA	44.501,20	505.3355475507	505,34
81050810	CARTA CANCELLERIA E STAMPATI	262.697,17	2.983.0705293781	2.983,07
81050812	ALTRO MATERIALE NON SANITARIO	113.350,34	1.287.1553155635	1.287,16
81050822	MATERIALE DI GUARDAROBA E CONVIVENZA	115.974,61	1.316.9553415711	1.316,96
81050823	MATERIALE DI PULIZIA	68.391,41	776.6219926679	776,62
81153502	AGG.TO E FORMAZIONE DA TERZI PUBBLICI	68.233,41	774.8278159600	774,83
81153505	AGG.TO E FORMAZIONE DA AZ. SANITARIE REGIONE	2.101,81	23.8672059899	23,87
81154002	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA AZ. SANITARIE DELLE RER	94.996,77	1.078.7404560662	1.078,74
81154003	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA ALTRI ENTI PUBBLICI	3.057,09	34.7149346324	34,71
81180604	STUDI,RICERCHE E DOCUMENTAZIONI	145.065,06	1.647.2933656974	1.647,29
81256504	AGG.TO E FORMAZIONE DA PRIVATI	231.940,01	2.633.8060985380	2.633,81
81257011	SPESA TRASPORTO E FACCHINAGGIO	247.457,11	2.810.0112845756	2.810,01
81257018	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO	103.767,05	1.178.3317984564	1.178,33
81257019	ONERI E RIMBORSI COMITATO TECNICO SCIENTIFICO	8.895,98	101.0187348723	101,02
81300504	CANONI NOLEGGIO ATTREZZATURE SANITARIE	1.267.135,53	14.389.0193269723	14.389,02
81300505	CANONI NOLEGGIO ATTREZZATURE NON SANITARIE	128.140,27	1.455.1030871918	1.455,10
81300506	CANONI NOLEGGIO HARDWARE	45.213,60	513.4252405045	513,43
81300507	CANONI NOLEGGIO SOFTWARE	8.155,44	92.6094967757	92,61
81350501	SERVIZIO APPALTATO DI PULIZIA	2.041.1595,06	23.183.4323011929	23.183,43
81351001	SERVIZIO APPALTATO DI LAVANDERIA	2.126.055,30	24.142.5246768290	24.142,52
81352502	GESTIONE ARCHIVI E MAGAZZINI	441.887,46	5.017.8746091089	5.017,87
81352503	SERVIZI DI VIGILANZA E GUARDIANIA	145.430,48	1.651.4429103340	1.651,44
81352505	SERVIZI INFORMATICI	192.289,38	2.183.5514352530	2.183,55
81352507	SMALTIMENTO RIFIUTI URBANI E SPECIALI	628.892,16	7.141.4156028135	7.141,42
81352509	SERVIZI TECNICI DIVERSI	1.162.056,58	13.195.7901840660	13.195,79
81403001	PERSONALE MEDICO E VETERINARIO COMP.ZE FISSE	7.106.005,14	80.692.5880272841	80.692,59
81403002	PERS.MEDICO E VETERINARIO - COMP.ZE ACCESSORIE	4.375.576,70	49.687.0746753898	49.687,07
81403005	ONERI PREVIDENZ.ED ASSISTENZIALI PERS.MEDICO	3.486.521,27	39.591.3623682622	39.591,36
81403008	PERSONALE UNIVERSITARIO FISSE ED ACCESSORIE	1.437.685,68	16.325.7098754316	16.325,71
81404001	COMPETENZE FISSE PERS.NON MEDICO DIRIGENZA	1.685.101,61	19.135.2535385083	19.135,25
81404002	COMPET.ACCESSORIE NON MEDICO DIRIGENZA	517.527,74	5.876.8114986913	5.876,81
81404005	ONERI PREVIDENZ.ED ASSISTENZIALI PERS.NON MEDICO DIR.	689.648,51	7.831.3372991819	7.831,34
81404008	PERS. UNIVERSITARIO FISSE ED ACCESSORIE NON MEDICO	110.920,04	1.259.5579253535	1.259,56
81405001	COMPETENZE FISSE PERS.NON MEDICO COMPARTO	12.068.755,14	137.047.3377555410	137.047,34
81405002	COMPET.ACCESSORIE NON MEDICO COMPARTO	4.560.528,52	51.787.3040901065	51.787,30
81405004	ONERI PREVIDENZ.ED ASSISTENZIALI PERS.NON MEDICO COM	4.707.276,23	53.453.7048699654	53.453,70
81452001	COMPETENZE FISSE PERS.PROFESSIONALE DIRIGENZA	263.241,45	2.989.2511274703	2.989,25
81452002	COMPET.ACCESSORIE PERS.PROFESSIONALE DIRIGENZA	125.938,67	1.430.1027109888	1.430,10
81452004	ONERI PREVIDENZ.ED ASSISTENZIALI PROFESSION.DIRIGENZA	114.762,74	1.303.1938926662	1.303,19
81502001	COMPETENZE FISSE PERSONALE TECNICO DIRIGENZA	456.800,37	5.187.2188861266	5.187,22
81502002	COMPETENZE ACCESSORIE TECNICO DIRIGENZA	196.042,52	2.226.1703996165	2.226,17
81502004	ONERI PREVIDENZ.ED ASSISTENZIALI TECNICO DIRIGENZA	177.817,64	2.019.2168856923	2.019,22
81503001	COMPETENZE FISSE TECNICO COMPARTO	4.900.261,89	55.645.1629467258	55.645,16
81503002	COMPETENZE ACCESSORIE TECNICO COMPARTO	1.181.217,84	13.413.3768067607	13.413,38
81503004	ONERI PREVIDENZ.ED ASSISTENZIALI TECNICO COMPARTO	1.726.577,74	19.606.23775560987	19.606,24
81503007	PERS. UNIVERSITARIO FISSE ED ACCESSORIE TECNICO COMP	22.487,02	255.3524526189	255,35
81750502	COMPENSI REVISORI	47.158,31	535.5084897804	535,51
81750504	COMPENSI E RIMB.SPESE DIREZIONE GENERALE	801.628,96	9.102.9367620216	9.102,94
81750505	COMPENSI E RIMBORSI SPESE COMITATO DI INDIRIZZO	90.009,46	1.022.1068140599	1.022,11
81751005	SPESE POSTALI E BOLLATI	126.086,93	1.431.7862846515	1.431,79
81751007	UTENZE ACQUA	151.314,19	1.718.2556662705	1.718,26
81751008	UTENZE GAS	1.923.598,38	21.843.5152450918	21.843,52
81751010	UTENZE TELEFONICHE	277.601,86	3.152.3214637849	3.152,32
81751014	LIBRI, RIVISTE, MAT.DIDATTICO	194.327,43	2.206.6946114524	2.206,69
81751023	UTENZE ENERGIA ELETTRICA	1.039.020,11	11.798.6435467585	11.798,64
81751037	ASSICURAZIONI - ALTRO	65.000,00	738.1106709660	738,11
81751038	ASSICURAZIONE PER RESPONSABILITA' CIVILE	940.757,79	10.682.8209783603	10.682,82

TOTALE	75.237.683,34	854.365,1835694960	854.365,17
--------	---------------	--------------------	------------

BILANCIO COMMERCIALE <i>economico sintetico</i>	Conto	2009	2010	diff. <i>val.ass.</i>	diff. %
Valori espressi in unità di euro					
A VALORE DELLA PRODUZIONE					
01 CONTRIBUTI C/ESERCIZIO GESTIONE SANITARIA	0	0	0		
02 PROVENTI E RICAVI DI ESERCIZIO	1.662.977	1.189.183	-473.794	-28,5%	
03 RIMBORSI	95.332	154.678	59.346	62,3%	
04 PARTECIPAZIONE ALLA SPESA	0	0	0		
05 INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI	0	0	0		
06 STERILIZZAZIONE QUOTE AMMORTAMENTO	0	0	0		
07 VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	0	0	0		
08 ALTRI RICAVI	359.282	379.503	20.221	5,6%	
TOTALE A VALORE DELLA PRODUZIONE	2.117.591	1.723.364	-394.227	-18,6%	
B COSTI DELLA PRODUZIONE					
09 ACQUISTO BENI DI CONSUMO	160.326	140.006	-20.320	-12,7%	
10 ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	110.114	109.092	-1.022	-0,9%	
11 ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI	685.615	538.252	-147.364	-21,5%	
12 GODIMENTO DI BENI DI TERZI	24.486	18.045	-6.441	-26,3%	
13 COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	1.031.253	868.659	-162.594	-15,8%	
14 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	65.021	67.557	2.536	3,9%	
15 VARIAZIONE DELLE RIMANENZE BENI DI CONSU	0	0	0		
16 ACCANTONAMENTI PER RISCHI	0	0	0		
17 ALTRI ACCANTONAMENTI	0	0	0		
18 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	43.503	10.314	-33.189	-76,3%	
TOTALE B COSTI DELLA PRODUZIONE	2.120.318	1.751.925	-368.394	-17,4%	
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	-2.727	-28.560	-25.833		
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
19 PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	0	0	0		
20 ALTRI PROVENTI FINANZIARI	291	16	-274	-94,4%	
21 INTERESSI E ONERI FINANZIARI	-114	-149	-35	31,2%	
TOTALE C PROVENTI E ONERI FINANZIARI	177	-133	-310		
D RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22 RIVALUTAZIONI					
23 SVALUTAZIONI					
TOTALE D RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
E PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
24 PROVENTI STRAORDINARI					
25 ONERI STRAORDINARI					
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI					
IMPOSTE DI ESERCIZIO					
26 IMPOSTE D'ESERCIZIO					
RISULTATO D'ESERCIZIO	-2.550	-28.693	-26.143		

PROSPETTO DEI DATI SIOPE DELL'ESERCIZIO 2010

Ente Codice 000059666000000

Ente Descrizione IRCCS - ISTITUTO ORTOPEDICO RIZZOLI (GESTIONE UNICA)

Categoria Strutture sanitarie

Sotto Categoria ISTITUTI DI RICOVERO E CURA A CARATTERE SCIENTIFICO

Periodo MENSILE 12/2010

Prospetto DISPONIBILITA' LIQUIDE

Tipo Report Semplice

Data ultimo aggiornamento 15-Apr-2011

Data stampa 19-Apr-2011

Importi in EURO

000059666000000 - IRCCS - ISTITUTO ORTOPEDICO RIZZOLI (GESTIONE UNICA)	Importo a tutto il periodo
--	----------------------------

CONTO CORRENTE DI TESORERIA

1100	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALL' INIZIO DELL'ANNO (1)	5.429.630,19
1200	RISCOSSIONI EFFETTUATE DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (2)	149.475.057,94
1300	PAGAMENTI EFFETTUATI DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (3)	147.881.686,48
1400	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO (4) (1+2-3)	7.023.001,65

CONCORDANZA TRA IL CONTO DI CASSA E LA CONTABILITA' SPECIALE DI T.U.

1600	RISCOSSIONI EFFETTUATE DAL CASSIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATE NELLA CONTAB. SPEC. (5)	0,00
1700	PAGAMENTI EFFETTUATI DAL CASSIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATI NELLA CONTAB. SPEC. (6)	0,00
1800	VERSAM. C/O CONTAB. SPEC. NON CONTABILIZZATI DAL CASSIERE A TUTTO IL MESE (7)	0,00
1900	SALDO C/O CONTAB. SPEC. A FINE PERIODO RIFERIM. (4-5+6+7)	6.469.334,81

Ente Codice 000059666000000

Ente Descrizione IRCCS - ISTITUTO ORTOPEDICO RIZZOLI (GESTIONE UNICA)

Categoria Strutture sanitarie

Sotto Categoria ISTITUTI DI RICOVERO E CURA A CARATTERE SCIENTIFICO

Periodo MENSILE 12/2010

Prospetto INCASSI PER CODICI GESTIONALI

Tipo Report Semplice

Data ultimo aggiornamento 15-Apr-2011

Data stampa 19-Apr-2011

Importi in EURO

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
000059666000000 - IRCCS - ISTITUTO ORTOPEDICO RIZZOLI (GESTIONE UNICA)			
ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI		9.470.481,41	114.493.370,73
1100	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	43.918,42	4.623.093,90
1200	Entrate da Regione e Province autonome per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	7.629.165,04	89.907.427,77
1301	Entrate da aziende sanitarie della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	53.334,46	266.687,34
1400	Entrate per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad altre Amministrazioni pubbliche	77.401,65	853.240,73
1500	Entrate per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	9.134,09	85.023,83
1600	Entrate per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	1.448.173,57	16.622.183,03
1700	Entrate per prestazioni non sanitarie	209.354,18	2.135.714,13
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI		4.268.607,30	24.485.974,61
2101	Contributi e trasferimenti correnti da Stato	1.474.603,38	8.979.151,21
2102	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale indistinto	2.108.275,50	2.528.275,50
2105	Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	0,00	6.137.538,99
2115	Contributi e trasferimenti correnti da Policlinici universitari	0,00	10.570,26
2199	Contributi e trasferimenti correnti da altre Amministrazioni pubbliche	610.278,42	5.502.437,08
2201	Contributi e trasferimenti correnti da Imprese	44.900,00	1.174.132,67
2202	Donazioni da imprese	30.550,00	101.688,50
2204	Donazioni da famiglie	0,00	7.167,00
2206	Donazioni da istituzioni sociali senza fine di lucro	0,00	45.013,40
ALTRE ENTRATE CORRENTI		2.127.494,07	4.959.752,22
3101	Rimborsi assicurativi	33.944,66	269.082,43
3102	Rimborsi spese per personale comandato	16.521,97	298.647,37
3103	Rimborsi per l'acquisto di beni per conto di altre strutture sanitarie	574.415,73	634.926,93
3105	Riscossioni IVA	53.763,97	311.923,63
3106	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	1.179.263,32	2.996.273,05
3201	Fitti attivi	265.897,11	441.243,01
3202	Interessi attivi	3.620,00	6.089,49
3204	Altri proventi	67,31	1.566,31
ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI		0,00	100,00
4105	Alienazione di altri beni materiali	0,00	100,00
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE		0,00	4.696.693,73
5101	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Stato	0,00	4.616.199,72
5103	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per finanziamenti di investimenti e fondo di dotazione	0,00	80.494,01
OPERAZIONI FINANZIARIE		64.053,75	839.166,65
6400	Depositi cauzionali	64.053,75	839.166,65
INCASSI DA REGOLARIZZARE		0,00	0,00
9999	Altri incassi da regolarizzare (riscossioni codificate dal cassiere)	0,00	0,00
TOTALE GENERALE		15.930.636,53	149.475.057,94

Ente Codice 000059666000000

Ente Descrizione IRCCS - ISTITUTO ORTOPEDICO RIZZOLI (GESTIONE UNICA)

Categoria Strutture sanitarie

Sotto Categoria ISTITUTI DI RICOVERO E CURA A CARATTERE SCIENTIFICO

Periodo MENSILE 12/2010

Prospetto PAGAMENTI PER CODICI GESTIONALI

Tipo Report Semplice

Data ultimo aggiornamento 15-Apr-2011

Data stampa 19-Apr-2011

Importi in EURO

000059666000000 - IRCCS - ISTITUTO ORTOPEDICO RIZZOLI (GESTIONE UNICA)		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
PERSONALE			
1101	Competenze a favore del personale al netto degli arretrati	4.435.617,51	33.112.641,88
1102	Arretrati di anni precedenti	329,28	318.529,45
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	1.081.029,26	4.851.585,60
1202	Ritenute erariali a carico del personale	3.198.562,30	13.558.135,90
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	98.993,78	791.991,01
1301	Contributi obbligatori per il personale	2.708.671,53	12.691.342,67
1403	Indennizzi	0,00	2.538,90
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	13.652,92	161.142,39
1503	Rimborsi spese per personale comandato	0,00	110.721,61
ACQUISTO DI BENI		2.434.570,50	25.095.413,39
2101	Prodotti farmaceutici	218.287,68	2.133.750,47
2102	Emoderivati	5.526,40	721.554,58
2103	Prodotti dietetici	265,52	1.816,50
2104	Materiali per la profilassi (vaccini)	0,00	1.648,90
2105	Materiali diagnostici prodotti chimici	148.610,09	1.651.676,99
2106	Materiali diagnostici, lastre RX, mezzi contrasto RX, carta per ECG, ecc.	82.379,37	324.001,84
2107	Presidi chirurgici e materiali sanitari	424.323,68	5.283.496,83
2108	Materiali protesici	1.489.630,14	13.875.497,20
2110	Materiali e prodotti per uso veterinario	122,24	3.480,17
2111	Acquisto di beni sanitari da altre strutture sanitarie	0,00	14.205,56
2201	Prodotti alimentari	420,00	24.174,57
2202	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	3.328,14	185.143,49
2203	Combustibili, carburanti e lubrificanti	1.903,54	16.970,91
2204	Supporti informatici e cancelleria	32.228,41	441.253,54
2205	Pubblicazioni, giornali e riviste	6.573,83	240.067,90
2206	Acquisto di materiali per la manutenzione	2.805,60	22.361,10
2298	Altri beni non sanitari	18.165,86	154.312,84
ACQUISTI DI SERVIZI		2.959.605,71	26.909.883,18
3104	Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	0,00	1.608,82
3105	Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica da altre Amministrazioni pubbliche	0,00	11.601,67
3106	Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica da privati	0,00	27.446,82
3107	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	1.803,58	203.668,38
3108	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da altre Amministrazioni pubbliche	5.100,46	100.184,88
3109	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da privati	5.331,85	136.232,56
3116	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	4.042,17	50.953,91
3117	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altre Amministrazioni pubbliche	0,00	70,00
3118	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera da privati	46.671,65	942.254,59
3128	Acquisti di prestazioni trasporto in emergenza e urgenza da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	0,00	210.305,20
3130	Acquisti di prestazioni trasporto in emergenza e urgenza da privati	0,00	607,00
3134	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	4.605,43	223.639,57
3135	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	0,00	25.145,23
3136	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privati	281.092,30	2.343.047,61
3137	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	18.600,00	58.100,00
3198	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altri soggetti	2.676,00	174.392,52
3201	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	0,00	25.473,58

3203	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati	100.396,46	1.272.553,08
3204	Servizi ausiliari e spese di pulizia	244.532,79	4.321.053,54
3205	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	54.853,60	1.006.979,76
3206	Mensa per degenti	118.386,64	1.594.250,87
3207	Riscaldamento	21.807,11	1.961.100,19
3208	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	686,72	353.946,71
3209	Utenze e canoni per energia elettrica	216.235,60	1.062.378,61
3210	Utenze e canoni per altri servizi	5.835,84	154.074,66
3211	Assicurazioni	1.761,28	570.760,01
3212	Assistenza informatica e manutenzione software	38.492,16	1.151.215,57
3213	Corsi di formazione esternalizzata	18.278,68	311.780,46
3214	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	1.228.279,90	3.478.330,75
3215	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e macchine	34.304,47	53.090,69
3216	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	224.443,09	2.386.057,70
3217	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	1.553,98	10.104,09
3218	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	0,00	404.042,98
3219	Spese legali	6.799,77	138.729,34
3220	Smaltimento rifiuti	141.144,13	650.795,26
3299	Altre spese per servizi non sanitari	131.890,05	1.493.906,57

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI		623.771,55	9.262.130,99
4107	Contributi e trasferimenti ad aziende sanitarie	0,00	70.764,18
4108	Contributi e trasferimenti ad aziende ospedaliere	7.503,62	19.005,43
4109	Contributi e trasferimenti a policlinici universitari	0,00	148.930,81
4110	Contributi e trasferimenti ad IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS	0,00	70.201,81
4113	Contributi e trasferimenti a Enti di ricerca	0,00	163.259,86
4117	Contributi e trasferimenti a Universita'	616.027,93	7.267.679,19
4198	Contributi e trasferimenti ad altre Amministrazioni Pubbliche	0,00	142.346,62
4201	Contributi e trasferimenti ad altre imprese	0,00	62.065,43
4203	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	240,00	1.317.877,66

ALTRI SPESE CORRENTI		1.978.715,67	10.617.154,51
5102	Pagamenti IVA ai fornitori per IVA detraibile	12.208,62	59.517,27
5103	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	49.605,82	881.508,80
5201	Noleggi	362.181,79	1.562.706,29
5205	Licenze software	0,00	10.200,00
5301	Interessi passivi ad Amministrazioni pubbliche	0,00	105,73
5305	Interessi su mutui	88.631,42	177.902,60
5306	Interessi passivi v/fornitori	1.060,29	2.582,43
5308	Altri oneri finanziari	2.015,51	17.114,19
5401	IRAP	975.653,94	4.560.417,13
5402	IRES	0,00	77.171,00
5404	IVA	85.684,44	332.865,17
5499	Altri tributi	15.275,80	129.134,27
5503	Indennita', rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale	54.218,11	678.130,66
5504	Commissioni e Comitati	1.209,55	21.868,21
5505	Borse di studio	10.051,02	117.070,13
5506	Ritenute erariali su indennita' a organi istituzionali e altri compensi	188.200,65	1.146.409,05
5507	Contributi previdenziali e assistenziali su indennita' a organi istituzionali e altri compensi	119.395,48	714.775,87
5598	Altri oneri della gestione corrente	13.323,23	121.316,45
5599	Altre spese correnti derivanti da sopravvenienze	0,00	6.359,26

INVESTIMENTI FISSI		2.347.823,77	8.620.704,19
6102	Fabbricati	1.967.321,61	5.493.884,46
6103	Impianti e macchinari	0,00	424.169,14
6104	Attrezzature sanitarie e scientifiche	62.457,07	1.356.389,49
6105	Mobili e arredi	15.643,44	641.426,68
6106	Automezzi	15.000,00	15.000,00
6199	Altri beni materiali	116.434,11	420.845,36
6200	Immobilizzazioni immateriali	170.967,54	263.989,06
6301	Conferimenti di capitali	0,00	5.000,00

OPERAZIONI FINANZIARIE		0,00	15.487,24
7300	Depositi per spese contrattuali	0,00	46,80
7400	Depositi cauzionali	0,00	13.444,12
7500	Altre operazioni finanziarie	0,00	1.996,32

SPESA PER RIMBORSO DI PRESTITI		889.200,76	1.762.283,57
8300	Rimborso mutui e prestiti ad altri soggetti	889.200,76	1.762.283,57

PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE		0,00	0,00
9999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere)	0,00	0,00

TOTALE GENERALE **22.770.544,54** **147.881.686,48**

Analisi Costo – Ricavi Anno 2010

Libera professione

L’analisi 2010 è realizzata secondo le stesse modalità effettuate nella relazione allegata al bilancio 2002-2009, rilevando che per il calcolo dei costi diretti sono state utilizzate le procedure di costo della contabilità analitica, mentre per quanto riguarda il ribaltamento dei servizi intermedi, di supporto e dei costi generali si precisa quanto già indicato nelle precedenti relazioni:

- l’attuale impossibilità di costruzione del costo pieno entro i tempi tecnici di chiusura di bilancio (*entro Giugno di ogni anno mediamente dopo due mesi dalla chiusura di bilancio*);
- il calcolo del costo pieno non permette di eseguire un’analisi di convenienza economica attraverso la valutazione dei costi **sorgenti-cessanti**, poiché è ottenuto tramite logiche e criteri proporzionali.

Mantenendo tale impostazione per il 2010, si è approfondita l’analisi del **margine di primo livello** (*ricavi meno costi direttamente imputabili, compreso convenzioni, vedi nota (d) nella tabella di riepilogo al termine della relazione*), 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 sono inclusi anche il 50% del DRG, il comfort relativo all’attività prestata ed i servizi resi dalle strutture di ricovero convenzionate.

1 - Specialistica

L’attività libero professionale dedicata a questo ambito è caratterizzata prevalentemente dal costo del personale medico direttamente coinvolto (*individuale e/o di equipe: 82% compresa IRAP*) e dai fondi istituzionali di tutto il personale medico (*compreso il fondo di perequazione*) e non medico nell’ordine del 6,2%.

Con delibera n.262 del 31 Maggio 2010, si è provveduto ad un riequilibrio dell’1% a favore della Amministrazione IOR nelle modalità di ripartizione dei proventi, con un miglioramento del margine che incide per soli 7 mesi nel 2010 ed andrà a regime dal 2011.

Permangono alcune criticità, ma in linea rispetto alla attività istituzionale, con diverse sottolineature secondo la tipologia di attività:

1a) Ambulatorio interno ed esterno autorizzato

Da un punto di vista organizzativo interno nulla è modificato, il personale medico effettua l’attività fuori orario di lavoro, mentre il restante personale è in orario di lavoro.

Gli spazi dedicati sono gli stessi che vengono utilizzati per l’attività istituzionale, ma separati in termini di orario (*Mattino: attività istituzionale – Pomeriggio: attività libero professionale*), mentre sono in essere le convenzioni con specifiche strutture esterne.

Essendo ovviamente un’attività ad elevato impegno medico, allo stesso viene riconosciuta una percentuale media dell’84% (*range 82-88%*), compreso IRAP, mentre il restante personale riceve esclusivamente fondi di incentivazione.

In relazione all’analisi della attività effettuata all’interno dell’Ospedale i costi del personale dedicato, vengono rettificati al 50%, considerando che il ribaltamento viene effettuato sulla base della valorizzazione delle prestazioni e risente della programmazione sia infermieristica che amministrativa complessiva, le cui mansioni sono svolte in orario di lavoro.

Il risultato dell'attività complessiva 2010 è migliorata rispetto al 2009, ma permane un risultato lievemente negativo dell'attività interna compensato dall'attività di intramoenia allargata, non avendo opportunità di sviluppare altri spazi e risorse all'interno.

Quanto indicato nel 2009 come progetto 2010 sull'ottimizzazione dell'utilizzo degli spazi pomeridiani e l'aumento dell'1% della distribuzione dei proventi, ha conseguito dei risultati con l'aumento del numero di visite per ore di ambulatorio dedicate e con miglioramento del margine.

L'attività interna è stata di 28.836 visite presso l'ambulatorio IOR e di 5.598 visite in strutture convenzionate per un totale di 34.434 visite (+8,2% rispetto al 2009 : 27.034 interno, 4.571 convenzionato con un tot di 31.605), con una tariffa media unitaria di 138 euro (+ 2,4% rispetto al 2009: 134,7 euro).

Si evidenzia che, per le prenotazioni interne, da alcuni anni è stato attivato uno specifico punto prenotazione telefonico in convenzione con la società CUP 2000 e che la riscossione avviene da sempre attraverso il tesoriere convenzionato o attraverso bollettini postali.

In relazione all'attività esterna si confermano i dati del 2009 sia per i 54 di dirigenti sanitari autorizzati, che per i 92 ambulatori privati, effettuando così nel corso dell'anno 18.516 visite (-6,9% rispetto al 2009: 19.889 ed in compensazione rispetto all'aumento dell'attività interna), ad un costo medio per visita di 136,7 euro, sovrapponibile a quello indicato per il 2009 (137,7 euro).

Nell'anno 2010 sono continuati i monitoraggi relativi ai versamenti delle fatture emesse negli ambulatori esterni autorizzati prevedendo, come indicato nel regolamento, che il versamento sia fatto entro il mese di emissione delle relative fatture e richiamando coloro che risultassero inadempienti.

Si è controllato anche, a campione, il rispetto del regolamento sull'espletamento di tale attività, richiamando o contestando ai sanitari coinvolti le anomalie riscontrate.

Globalmente sono state effettuate 52.950 visite (51.494 nel 2009) con un aumento del 2,75%, mentre il fatturato complessivo è aumentato del 4,7%.

In relazione all'equilibrio tra attività in SSN rispetto all'attività in Libera Professione a fronte delle 52.950 visite in Libera professione sono state effettuate 106.524 visite in attività SSN di cui 27.989 derivanti dagli accessi per il Pronto Soccorso.

1b) Radiologia di equipe

Il servizio di radiologia nell'analisi singolarmente presa ha un margine operativo in perdita (-1%), molto migliorativo rispetto all'andamento del 2009 (-10%), determinato in particolare dalla diminuzione di alcuni costi specifici ribaltati e del canone della RMN, come indicato nella relazione del 2009 e dall'aumento del fatturato (+22%).

Dal punto di vista delle prestazioni, la radiologia tradizionale ha un trend in leggera diminuzione, mentre l'Ecografia e RMN sono in crescita.

Per quanto riguarda la TAC il 50% dell'aumento del fatturato è determinato da una nuova prestazione (*Tc trattamento intraforaminale*).

Tipologia di esame	2007	2008	2009	2010
quantità				
Radiologia tradizionale	2620	2482	2368	2.355
Ecografia	1818	1669	1922	2.052
TAC	158	235	248	252
RMN	192	233	223	268

Tipologia di esame	2007	2008	2009	2010
andamento rispetto all'anno 2007= 1				
Radiologia tradizionale	1	0,95	0,90	0,90
Ecografia	1	0,92	1,06	1,13
TAC	1	1,49	1,57	1,59
RMN	1	1,21	1,16	1,40

Il costo del personale (*Medici 55% + TSRM 20%*) assorbe il 75% del fatturato, in diminuzione per effetto dell'aumento delle Ecografia, dove non vi è la partecipazione del personale Tecnico Sanitario.

La forte valenza tecnologica dell'area di radiologia, soprattutto in riferimento a TAC ed RMN evidenzia un assorbimento di costi (*Beni e Servizi*) di 60.000 euro, stesso trend nel 2009.

Il restante 50%, al di fuori della quota che va al personale, è rappresentata dal ribaltamento del centro di costo comune con i servizi quali la digitalizzazione e il service dell'archivio lastre.

Nell'insieme le 4.927 prestazioni rappresentano il 5,1% di tutte le prestazioni effettuate dal servizio di Radiologia (*3,9% del 2009*), l'aumento percentuale è determinato dalla diminuzione delle prestazioni radiologiche collegata al Pronto Soccorso (*chiusura notturna a regime nel 2010 ed attivata da Agosto 2009*).

1c) Densitometrie

Tale attività (*medio impegno medico e basso costo assistenziale e tecnologico*) viene assorbita per il 71% dal costo medico, per un 4% dai fondi istituzionali ed il 25% contribuisce all'assorbimento dei costi (*21.000 euro nel 2010 vs 19.000 euro nel 2009*).

Sono state effettuate 1.355 densitometrie (*in lieve diminuzione rispetto al 2009: 1380*) ad un costo unitario medio di 63-64 euro per un fatturato stabile.

Tali prestazioni sono il 21% rispetto al totale delle prestazioni per esterni ed interni in SSN.

2 – Degenza

L’attività di ricovero in libera professione si suddivide tra quella effettuata presso gli IOR, comprensiva del comfort, in aree ad hoc istituite con spazi operatori diversificati rispetto all’attività istituzionale e l’attività effettuata in convenzione avviata nel mese di Settembre 2002 ed a regime dall’anno 2004-2005.

Vi è stata una diminuzione del fatturato complessivo del -6,4% con 1.005 dimessi (*contro 1.039 casi del 2009*), ed una riduzione dei casi del -3,3%.

Vi è la piena copertura dei costi diretti che, con la quota relativa al comfort ed accompagnatore, mantiene il margine operativo di primo livello a 1,4 milioni di euro.

In relazione alle Convenzioni con le case di Cura è ipotizzabile un range di errore nell’ordine di 1-200.000 euro considerando un possibile disallineamento sia sulla mobilità sia sulla rilevazione dei costi, infatti, nel 2010 vi è stata un’imputazione di costi dei materiali sanitari più puntuale che ha evidenziato un aumento di costi su base annua, rispetto al 2009 di circa 100.000 euro.

Complessivamente i ricoveri di libera professione rimangono in un rapporto del 6/8% 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.

Nel 2010 sono stati effettuati 25 casi tramite una specifica convenzione per equipe con alcune Assicurazioni, di queste però, solo 4 sono entrate nell’analisi, in quanto incassate nel 2010 e quindi poi ridistribuite al personale.

Anno 2010	Ior	Case di cura	Totale	2009	diff%
Onorari med+anest+equipe	3.468.257	2.721.945	6.190.201	6.586.055	-6,0%
Quota DRG utenza	1.717.730	681.166	2.398.896	2.554.952	-6,1%
Mobilità stima	1.708.712	685.415	2.394.127	2.576.369	-7,1%
Comfort	356.248	0	356.248	385.232	-7,5%
Accompagnatore	89.919	0	89.919	105.790	-15,0%
Totali	7.340.866	4.088.526	11.429.392	12.208.398	-6,4%
Casi	597	408	1.005	1.039	-3,3%

3 – Consulenze, Consulti ed Altre prestazioni

Fatturato in aumento, considerando che in tale area vengono confluire le perizie, i consulti, le prestazioni di Telemedicina e le prestazioni di Anatomia Patologica.

Il fatturato complessivo è di 1.158.709 euro (2009: 967.203 euro), il medico che esegue la prestazione assorbe l'80% del valorizzato e il 19,7% è la quota che viene destinata a copertura dei costi.

Si sono monitorate e controllate le consulenze ed i consulti al fine di rispettare sia il numero massimo previsto dal regolamento (12 l'anno) e dal 2009 anche gli scostamenti temporali tra il versamento della fattura e l'avvenuta prestazione, richiamando l'osservanza dei tempi in caso di ritardo dell'incasso, nonché le fatturazioni dei consulti, talvolta fatturati con molto ritardo, richiamando o contestando ai sanitari coinvolti le anomalie riscontrate.

4 – Note conclusive

Complessivamente l'attività confrontabile ai costi attualmente rilevabili ha valorizzato nel 2010 circa 20,3 milioni di euro contro i 20,7 del 2009 e i 19,6 milioni di euro del 2008.

Il margine operativo di primo livello, come evidenziato nella tabella analisi costi-ricavi 2010, è diminuito rispetto al 2009 per effetto della riduzione dei ricavi nelle degenze, nonostante questi siano migliorati nella parte specialistica, ottenendo così, un risultato complessivo di 1,8 milioni di euro.

La maggior parte di tale margine è determinato dall'attività di ricovero interno e convenzionato, mentre le attività che rimangono in sofferenza (*Ambulatoriale interna ed Radiologia*), anche se con margini inferiori, sono comunque omogenee rispetto alle analisi costi-ricavi della funzione istituzionale.

In riferimento alla degenza, come evidenziato più volte nelle relazioni degli anni precedenti, è il mix di complessità che permette di determinare il margine operativo, in quanto i costi diretti dell'Unità Operativa non si sono modificati significativamente, tranne che per l'aumento di circa 100.000 di costi che negli anni precedenti non era stato possibile imputare.

Nella specialistica, è stato già più volte evidenziato, che la necessità di mantenere livelli assistenziali omogenei rispetto all'attività istituzionale non sempre permette margini economici, ma contribuisce ad assorbire costi fissi occupando al meglio spazi disponibili.

Inoltre per le attività ambulatoriali, in linea con la normativa, è stato previsto un piano di interventi strutturali, al fine di poter accogliere un'attività con forte impatto sia sull'organizzazione che sulla disponibilità di aree.

Si sottolinea che l'analisi incrocia diverse procedure informative e che eventuali rettifiche saranno indicate nelle relazioni future.

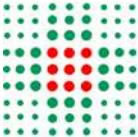
Tabella analisi costi-ricavi 2010 e confronti 2009:

Tipologia ALP	RICAVI (a)	COSTI					2010	2009	Differenza assoluta 2010 - 2009	
		Da procedure servizio personale e stipendi		Da procedure di contabilità direzionale						
		Personale Medico direttamente impegnato	Altra Personale <i>Medico e non Medico fondo in orario e fuori orario comparto</i>	Costi diretti Personale dipendente	Costo beni sanitari ed economici	Altri costi diretti quali servizi e quota parte ammortamenti e convenzioni (d)	A copertura per ribaltamento costi intermedi e generali	A copertura per ribaltamento costi intermedi e generali		
Ricoveri	10.983.224	5.807.711	971.110	718.523	977.415	1.527.867	980.598	1.431.271	-450.673	
Comfort (b)	446.168	0	0	0	0	0	446.168	474.195	-28.027	
Tot.Ricoveri	11.429.392	5.807.711	971.110	718.523	977.415	1.527.867	1.426.766	1.905.466	-478.701	
Amb.interno (c)	4.801.714	3.918.875	289.661	223.868	14.728	364.473	-9.891	-136.379	126.488	
Amb.esterno	2.533.905	2.241.038	107.344	0	0	0	185.523	166.901	18.622	
Densitometria	87.011	62.146	3.060	0	0	0	21.804	19.158	2.646	
Rx equipe	461.893	251.775	92.621	0	13.491	108.154	-4.147	-44.304	40.157	
Tot.Specialistica	7.884.523	6.473.833	492.687	223.868	28.219	472.627	193.288	5.376	187.912	
Altre Prest (e)	1.158.709	927.845	3.141	0	0	0	227.723	171.691	56.032	
Totali generale	20.472.624	13.209.389	1.466.938	942.392	1.005.634	2.000.495	1.847.777	2.082.533	-234.756	

(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 attrezzature – ribaltamento utenze – e ribaltamenti esclusivamente dei propri comuni. Manca tutta la parte del ribaltamento dei servizi intermedi, dei servizi organizzativi sanitari e dell'area generale ed amministrativa (NB per alcuni costi specifici ribaltati sono stati assunti i costi 2009 e normalizzati agli andamenti di costo 2010 esempio : luce, acqua,gas).
(e) consulenze, consulti, perizie, telemedicina, Anatomia Patologica

Rettifica 2009 del Confort : è stato modificato il 2009 in quanto vi era iscritto un ricavo che comprendeva anche la parte IVA ed alcuni rimborsi che invece sono sempre stati esclusi per cui si è passati da 557.657 a 474.195.



SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
EMILIA - ROMAGNA

Area Vasta Emilia Centrale

Direzione Operativa

Prot. n. 5 / 01 -12
AG/fm

31 gennaio 2011

RENDICONTAZIONE PROCEDURE ACQUISTI AVEC 2010

AVEC/rendicontazione gare 2010

Area Vasta Emilia Centrale (AVEC) www.avec-rer.it
Sede legale: Via Castiglione, 29 - 40124 Bologna
Tel. +39.051.6584806 - Fax +39.051.6584923
direzione.generale@ausl.bologna.it

202

Sede Operativa:
Via Gramsci, 12 – 40121 Bologna
Tel. +39.051.6079705 fax +39.051.6079859
direzione.operativa@avec.ausl.bologna.it

VALUTAZIONI QUANTITATIVE

- **Procedure d'acquisto**
- **Risultati economici in corrispondenza delle medesime quantità di beni, servizi e attrezzature rilevati in fase di raccolta fabbisogni (per tipologia, per tipo di contratto: gara, rinnovo)**
- **Risultati attività**

1) TOTALE GARE

Nell'anno 2010 sono state espletate, come mostra la *tabella n. 1*, n. 47 procedure di gara relative a:

1. Servizio elaborazione ricette;
2. Carta elettromedicali;
3. Materiale economale monouso pluriuso;
4. Archiviazione digitalizzazione cartelle cliniche;
5. Elenco telefonico;
6. Sistemi smaltimento rifiuti biologici (triturapadelle);
7. Timbri;
8. Videocapsule Given per gastro;
9. Materiale ultracision (Provincia Ferrara);
10. Farmaci fuori prontuario;
11. Farmaco Lansoprazolo orodispersibile (nelle more Intercenter);
12. Cateteri arteriosi e venosi centrali e set per anestesia epidurale;
13. Farmaco Cefotaxima e Mepivacaina + Adrenalina (nelle more Intercenter);
14. Farmaci esteri;
15. Farmaco Mifegyne (nelle more Intercenter);
16. Colle chirurgiche;
17. Materiale odontoiatrico;
18. Farmaco filgrastim biosimilare (nelle more Intercenter);
19. Materiale steris;
20. Aghi fistola e CVC dialisi 2;
21. Soluzioni e liquidi conservazione cornee;
22. Terapia ferrochelante;
23. Elettrocateri fisiologia;
24. Dispositivi Medici Ginecologia;
25. Defibrillatori ed elettrocateri;
26. Protesi vasculari PTFE stretch con eparina;
27. Materiale di consumo microinfusori;
28. Endoprotesi ortopediche - stelo;

- 29. Suturatrici Echelon ed Echelon flex;
- 30. Teli chirurgici;
- 31. Termometri analogici;
- 32. Dispositivi medici con sistema di sicurezza;
- 33. Aghi speciali;
- 34. Materiale e service ligasure;
- 35. Materiale ultracision (Area Vasta);
- 36. Laparoscopia;
- 37. Materiale mammotome;
- 38. Saturimetri portatili;
- 39. Service reprocessing endoscopi;
- 40. Monitor parametri vitali;
- 41. Service digitopuntura;
- 42. Drenaggi;
- 43. Assicurazioni RC I° rischio;
- 44. Assicurazioni II° rischio;
- 45. Radiologia interventistica (lotti deserti).
- 46. Colliri;
- 47. Sostanze viscoelastiche per chirurgia oculistica.

L'importo totale annuo di aggiudicazione è di €. 37,93 mln. con un aumento di spesa complessivo di €. 1,52 mln. pari al 4,01% conseguente alla comparazione degli stessi volumi di beni e servizi acquistati alle condizioni economiche dei precedenti contratti.

Tali ultimi valori risentono dell'espletamento delle due procedure per l'affidamento dei servizi assicurativi, che da sole hanno comportato un aumento di spesa di 3,62 mln. Se si escludono tali procedure, a fronte di una diminuzione dell'aggiudicato a 20,45 mln., si registra una riduzione dei costi totale di 2,10 mln., pari al 10,29%, con risultati positivi per tutte le Aziende.

TABELLA 1 - PROCEDURE AGGIUDICATE 2010

N°	OGETTO	Azienda capofila	Aziende aderenti	Agg_ne procedura (data)	Importo totale annuo aggiudicazione IVA incl.	Risparmio totale IVA incl. rispetto spesa storica	Risparmio AUSL BO su spesa storica	Risparmio AUSL Imola su spesa storica	Risparmio IOR su spesa storica	Risparmio AUSL FE su spesa storica	Risparmio AOSPF su spesa storica
1	Videocapsule Given per gastro	AUSL BOLOGNA	Aosp BO, Aosp FE	25/01/2010	242.827,00	1.542,00	0	-----	-----	-----	0
2	Materiale monouso plurius economico	AUSL FE	AUSL BO, Aosp BO	04/03/2010	158.773,00	3.814,00	0,00	-----	-----	-----	-----
3	Elaborazione ricette	AUSL BOLOGNA	AUSL IMOLA, AUSL FE	26/02/2010	633.204,00	0,00	0,00	0	-----	0	-----
4	Materiale ultracision	AOSP FE	AUSL FE	12/01/2010	200.000,00	-----	-----	-----	-----	0	0
5	Farmaci fuori prontuario	AUSL BOLOGNA	Tutte le Aziende	29/03/2010	820.000,00	0,00	0,00	0	0,00	0	0
6	Farmaco lansoprazolo orodispersibile	AUSL BOLOGNA	Ausl Imola, Ausl FE, AO FE, AO BO	03/05/201	188.526,00	20.858,37	10.859,48	1.176,18	1.176,18	-----	6.033,50
7	Caterieri arteriosi e venosi centrali e set per anestesia epidurale	AUSL BOLOGNA	Tutte le Aziende	03/05/2010	446.594,33	47.155,39	15.659,62	18.917,51	2.285,56	1.628,50	3.099,30
8	Farmaco cefotaxima e meperidina + adrenalina	AUSL BOLOGNA	Ausl Imola, Ausl FE, AO FE, AO BO	17/05/2010	77.764,28	16.534,33	4.200,46	3.291,20	1.594,23	-----	1.001,78
9	Farmaci esteri	AUSL BOLOGNA	Tutte le Aziende	25/05/2010	506.461,89	97.413,60	19.628,41	60.021,95	1.800,15	101,40	3.293,22
10	Farmaco Mifegyne	AUSL BOLOGNA	AUSL FE, Aosp FE	30/04/2010	19.058,49	0,00	-----	-----	-----	0,00	0
11	Colle chirurgiche (esclusiva)	AOSP BO	AUSL BO, Aosp FE	12/02/2010	66.662,40	4.628,00	360,00	1.120,00	-----	-----	3.148,00
12	Saturimetri portatili	AUSL BOLOGNA	Tutte le Aziende	05/07/2010	30.100,00	0,00	0,00	0	0	0	0
13	Materiale odontoiatrico	AUSL IMOLA	AUSL BO, AUSL FE, Aosp FE	15/07/2010	417.952,00	180.047,00	-----	0	-----	0,00	0,00
14	Farmaco filigrastim biosimilare	AUSL BOLOGNA	Ior, AUSL FE, Aosp FE	21/07/2010	17.607,04	15.766,96	-----	-----	-----	5.768,40	6.152,96
15	Materiale stetis	AUSL BOLOGNA	Tutte le Aziende	03/08/2010	354.648,78	-7.276,44	-1.776,35	-3.408,00	-239,04	-77,12	-1689,30
16	Carta elettromedicali	AUSL IMOLA	Tutte le Aziende	26/02/2010	260.000,00	86.805,80	20.343,80	32.960,00	9.434,00	5.387,00	10.094,00
17	Aghi fisiotola e CVC dialisi 2	AUSL BOLOGNA	Aosp BO, Aosp Fe, Ausl Imola, Ausl FE	29/04/2010	13.264,68	2.095,08	-11,90	2.760,72	131,40	-----	-138,00
18	Soluzioni e liquidi conservazione cornee	AUSL BOLOGNA	Aosp BO, Ausl IMOLA	03/09/2010	215.095,20	-1.596,61	-118,80	0,00	-1.477,81	-----	-647,14
19	Archiviazione digitalizzazione cartelle cliniche	AUSL BOLOGNA	Aosp BO, IOR, AUSL FE, Aosp FE	03/09/2010	889.331,20	363.883,20	0,00	-----	0	0	0

N°	Oggetto	Azienda capofila	Aziende aderenti	Agg_ne procedura (data)	Importo totale annuo aggiudicazione IVA incl.	Risparmio totale IVA incl. rispetto spesa storica	Risparmio AUSL BO su spesa storica	Risparmio AUSL BO su spesa storica	Risparmio ICOR su spesa storica	Risparmio AUSL FE su spesa storica	Risparmio AOSP FE su spesa storica
20	Terapia ferrochelante	AUSL BOLOGNA	AUSL IMOLA, AUSL FE, AOSP FE	08/09/2010	91.811,18	0,00	0,00	-----	-----	0	0
21	Elenco telefonico	AUSL BOLOGNA	AOSP BO, IOR	26/07/2010	228.000,00	78.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00	-----	-----
22	Elettrocateteri fisiologia	AUSL BOLOGNA	AUSL FE, AOSP BO, AOSP FE	03/09/2010	2.293.927,20	138.872,28	43.422,60	-2.508,00	-----	1.273,08	96.684,60
23	DM ginecologia	AUSL FERRARA	Ausi BO, Ausl Imola, Aosp BO	22/06/2010	62.437,16	4.373,00	4.373,00	0,00	0	0	-----
24	Sistemi smaltimento rifiuti biologici (titrapadelle)	AUSL BOLOGNA	AOSP BO, AOSP FE	03/08/2010	610.983,00	347.962,80	163.446,96	130.244,16	-----	-----	54.271,68
25	Defibrillatori ed elettrocateetri	AOSP BO	AUSL BO, AOSP FE, AUSL FE, Ausl Imola	19/03/2010	4.606.552,08	114.264,20	42.448,64	18.200,00	4.680,00	-----	1.664,00
26	Service reprocessing endoscopi	AOSP FE	Ausi BO, Aosp BO, Ausl Imola	14/09/2010	586.044,00	162.936,00	0,00	0,00	0	-----	0,00
27	Suturatrice Echelon ed Echelon Flex	AOSP BO	AOSP FE	02/07/2010	112.592,40	1.796,00	-----	1.796,00	-----	-----	0,00
28	Protesi vascolari PTFE stretch con eparina	AOSP BO	Aosp FE, Ausl BO	02/07/2010	65.366,08	0,00	0	-----	-----	-----	0,00
29	Materiale consumo micronfusori	AUSL BOLOGNA	AUSL IMOLA, AUSL FE, AOSP FE	23/09/2010	62.562,84	9.722,37	507,24	-----	-281,88	-----	-597,54
30	Monitor parametri vitali	AUSL BOLOGNA	IOR, Ausl FE, Ao BO	27/09/2010	120.585,78	6.346,62	3.912,30	1.304,10	-----	260,82	869,40
31	Endoprotesi ortopediche (lotto 2 steli)	IOR	AUSL BO, AUSL FE, AOSP FE	05/10/2010	379.704,00	0,00	0,00	-----	-----	0	0,00
32	Teli chirurgici	AUSL BOLOGNA	Ausi Imola, Ausl BO, Aosp FE, IOR	06/10/2010	349.741,44	5.712,67	360,19	-----	1.219,20	854,88	3.278,40
33	Termometri analogici	AUSL FERRARA	Ausi Imola, Ausl BO, Aosp FE	06/10/2010	115.315,20	2.956,80	1.344,00	420,00	184,80	-----	84,00
34	Dispositivi medici con sistema di sicurezza	AUSL BOLOGNA	Ausi FE, Ausl Imola, Aosp FE, Aosp BO	06/10/2010	299.928,00	88.900,00	58.910,00	21.395,00	615,00	-----	2.812,00
35	Aghi speciali	AUSL BOLOGNA	AUSL BOLOGNA	18/10/2010	7.512,91	1.031,04	1.031,04	-----	-----	-----	-----

N°	Oggetto	Azienda capofila	Aziende aderenti	Agg_ne procedura (data)	Importo totale annuo aggiudicazione IVA incl.	Risparmio totale IVA incl. rispetto spesa storica	Risparmio AUSL BO su spesa storica	Risparmio AOSP BO su spesa storica	Risparmio AUSL Imola su spesa storica	Risparmio ICOR su spesa storica	Risparmio AUSL FE su spesa storica	Risparmio AOSP FE su spesa storica
36	Materiale e service ligasure	AUSL BOLOGNA	Ausl FE, Ausl Imola, Aosp FE, Aosp BO	19/10/2010	663.452,40	21.850,00	13.000,00	0	650,00	-----	3.200,00	5.000,00
37	Materiale ultracision	AOSP FERRARA	Ausl BO, Ao BO, Ausl Imola, Ausl FE	28/10/2010	1.873.201,00	2.662,40	0,00	0,00	0,00	-----	0,00	0,00
38	Laparoscopia	Ausl Bologna	Ausl Imola	15/11/2010	726.000,00	149.623,00	105.782,00	-----	43.841,00	-----	-----	-----
39	Materiale mammotome	Ausl Bologna	Aosp BO, Aosp FE, Ausl Imola	22/11/2010	378.168,00	-23.580,00	-7.752,00	-3.216,00	-744,00	-----	-----	-11.868,00
40	Timbri	AUSL FERRARA	Ausl BO, Aosp FE	09/12/2010	47.060,00	0,00	0,00	-----	-----	-----	0	0
41	Service digitopuntura	AUSL BOLOGNA	AUSL Imola	28/12/2010	33.600,00	0,00	0,00	-----	0	-----	-----	-----
42	Drenaggi	AUSL BOLOGNA	Tutte le Aziende	30/12/2010	783.424,02	112.593,19	29.576,28	38.658,22	2.003,40	26.419,30	7.668,14	8.267,84
43	Assicurazioni I° rischio ed RC	AUSL BOLOGNA	Tutte le Aziende	21/09/2010	16.262.306,25	-3.107.310,25	-1.729.129,00	-34.375,00	-210.700,00	-388.881,25	-627.100,00	-117.125,00
44	Assicurazioni II° rischio	AUSL BOLOGNA	Tutte le Aziende	29/10/2010	1.222.500,00	-517.500,00	-132.127,66	-132.127,66	-22.021,28	-33.031,92	-110.106,38	-88.085,10
45	Radiologia interventistica (oltre deserti)	AUSL BOLOGNA	Aosp BO, Aosp FE	14/12/2010	297.640,56	45.109,20	9.170,40	34.482,40	-----	-----	-----	1.456,40
46	Collini	AUSL Ferrara	Aosp Ferrara	01/10/2010	11.155,10	0	-----	-----	-----	0	0,00	-----
47	Sostanze viscoelastiche (chirurgia oculistica)	AUSL Ferrara	Aosp Ferrara	07/12/2010	85.392,00	1.516,00	-----	-----	-----	1.786,00	-----	-270,00
Totali n. procedure 47					37.935.432,89	-1.520.492,00	-927.340,09	217.112,78	-165.849,09	-355.569,99	-687.301,44	52.811,03
Risparmio in %										-4,01		

2) TOTALE RINNOVI

La *tabella n. 2* riporta i dati relativi alla procedura di rinnovo di n. 4 procedure espletate negli anni precedenti:

1. Lame, bisturi, rasoi;
2. Elettrodi, frese, lame;
3. Rassegna stampa;
4. Gas medicinali e tecnici e servizi accessori.

Si registra un importo di rinnovo di €. 7,30 mln. Non si registrano variazioni economiche in seguito alla comparazione degli stessi volumi di beni e servizi acquistati alle condizioni economiche dei precedenti contratti.

TABELLA 2 - RINNOVI 2010

N°	OGGETTO	Azienda capofila	Aziende aderenti	Rinnovo procedura (data)	Importo totale annuo rinnovo IVA incl.	Risparmio totale IVA incl. Rispetto spesa storica	Risparmio AUSL BO su spesa storica	Risparmio AUSL Imola su spesa storica	Risparmio AUSL FE su spesa storica	Risparmio AOSPAFP su spesa storica
1	Lame, bisturi, rasoi	AUSL FERRARA	AOSPF E, AUSL BO	13/07/2010	164.763,00	0,00	0,00	-----	-----	0,00
2	Elettrodi, fresa, lame	AOSPB BOLOGNA	AUSL BO, AUSL IMOLA	01/01/2010	885.611,00	0,00	0,00	0	0	-----
3	Rassegna stampa	AUSL BOLOGNA	AOSPB BO, IOR	24/06/2010	21.600,00	0,00	0,00	0	0	-----
4	Gas medicinali e tecnici e servizi accessori	AOSPF E	AUSI BO, Aosp BO, Ausl Imola, Ausl FE	28/10/2010	6.233.333,00	0,00	0,00	0	0	0
Totali n. rinnovi 4				7.305.307,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Risparmio in %					0,00					

3) TOTALE PROCEDURE DI GARA PER TIPOLOGIA DI BENI, SERVIZI E ATTREZZATURE

Nella *tabella n. 3* i dati delle gare aggiudicate nell'anno 2010 sono suddivisi per tipologia:

- **Beni e servizi economici;**
- **Beni e servizi sanitari;**
- **Attrezzature.**

Per quanto attiene alla prima categoria, si registrano n. 9 gare espletate e precisamente:

1. Elaborazione ricette;
2. Carta elettromedicali;
3. Materiale monouso pluriuso economale;
4. Archiviazione digitalizzazione cartelle cliniche;
5. Elenco telefonico;
6. Sistemi smaltimento rifiuti biologici;
7. Timbri;
8. Assicurazioni RC I° rischio;
9. Assicurazioni II° rischio.

L'importo totale di aggiudicazione è di €. 20,31 mln. e comporta un aumento di spesa complessivo di €. 2,74 mln. pari al 13,51% conseguente alla comparazione degli stessi volumi di beni e servizi acquistati alle condizioni economiche dei precedenti contratti.

Tali ultimi valori risentono dell'espletamento delle due procedure per l'affidamento dei servizi assicurativi, che da sole hanno comportato un aumento di spesa di 3,62 mln. Se si escludono tali procedure, a fronte di una diminuzione dell'aggiudicato a 2,82 mln., si registra una riduzione dei costi totale di 0,88 mln. pari al 31,14%, con risultati positivi per tutte le Aziende.

Relativamente alla seconda categoria, sono state espletate n. 35 gare e precisamente:

1. Videocapsule Given per gastro;
2. Materiale ultracision;
3. Farmaci fuori prontuario;
4. Farmaco lansoprazolo orodispersibile;

5. Cateteri arteriosi e venosi centrali e set per anestesia epidurale;
6. Farmaco cefotaxima e mepivacaina + adrenalina;
7. Farmaci esteri;
8. Farmaco Mifegyne;
9. Colle chirurgiche - esclusiva;
10. Materiale odontoiatrico;
11. Farmaco filgrastim biosimilare;
12. Materiale steris;
13. Aghi fistola e CVC dialisi 2;
14. Soluzioni e liquidi conservazione cornee;
15. Terapia ferrochelante;
16. Elettrocaveteri fisiologia;
17. Dispositivi Medici Ginecologia;
18. Defibrillatori ed elettrocaveteri;
19. Suturatrici Echelon ed Echelon Flex;
20. Protesi vascolari PTFE stretch con eparina;
21. Materiale consumo microinfusori;
22. Endoprotesi ortopediche - stelo;
23. Teli chirurgici;
24. Termometri analogici;
25. Dispositivi medici con sistema di sicurezza;
26. Aghi speciali;
27. Materiale e service ligasure;
28. Materiale ultracision;
29. Laparoscopia;
30. Materiale mammotome;
31. Servi ce digitopuntura;
32. Drenaggi;
33. Radiologia interventistica (lotti deserti);
34. Colliri;
35. Sostanze viscoelastiche per chirurgia oculistica.

L'importo totale annuo di aggiudicazione è di €. 16,88 mln. e la riduzione dei costi ottenuta è di €. 1,05 mln. pari al 6,25% conseguente alla comparazione degli stessi volumi di beni e servizi acquistati alle condizioni economiche dei precedenti contratti.

Relativamente alla terza categoria, sono state espletate n. 3 gare e precisamente:

1. Saturimetri portatili;
2. Service reprocessing endoscopi;
3. Monitor parametri vitali.

L'importo totale annuo di aggiudicazione è di €. 736.729,78 e la riduzione dei costi ottenuta è di €. 169.282,62 pari al 22,98% conseguente alla comparazione degli stessi volumi di attrezzature acquistate alle condizioni economiche dei precedente contratti.

TABELLA 3 - BENI E SERVIZI ECONOMALI 2010

N°	OGGETTO	Azienda capofila	Aziende aderenti	Agg. ne procedura (data)	Importo totale annuo agg. ne IVA incl.	Risparmio totale IVA incl. rispetto spesa storica	Risparmio AUSL 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	Elaborazione ricette	AUSL BOLOGNA	AUSL IMOLA, AUSL FE	26/02/2010	633,204,00	0,00	0,00	-----	0	-----	0
2	Carta elettromedicali	AUSL IMOLA	Tutte le Aziende	26/02/2010	260,000,00	86.805,80	20.343,80	32.960,00	9.434,00	5.387,00	10.094,00
3	Materiale monouso pluriuso economico	AUSL FE	AUSL BO, AOSP BO	04/03/2010	155.773,00	3.814,00	3.814,00	0,00	-----	0	-----
4	Archiviazione digitalizzazione cartelle cliniche	AUSL BOLOGNA	AOSP BO, IOR, AUSL FE, AOSP FE	03/09/2010	889.831,20	363.883,20	363.883,20	0,00	-----	0	0
5	Elenco telefonico	AUSL BOLOGNA	AOSP BO, IOR	26/07/2010	228.000,00	78.000,00	26.000,00	26.000,00	-----	26.000,00	-----
6	Sistemi smaltimento rifiuti biologici	AUSL BOLOGNA	AOSP BO, AOSP FE	03/08/2010	610.983,00	347.962,80	163.446,96	130.244,16	-----	-----	54.271,68
7	Timbri	AUSL FERRARA	Ausl BO, Aosp FE	09/12/2010	47.060,00	0,00	0,00	-----	-----	0	0
8	Assicurazioni I° rischio ed RC	AUSL BOLOGNA	Tutte le Aziende	21/09/2010	16.262.306,25	-3.107.310,25	-1.729.129,00	-34.375,00	-210.700,00	-388.881,25	-627.100,00
9	Assicurazioni II° rischio	AUSL BOLOGNA	Tutte le Aziende	29/10/2010	1.222.500,00	-517.500,00	-132.127,66	-132.127,66	-22.021,28	-33.031,92	-110.106,38
Totali n. gare 9					20.312.657,45	-2.744.344,45	-1.283.768,70	22.701,50	-223.287,28	-727.112,38	-142.351,42
Risparmio in %					-13,51						

BENI E SERVIZI SANITARI 2010

N°	OGGETTO	Azienda capofila	Aziende aderenti	Agg. ne procedura (data)	Importo totale annuo agg. ne IVA incl.	Risparmio totale IVA incl. rispetto spesa storica	Risparmio AUSL 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	Videocapsule Given per gastro	AUSL BOLOGNA	AOSP BO, AOSP FE	25/01/2010	242.827,00	1.542,00	1.542,00	0	-----	-----	0
2	Materiale ultracision	AOSP FE	AUSL FE	12/01/2010	200.000,00	0,00	-----	-----	-----	0	0
3	Farmaci fuori prontuario	AUSL BOLOGNA	Tutte le Aziende	29/03/2010	820.000,00	0,00	0,00	0	0,00	0	0
4	Farmaco lansoprazolo orodispersibile	AUSL BOLOGNA	Ausl Imola, Ausl FE, AO FE, AO BO	03/05/2010	188.626,00	20.858,37	10.859,48	1.176,18	1.176,18	-----	6.033,50
5	Caterieri arteriosi e venosi centrali e set per anestesia epidurale	AUSL BOLOGNA	Tutte le Aziende	03/05/2010	446.594,33	47.155,39	15.659,62	18.917,51	2.285,56	1.628,50	3.099,30
Risparmio in %					-13,51						

N°	OGETTO	Azienda capofila	Aziende aderenti	Agg. ne procedure (data)	Importo totale annuo agg. ne IVA incl.	Risparmio totale IVA incl. rispetto 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
6	Farmaco cefotaxima e mepivacaina + adrenalina	AUSL BOLOGNA	Ausl Imola, Ausl FE, AO FE, AO BO	17/05/2010	77.764,28	16.534,33	4.200,46	3.291,20	1.594,23	-----	1.001,78	6.446,66
7	Farmaci esteri	AUSL BOLOGNA	Tutte le Aziende	25/05/2010	506.461,89	97.413,60	19.628,41	60.021,95	1.800,15	101,40	3.293,22	12.568,47
8	Farmaco Mifegyne	AUSL BOLOGNA	AUSL FE, AOSP FE	30/04/2010	19.058,49	0,00	-----	-----	-----	-----	0,00	0
9	Colle chirurgiche (esclusiva)	AOSP BO	AUSL BO, AOSP FE	12/02/2010	66.662,40	4.628,00	360,00	1.120,00	-----	-----	-----	3.143,00
10	Materiale odontoiatrico	AUSL IMOLA	AUSL BO, AUSL FE, AOSP FE	15/07/2010	417.952,00	180.047,00	0,00	-----	0,00	-----	0,00	0,00
11	Farmaco filigrastim biosimilare	AUSL BOLOGNA	IOR, AUSL FE, AOSP FE	21/07/2010	17.607,04	15.766,96	-----	-----	-----	5.768,40	6.152,96	3.845,60
12	Materiale sterili	AUSL BOLOGNA	Tutte le Aziende	03/08/2010	354.648,78	-7.276,44	-1.776,35	-3.408,00	-239,04	-77,12	-1669,30	-106,63
13	Aghi fistola e CVC dialisi 2	AUSL BOLOGNA	Aosp BO, Aosp Fe, Ausl Imola, Ausl FE	29/04/2010	13.264,68	2.095,08	-11,90	2.760,72	131,40	-----	-138,00	-647,14
14	Soluzioni e liquidi conservazione cornee	AUSL BO, Ausl IMOLA	AOSP BO, Ausl IMOLA	03/09/2010	215.095,20	-1.596,61	-118,80	0,00	-1.477,81	-----	-----	-----
15	Terapia ferrochelante	AUSL BOLOGNA	AUSL IMOLA, AUSL FE, AOSP FE	08/09/2010	91.811,18	0,00	0,00	-----	-----	-----	0	0
16	Elettrocateteri fisiologia	AUSL BOLOGNA	AUSL FE, AOSP BO, AOSP FE	03/09/2010	2.293.927,20	138.872,28	43.422,60	-2.508,00	-----	-----	1.273,08	96.684,60
17	Dm ginecologia	AUSL FERRARA	Ausi BO, Ausl Imola, Aosp BO	22/06/2010	62.437,16	4.373,00	4.373,00	0,00	0	-----	0	-----
18	Defibrillatori ed elettrocateteri	AOSP BO	AUSL BO, AOSP FE, Ausl Imola	19/03/2010	4.606.552,08	114.264,20	42.448,64	18.200,00	4.680,00	-----	1.664,00	47.222,16
19	Suturatrice Echelon ed Echelon Flex	AOSP BO	AOSP FE	02/07/2010	112.592,40	1.796,00	-----	1.796,00	-----	-----	-----	0,00
20	Protesi vascolari PTFE stretch con eparina	AOSP BO	Aosp FE, Ausl BO	02/07/2010	65.366,08	0,00	0	-----	-----	-----	-----	0,00
21	Materiale consumo microinfusori	AUSL BOLOGNA	AUSL IMOLA, AUSL FE, AOSP FE	23/09/2010	62.562,84	9.722,37	507,24	-----	-281,88	-----	-597,54	10.094,55
22	Endoprotesi ortopediche (foto 2 steli)	IOR	AUSL BO, AUSL FE, AOSP FE	05/10/2010	379.704,00	0,00	0,00	-----	0	0,00	0	0
23	Tei chirurgici	AUSL BOLOGNA	Ausl Imola, Ausl FE, IOR	06/10/2010	349.741,44	5.712,67	360,19	1.219,20	854,88	3.278,40	-----	-----

N°	OGGETTO	Azienda capofila	Agg. ne procedura (data)	Importo totale annuo agg. ne IVA incl.	Risparmio totale IVA incl. rispetto spesa storica	Risparmio AUSL BO su spesa storica	Risparmio AUSL Imola su spesa storica	Risparmio OR su spesa storica	Risparmio AUSL FE su spesa storica	Risparmio AOSP FE su spesa storica
24	Termometri analogici	AUSL FERRARA	Ausl Imola Ausl BO, Aosp BO, Aosp FE	06/10/2010 115.315,20	2.956,80	1.344,00	420,00	184,80	-----	84,00
25	Dispositivi medici con sistema di sicurezza	AUSL BOLOGNA	Ausl FE, Ausl Imola, Aosp FE, Ausl BO	06/10/2010 299.928,00	88.900,00	58.910,00	21.395,00	615,00	-----	2.812,00
26	Aghi speciali	AUSL BOLOGNA	AUSL BOLOGNA	18/10/2010 7.512,91	1.031,04	1.031,04	-----	-----	-----	-----
27	Materiale e service ligature	AUSL BOLOGNA	Ausl FE, Ausl Imola, Aosp FE, Ausl BO	19/10/2010 663.452,40	21.850,00	13.000,00	0	650,00	-----	3.200,00
28	Materiale ultracision	AOSP FE	Ausi BO, Ao BO, Ausl Imola, Ausl FE	28/10/2010 1.873.201,00	2.662,40	0,00	0,00	0,00	-----	0,00
29	Laparoscopia	Ausi Bologna	Ausi Imola	15/11/2010 726.000,00	149.623,00	105.782,00	-----	43.841,00	-----	-----
30	Materiale mammotome Service	Ausi Bologna	Aosp BO, Aosp FE, Ausl Imola	22/11/2010 378.168,00	-23.580,00	-7.752,00	-3.216,00	-744,00	-----	-11.888,00
31	digitopuntura	AUSL BOLOGNA	AUSL Imola	28/12/2010 33.600,00	0,00	0,00	-----	0	-----	-----
32	Drenaggi	AUSL BOLOGNA	Tutte le Aziende	30/12/2010 783.424,02	112.593,19	29.576,28	38.658,22	2.003,40	26.419,30	7.668,14
33	Radiologia interventistica (otti deserti)	AUSL BOLOGNA	Aosp BO, Aosp FE	14/12/2010 297.640,56	45.109,20	9.170,40	34.482,40	-----	-----	1.456,40
34	Colliri	AUSL Ferrara	AOSP Ferrara	01/10/2010 11.155,10	0	-----	-----	-----	-----	0
35	Sostanze viscoelastiche (chirurgia oculistica)	AUSL Ferrara	AOSP Ferrara	07/12/2010 85.392,00	1.516,00	-----	-----	-----	1.786,00	-270,00
Totali n. gare 35				16.886.045,66	1.054.569,83	352.516,31	193.107,18	57.438,19	34.695,36	38.941,54
Risparmio in %				6,25						

ATREZZATURE 2010

N°	OGGETTO	Azienda capofila	Agg. ne procedura (data)	Importo totale annuo agg. ne IVA incl.	Risparmio totale IVA incl. rispetto spesa storica	Risparmio AUSL BO su spesa storica	Risparmio AUSL Imola su spesa storica	Risparmio OR su spesa storica	Risparmio AUSL FE su spesa storica	Risparmio AOSP FE su spesa storica
1	Saturimetri portatili	AUSL BOLOGNA	Tutte le Aziende	05/07/2010 30.100,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0
2	reprocessing endoscopi	AOSP FE	Ausi BO, Aosp BO, Ausl Imola	14/09/2010 586.044,00	162.936,00	0,00	0,00	-----	-----	0,00
3	Monitor parametri vitali	AUSL BOLOGNA	IOR, Ausl FE, Ao BO	27/09/2010 120.585,78	6.346,62	3.912,30	1.304,10	-----	260,82	869,40
Totali n. gare 3				736.729,78	169.282,62	3.912,30	1.304,10	0,00	260,82	869,40
Risparmio in %				22,98						

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 2010.

Sono state espletate complessivamente n. 51 procedure di gare in unione d'acquisto relative a B&S sanitari e non sanitari e ad attrezzature: di queste, n. 32 sono state svolte dall'Ausl di Bologna, n. 7 dall'Ausl di Ferrara, n. 5 dall'Aosp di Bologna, n. 4 dall'Aosp di Ferrara, n. 2 dall'Ausl di Imola, n. 1 dallo IOR.

In particolare, si evidenzia che sono state effettuate complessivamente n. 51 procedure per un importo totale di aggiudicazione di €. 44,69 mln. con un aumento di spesa complessivo di €. 1,52 mln. pari all'3,40% conseguente alla comparazione degli stessi volumi di beni, servizi e attrezzature acquistati alle condizioni economiche dei precedenti contratti.

Tali ultimi valori risentono dell'espletamento delle due procedure per l'affidamento dei servizi assicurativi, che da sole hanno comportato un aumento di spesa di 3,62 mln. Se si escludono tali procedure, a fronte di una diminuzione dell'aggiudicato a 27,21 mln., si registra un risparmio totale di 2,10 mln. pari al 7,73% con risultati positivi per tutte le Aziende.

TABELLA 4 - TOTALE PROCEDURE (GARE E RINNOVI) 2010

N°	OGGETTO	Azienda capofila	Aziende aderenti	Aggiudicazione / Rinnovo gara (data)	Importo totale annuo aggiudicazione IVA inclusa	Risparmio totale IVA incl. in valore rispetto bando
1	Elaborazione ricette	AUSL BOLOGNA	AUSL IMOLA, AUSL FE	26/02/2010	633.204,00	0,00
2	Carta elettromedicali	AUSL IMOLA	Tutte le Aziende	26/02/2010	260.000,00	86.805,80
3	Materiale monouso pluriuso	AUSL FE	AUSL BO, AOSP BO	04/03/2010	158.773,00	3.814,00
4	Archiviazione digitalizzazione cartelle cliniche	AUSL BOLOGNA	AOSP BO, IOR, AUSL FE, AOSP FE	03/09/2010	889.831,20	363.883,20
5	Elenco telefonico	AUSL BOLOGNA	AOSP BO, IOR	26/07/2010	228.000,00	78.000,00
6	Sistemi smaltimento rifiuti biologici	AUSL BOLOGNA	AOSP BO, AOSP FE	03/08/2010	610.983,00	347.962,80
7	Timbri	AUSL FERRARA	Ausl BO, AOSP FE	09/12/2010	47.060,00	0,00
8	Assicurazione I° rischio ed RC	AUSL BOLOGNA	Tutte le Aziende	21/09/2010	16.262.306,25	-3.107.310,25
9	Assicurazione II° rischio	AUSL BOLOGNA	Tutte le Aziende	29/10/2010	1.222.500,00	-517.500,00
10	Videocapsule Given per gastro	AUSL BOLOGNA	AOSP BO, AOSP FE	25/01/2010	242.827,00	1.542,00
11	Materiale ultracision	AOSP FE	AUSL FE	12/01/2010	200.000,00	0,00
12	Farmaci fuori prontuario	AUSL BOLOGNA	Tutte le Aziende	29/03/2010	280.000,00	0,00
13	Lansoprazolo orodispersibile	AUSL BOLOGNA	Ausl Imola, Ausl FE, AO FE, AO BO	03/05/2010	186.626,00	20.858,37
14	Cateteri arteriosi e venosi centrali e set per anestesia epidurale	AUSL BOLOGNA	Tutte le Aziende	03/05/2010	446.594,33	47.155,39
15	Cefotaxima e Mepivacaina + Adrenalina	AUSL BOLOGNA	Ausl Imola, Ausl FE, AO FE, AO BO	17/05/2010	77.764,28	16.534,33
16	Farmaci esteri	AUSL BOLOGNA	Tutte le Aziende	25/05/2010	506.461,89	97.413,60
17	Farmaco Mifegyne	AUSL BOLOGNA	AUSL FE, AOSP FE	30/04/2010	19.058,49	0,00
18	Colle chirurgiche (esclusiva)	AOSP BO	AUSL BO, AOSP FE	12/02/2010	66.662,40	4.628,00
19	Materiale odontoiatrico	AUSL IMOLA	AUSL BO, AUSL FE, AOSP FE	15/07/2010	417.952,00	180.047,00

N°	OGGETTO	Azienda capofila	Aziende aderenti	Aggiudicazione / Rinnovo gara (data)	Importo totale annuo aggiudicazione IVA inclusa	Risparmio totale IVA incl. in valore rispetto bando
20	Farmaco filgrastim biosimilare	AUSL BOLOGNA	IOR, AUSL FE, Aosp FE	21/07/2010	17.607,04	15.766,96
21	Materiale steris	AUSL BOLOGNA	Tutte le Aziende	03/08/2010	354.648,78	-7.276,44
22	Aghi fistola e CVC dialisi 2	AUSL BOLOGNA	Aosp BO, Aosp FE, AUSL Imola, Ausl FE	29/04/2010	13.264,68	2.095,08
23	Soluzioni e liquidi conservazione cornee	AUSL BOLOGNA	Aosp BO, Ausl Imola	03/09/2010	215.095,20	-1.596,61
24	Terapia ferrochelante	AUSL BOLOGNA	AUSL IMOLA, AUSL FE, Aosp FE	08/09/2010	91.811,18	0,00
25	Elettrocateteri fisiologia	AUSL BOLOGNA	AUSL FE, Aosp FE, Aosp BO	03/09/2010	2.293.927,20	138.872,28
26	DM ginecologia	AUSL FERRARA	Ausi BO, Ausl Imola, Aosp BO	22/06/2010	62.437,16	4.373,00
27	Defibrillatori ed elettrocatetri	AOSP BOLOGNA	Ausi FE, Ausl Imola, Ausl BO, Aosp FE	19/03/2010	4.606.552,08	114.264,20
28	Suturatrici Echelon e echelon flex	AOSP BOLOGNA	Aosp FE	02/07/2010	112.592,40	1.796,00
29	Protesi vascolari PTFE stretch con eparina	AOSP BO	Aosp FE, Ausl BO	02/07/2010	65.366,08	0,00
30	Materiale di consumo microinfusori	AUSL BOLOGNA	AUSL IMOLA, AUSL FE, Aosp FE	23/09/2010	62.562,84	9.722,37
31	Endoprotesi ortopediche (lotto 2 stelo)	IOR	AUSL BO, AUSL FE, Aosp FE	05/10/2010	379.704,00	0,00
32	Teli chirurgici	AUSL BOLOGNA	Ausi Imola, Ausl FE, IOR	06/10/2010	349.741,44	5.712,67
33	Termometri analogici	AUSL FERRARA	Ausi Imola, Ausl BO, Aosp BO, Aosp FE	06/10/2010	115.315,20	2.956,80
34	Dispositivi medici con sistema di sicurezza	AUSL BOLOGNA	Ausi FE, Ausl Imola, Aosp BO, Aosp FE	06/10/2010	299.928,00	88.900,00
35	Aghi speciali	AUSL BOLOGNA	AUSL BOLOGNA	18/10/2010	7.512,91	1.031,04
36	Materiale e service ligasure	AUSL BOLOGNA	Ausi FE, Ausl Imola, Aosp BO, Aosp FE	19/10/2010	663.452,40	21.850,00
37	Materiale ultracision	AOSP FERRARA	Ausi FE, Ausl Imola, Aosp BO, Ausl BO	28/10/2010	1.873.201,00	2.662,40
38	Laparoscopia	AUSL BOLOGNA	Ausi Imola	15/11/2010	726.000,00	149.623,00
39	Materiale mammotome	Ausl Bologna	Aosp BO, Aosp FE, Ausl Imola	22/11/2010	378.168,00	-23.580,00

N°	OGGETTO	Azienda capofila	Aziende aderenti	Aggiudicazione / Rinnovo gara (data)	Importo totale annuo aggiudicazione IVA inclusa	Risparmio totale IVA incl. in valore rispetto bando
40	Service digitopuntura	AUSL BOLOGNA	AUSL Imola	28/12/2010	33.600,00	0,00
41	Drenaggi	AUSL BOLOGNA	Tutte le Aziende	30/12/2010	783.424,02	112.593,19
42	Radiofogia interventistica (lotti deserti)	AUSL BOLOGNA	Aosp BO, Aosp FE	14/12/2010	297.640,56	45.109,20
43	Colli (importo trimestrale)	AUSL Ferrara	AOSP Ferrara	01/10/2010	11.115,10	0,00
44	Sostanze viscoelatiche per chirurgia oculistica	AUSL Ferrara	AOSP Ferrara	07/12/2010	85.392,00	1.516,00
45	Saturnimetri portatili	AUSL BOLOGNA	Tutte le Aziende	05/07/2010	30.100,00	0,00
46	Service reprocessing endoscopi	AOSP FERRARA	Ausl BO, Aosp BO, Ausl Imola	14/09/2010	586.044,00	162.936,00
47	Monitor parametri vitali	AUSL Bologna	IOR, Ausl FE, Aosp BO	27/09/2010	120.585,78	6.346,62
48	Lame, bisturi e rasoi	AUSL FERRARA	AUSL BO, AOSP FE	13/07/2010	164.763,00	0,00
49	Elettrodi, fresa, lame	AOSP BOLOGNA	AUSL BO, AUSL IMOLA	01/01/2010	885.611,00	0,00
50	Rassegna stampa	AUSL BOLOGNA	AOSP BO, IOR	24/06/2010	21.600,00	0,00
51	Gas medicinali e tecnici e servizi accessori	AOSP FE	Ausl BO, Aosp BO, Ausl Imola, Ausl FE	28/10/2010	6.233.333,00	0,00
Total n. procedure 51				44.698.699,89	-1.520.492,00	-3,40
Risparmio in %						

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, servizi e attrezzature acquistati alle condizioni economiche del precedente contratto ottenuti dalle singole Aziende Sanitarie relativamente a tutte le procedure (gare e rinnovi) concluse nel 2010.

L'impatto sulle Aziende Sanitarie è determinato dall'esito negativo delle due procedure per l'affidamento dei servizi assicurativi che nelle Aziende Ospedaliero – Universitarie è stato compensato dai risultati delle rimanenti procedure, mentre nelle altre Aziende Sanitarie è rimasto negativo.

AZIENDA	VARIAZIONI ECONOMICHE €*
AUSL BOLOGNA	- 927.320,09
AOSP BOLOGNA	217.112,78
AUSL IMOLA	- 165.849,09
IOR	- 355.569,99
AUSL FERRARA	- 687.301,44
AOSP FERRARA	52.811,03
TOTALE	- 1.866.116,80*

* Il dato presenta differenze rispetto al valore globale indicato in tabella n. 4. Il dato di - 1,94 mln. rappresenta l'aumento di spesa reale conseguente alla comparazione degli stessi volumi di beni, servizi e attrezzature acquistati alle condizioni economiche dei precedenti contratti, mentre il dato di aumento globale di €. 1,32 mln. rappresenta il valore calcolato rispetto agli importi indicati nei bandi di gara che comprendono elementi nuovi e diversi rispetto alla spesa storica.

6) SINTESI

Le *tabelle nn. 5 e 6* propongono il confronto, sia a livello di AVEC che di singola Azienda, tra i risultati dell'attività svolta negli anni 2005, 2006, 2007, 2008, 2009 e 2010: in quest'ultimo anno, a fronte di una conferma del numero medio di procedure concluse (36 nel 2005, 33 nel 2006, 43 nel 2007, 63 nel 2008, 59 nel 2009 e 51 nel 2010) risulta, rispetto al 2009, un aumento dell'importo totale di aggiudicazione (€. 35,02 mln. nel 2005; €. 107,28 mln. nel 2006, €. 71,08 mln. nel 2007; €. 60,05 mln. nel 2008, €. 28,24 mln. nel 2009 ed €. 44,69 mln. nel 2010). A fronte di tale aumento si registra, per la prima volta, la presenza di un aumento globale di spesa sia in termini di valore (1,52 mln €.) che in termini percentuali (3,40%).

Tali ultimi valori risentono, sia globalmente che per singola Azienda, dell'espletamento delle due procedure per l'affidamento dei servizi assicurativi, che da sole hanno comportato un aumento di spesa di 3,62 mln. Se si escludono tali procedure, a fronte di una diminuzione dell'aggiudicato a 27,21 mln., si registra un risparmio totale di 2,10 mln. pari al 7,73% con risultati positivi per tutte le Aziende.

TABELLA 5 - CONFRONTO RISULTATI ATTIVITA'
2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010

	2005	2006 *	2007	2008	2009	2010 **
N° PROCEDURE CONCLUSE (GARE - RINNOVI)	36	33	43	63	61	51
IMPORTO TOTALE AGGIUDICAZIONE IN MLN €	35,02	107,28	71,08	60,05	30,88	44,69
RISPARMIO TOTALE IN VALORE (MLN €)	2,58	10,30	2,61	4,10	2,15	-1,52
RISPARMIO PERCENTUALE	8,91	11,80	4,59	6,86	6,99	-3,40

* Comprendivo della gara farmaci che da sola vale 66 mln. di aggiudicato con un risparmio di 8,65 mln.

** I valori registrati risentono dell'espletamento delle due procedure per l'affidamento dei servizi assicurativi, che da sole hanno comportato un aumento di spesa di 3,62 mln. Se si escludono tali procedure, a fronte di una diminuzione dell'aggiudicato a 27,21 mln., si registra un risparmio totale di 2,10 mln. pari al 7,73% con risultati positivi per tutte le Aziende.

TABELLA 6 - CONFRONTO RISULTATI AZIENDALI 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010

	2005	2006*	2007	2008	2009	2010	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	-927.320,09	8.186.623,17
RISPARMIO AUSL BOLOGNA in percentuale valore	4,05	5,86	1,25	2,71	2,73	-0,95	
RISPARMIO AO BOLOGNA in valore	879.281,35	3.917.202,04	926.088,87	1.187.322,01	764.242,29	217.112,78	7.891.249,34
RISPARMIO AO BOLOGNA in percentuale	3,03	4,55	1,80	2,16	2,73	0,22	
RISPARMIO IOR in valore	-8.916,39	230.767,78	-121.964,06	-12.993,70	-1.426,36	-355.569,99	-270.102,72
RISPARMIO IOR in percentuale	-0,03	0,27	-0,24	-0,02	-0,01	-0,36	
RISPARMIO AUSL IMOLA in valore	293.617,91	834.106,17	163.737,46	130.370,02	61.623,93	-165.849,09	1.317.606,40
RISPARMIO AUSL IMOLA in percentuale	1,01	0,97	0,32	0,24	0,22	-0,17	
RISPARMIO AUSL FERRARA in valore	182.481,23	62.717,13	259.729,83	374.998,24	244.084,26	-687.301,44	436.709,25
RISPARMIO AUSL FERRARA in percentuale	0,63	0,07	0,51	0,68	0,87	-0,70	
RISPARMIO AO FERRARA in valore	62.166,90	73.715,98	488.443,71	597.926,98	270.759,87	52.811,03	1.545.824,47
RISPARMIO AO FERRARA in percentuale	0,21	0,09	0,95	1,09	0,97	0,05	
TOTALE AREA VASTA***	2.584.019,83	10.160.842,34	2.359.301,93	3.764.556,61	2.105.306,00	-1.866.116,80	19.107.909,91

* Comprendivo dei risultati ottenuti nella gara farmaci

** I valori registrati risentono dell'esplicitamento delle due procedure per l'affidamento dei servizi assicurativi, che da sole hanno comportato un aumento di spesa di 3,62 mln. Se si escludono tali procedure, a fronte di una diminuzione dell'aggiudicato a 27,21 mln., si registra un risparmio totale di 2,10 mln. pari al 7,73% con risultati positivi per tutte le Aziende.

*** I dati presentano differenze rispetto ai valori globali indicati in tabella n. 4 poichè in questo prospetto si rappresentano le variazioni economiche reali rispetto alla spesa storica, mentre nella tabella n. 4 si rappresentano le variazioni economiche calcolate rispetto agli importi indicati nei bandi di gara che comprendono elementi nuovi e diversi rispetto alla spesa storica.

VALUTAZIONE QUALITATIVA

- **Relazione relativa all'attività svolta dai Dipartimenti
Acquisti AVEC**

L'attività della Direzione Operativa, in collaborazione con i Dipartimenti Acquisti delle Province di Bologna e di Ferrara, ha riguardato una serie di attività.

RENDICONTAZIONE 2010

La principale attività è consistita nella rendicontazione dei risultati raggiunti nell'anno di riferimento. E' stata preliminarmente definita la programmazione gare per il 2010 caratterizzata, in particolare per il secondo semestre, dalla suddivisione delle procedure tra le Aziende per specializzazione merceologica, pur con alcune eccezioni riferite a procedure che (per ragioni di tempestività, peculiarità e condizioni operative non idonee) sono state svolte al di fuori della suddivisione suddetta.

L'esito complessivo ha portato ad un importo di aggiudicazione di € 44,69 mln. Tale importo ha prodotto un aumento di spesa rispetto alla spesa storica di € 1,52 mln. pari al 3,40%. In tali procedure solo le Aziende Ospedaliero Universitarie hanno registrato una riduzione dei costi.

Tali ultimi valori risentono dell'espletamento delle due procedure per l'affidamento dei servizi assicurativi, che da sole hanno comportato un aumento di spesa di 3,62 mln. Se si escludono tali procedure, a fronte di una diminuzione dell'aggiudicato a 27,21 mln., si registra un risparmio totale di 2,10 mln. pari all' 7,73%.

Di queste 51 procedure, n. 9 hanno avuto ad oggetto B&S economici con un importo di aggiudicazione di €. 20,31 mln. ed un aumento di spesa di €. 2,74 mln. pari al 13,51%; n. 35 procedure hanno avuto ad oggetto B&S sanitari portando ad un importo di aggiudicazione di € 16,88 mln. ed un risparmio di €. 1,05 mln. pari al 6,25%; n. 3 procedure infine hanno avuto ad oggetto attrezzature portando ad un importo di aggiudicazione di €. 736.729,78 con un risparmio di €. 169.282,62 pari al 22,98.

Sono stati inoltre rinnovati, alle medesime condizioni economiche, n. 4 contratti relativi a gare degli anni precedenti procedure per un importo di €. 7,30 mln.

ATTIVITA' FORMATIVA

Nel corso del 2010, in linea con gli ambiti di attività affrontati dal Dipartimento Acquisti di AVEC, sono state effettuate le seguenti iniziative formative a livello di Area Vasta per gli operatori coinvolti nei processi di acquisto:

- valutazione costi sicurezza e redazione DUVRI;
- direttiva 2007/66/CE (c.d. direttiva ricorsi).

IMPLEMENTAZIONI INFORMATICHE

Tutte le attività sopra menzionate, sono state realizzate anche tramite l'utilizzo del Portale web dell'Area Vasta Emilia Centrale (www.avec-rer.it), attivato nel corso del 2010, con funzioni di interfaccia istituzionale (organi ed organismi dell'Associazione, atti costitutivi, news, ecc.) ed anche come strumento di lavoro per utenti interni ed esterni alle Aziende, tramite accessi autorizzati.

Tramite tale Portale è possibile infatti consultare il sito dedicato alle tematiche previdenziali (www.prevavec.it) e, a breve, sarà disponibile una nuova sezione relativa alle procedure in unione d'acquisto per beni e servizi svolte a livello di Area Vasta: è prevista la consultazione della documentazione di gara (bandi, capitolati, ecc.) ed anche la possibilità, riservata agli operatori interni delle Aziende Sanitarie, di utilizzare tale strumento per la istruzione delle procedure stesse (in particolare per quanto attiene alla raccolta dei dati che determinano i fabbisogni delle Aziende).

RAPPORTI AREA VASTA - INTERCENT-ER

- **Rendiconto attività 2010 Intercenter per AVEC**
- **Tecnici delle Aziende Sanitarie individuati quali componenti dei Gruppi di lavoro e delle Commissioni Giudicatrici**

Le linee guida regionali dedicate all'anno 2010 confermavano il mantenimento di una percentuale minima di committenza nei confronti di Intercent-ER pari al 25% del complessivo volume di acquisti, obiettivo già indicato per il 2009 e realizzato da questa Area Vasta.

Tra le procedure affidate ad Intercent-ER, merita particolare menzione la procedura per l'acquisto di farmaci, di cui è stata aggiudicata una prima *tranche* di prodotti per un valore di circa 320 mln. € e che ha portato ad un **risparmio di circa 28,4 mln., pari all'8,2%** (vedi il prospetto di dettaglio nelle *tabelle nn. 7 e 8*).

Globalmente, la percentuale del 2010 per l'acquisto, da parte delle Aziende dell'AVEC, di beni e servizi sanitari e non sanitari e di attrezzature a livello regionale si attesta al 26%, come indicato nella *tabella n. 9*, confermando quindi, anche per l'anno di riferimento, la realizzazione dell'obiettivo.

Tabella 7 - la gara edicinali AVEC:i risultati al 31.12.2010

Di seguito il dettaglio dei risultati ottenuti in fase di negoziazione delle offerte:

Descrizione	nr Lotti	Valore precedentemente pagato	Valore aggiudicato	Risparmio conseguito (in %)
Lotti in gara				
Lotti ritirati	1.213		389.265.000	
Lotti deserti	15	(-)	3.550.000	
Lotti sopra base d'asta non aggiudicabili in gara 1	232	(-)	25.825.000	
Lotti con offerte non idonee	32	(-)	4.186.000	
Lotti sospesi	5	(-)	165.000	
	8	(-)	9.062.000	
Lotti aggiudicati in gara 1	921	346.477.000	320.105.000	7,61%

Dato che tali valori sono stati calcolati sulla base dei prezzi attualmente pagati dalle Aziende Sanitarie dell'AVEC tale percentuale di risparmio deve essere intesa come **risparmio reale per il SSR**.

Tale risparmio è comprensivo degli aumenti del payback che sono intervenuti il 1 giugno 2010 e che hanno ridotto il risparmio ottenuto in gara. Dato che tali aumenti sarebbero dovuti essere comunque sostenuti dalle Aziende Sanitarie appare corretto "depurare" il risparmio dagli effetti negativi dell'adesione al payback.

In questo senso il **risparmio reale di assesta sul 8,2%, per un valore assoluto di circa 28,4 milioni di euro.**

L'Agenzia ha successivamente aggiudicato altri 30 lotti in esclusiva che superavano la base d'asta per un valore inferiore al 2% della base d'asta stessa



Tabella 8 – Gara medicinali: risparmio per Azienda Sanitaria

Di seguito il dettaglio per Azienda Sanitaria dei Lotti aggiudicati nella Gara 1.

Azienda Sanitaria	Valore Aggiudicato	Valore precedentemente pagato con payback	Risparmio conseguito da valore precedentemente pagato con payback (in valore assoluto)	Risparmio conseguito da valore precedentemente pagato con payback %
AUSL BO	107.777.000	118.890.000	11.113.000	9,35%
AO BO	100.853.000	107.907.000	7.054.000	6,54%
AUSL IM	17.513.000	19.213.000	1.700.000	8,85%
IOR	4.534.000	4.945.000	411.000	8,31%
AUSL FE	32.282.000	36.529.000	4.247.000	11,63%
AO FE	57.146.000	61.020.000	3.874.000	6,35%
Total	320.105.000	348.504.000	28.400.000	8,2%

Incidenza delle iniziative Intercent-ER sulla spesa delle Aziende Sanitarie per il 2010

- Per il calcolo dell'incidenza delle convenzioni Intercent-ER sulla spesa delle Aziende Sanitarie sono stati considerati gli ordinativi di fornitura stipulati nel 2010 e quelli stipulati negli anni precedenti con efficacia anche nel 2010.
- Si ricorda che la spesa relativa alla gara Farmaci AVEC era già stata contabilizzata nel 2009 pur essendo stata la gara aggiudicata nel 2010; il valore della spesa affrontata è stato aggiornato sulla base dell'effettiva aggiudicazione della gara (per tale motivo la spesa affrontata è decresciuta).
- Rispetto al 2009 si è registrato un aumento medio dell'1%, con un aumento maggiore nell'Area Vasta Romagna (+4%)

	AVEC	AVEN	AVR	TOTALE
TOTALE SPESA ANNUALIZZATA GESTITA DA INTERCENT-ER NELL'2010	210.639.130	351.981.592	157.547.341	716.953.602
SPESA AZIENDE SANITARIE BENI E SERVIZI (DATI DA PRECONSUNTIVO 2009)	822.969.000	986.017.000	456.242.000	2.265.228.000
INCIDENZA INTERCENT-ER	26%	36%	35%	32%



Incidenza gare Intercent-ER sulla spesa delle AA.SS.

CONVENZIONI	AVEC	AVEN	AVR	TOTALE
ACQUISTO AUTO	26.393	242.964	125.817	395.174
ACQUISTO PC DESKTOP	337.495	112.407	224.648	674.550
ACQUISTO PC NOTEBOOK	129.133	126.586	41.360	297.079
AGHI E SIRINGHE	2.399.410	3.417.418	1.674.832	7.491.660
AMBULANZE	57.971	-	-	57.971
ANTISETTICI E DISINFETTANTI	911.911	835.815	414.092	2.161.818
ARREDI PER UFFICIO E SCOLASTICI	24.335	92.349	28.512	145.196
ARTICOLI DA LABORATORIO	458.927	500.008	300.542	1.259.477
AUSILI PER INCONTINENTI	7.138.156	10.263.162	5.541.297	22.942.615
AUSILI PER INVALIDI	3.628.465	1.543.401	1.812.538	6.984.404
BANCHE DATI	356.116	284.893	260.858	901.867
CARBURANTI AUTO	860.962	408.756	-	1.269.718
CARTA E CANCELLERIA	1.531.394	2.494.090	1.944.208	5.969.692
DERRATE ALIMENTARI	2.840.124	3.801.800	3.402.999	10.044.923
DETERGENTI	97.732	74.496	140.918	313.146
ENDOPROTESI CORONARICHE	1.950.897	4.118.152	1.329.966	7.399.015
ENERGIA ELETTRICA	19.348.480	20.126.598	10.878.342	50.353.419
FACCHINAGGO 2	1.181.000	167.684	530.325	1.879.009

Dati in euro



Incidenza gare Intercent-ER sulla spesa delle AA.SS.

CONVENZIONI	AVEC	AVEN	AVR	TOTALE
FARMACI	121.000.000	255.925.944	94.363.896	471.289.840
FOBT	308.000	260.000	280.000	848.000
GAS NATURALE	-	-	8.875.432	8.875.432
GLOBAL SERVICE ATTREZZATURE	-	370.364	-	370.364
GUANTI	1.713.122	2.063.158	860.218	4.636.498
GUANTI ANTIBLASTICI	22.800	-	-	22.800
INSERZIONI SU QUOTIDIANI	334.755	165.000	71.400	571.155
LAVANOLO	2.874.973	-	-	-
MANUTENZIONE CENTRALI TELEFONICHE	502.667	328.759	218.837	1.050.262
MATERIALE DA CONVIVENZA	294.700	103.041	90.597	488.338
MEDICAZIONE AVANZATA	1.362.682	1.713.829	952.502	4.029.013
MEDICAZIONE AVANZATA 2	543.059	288.863	267.919	1.099.841
MEDICAZIONE CLASSICA	4.866.619	7.525.726	3.122.740	15.515.085
MEDICAZIONE SPECIALE 2	697.064	260.541	54.333	1.011.938
NOLEGGIO AUTO	33.120	563.549	368.225	964.894
NOLEGGIO AUTO CON CONDUCENTE	262.020	44.400	-	306.420
NOLEGGIO FOTOCOPIATRICI	1.127.706	655.850	407.674	2.191.230
PRODOTTI CARTARI IGienICO SANITARI	642.213	904.312	163.008	1.709.533

Dati in euro



Incidenza gare Intercent-ER sulla spesa delle AA.SS.

CONVENZIONI	AVEC	AVEN	AVR	TOTALE
SEGNALETICA AZIENDE SANITARIE	239.459	120.989	32.114	392.562
SISTEMI ANTIDECUBITO	1.663.669	2.416.453	571.773	4.651.895
SISTEMI PRELIEVO SOTTOVUOTO	888.511	1.112.883	847.208	2.848.602
SMALTIMENTO RIFIUTI	1.762.847	1.745.131	2.670.255	6.178.233
SOLUZIONI INFUSIONALI	3.421.652	4.527.916	2.110.667	10.060.234
SOMATROPINIA	3.925.611	2.598.952	2.257.881	8.782.444
STRISCE ATTIVE DIABETOLOGIA	522.095	735.089	266.822	1.524.006
STRUMENTARIO CHIRURGICO	18.749	104.903	167.617	291.269
TELEFONIA FISSA E TRASMISSIONE DATI	7.870.811	3.739.148	1.814.242	13.424.201
TELEFONIA MOBILE 2	612.153	537.790	462.773	1.612.715
TNT NON STERILE	246.581	587.338	242.081	1.076.000
TNT STERILE	339.489			
VACCINI	5.601.040	10.182.526	5.605.668	21.389.234
VACCINO HPV	955.167	1.562.000	803.000	3.320.167
VIGILANZA	2.706.898	2.226.561	947.206	5.880.665
TOTALE	210.639.130	351.981.592	157.547.341	716.953.602

Dati in euro



Le Aziende Sanitarie AVEC hanno contribuito alla programmazione delle gare, alla definizione dei capitolati, alle procedure di aggiudicazione e ai rimanenti settori di azione individuando circa 20 tecnici di cui segue il prospetto riepilogativo.

**PROFESSIONALITA' A.V.E.C. PER GRUPPI DI LAVORO E COMMISSIONI
GIUDICATRICI GARE INTERCENT- ER ANNO 2010**

Categoria merceologica	Componenti Gruppo di Lavoro	Componenti Commissione Giudicatrice
Antisettici e disinfettanti 2	SPP (Ausl Bologna)	Farmacista (IOR)
Sistemi antidecubito 2	Direzione infermieristica tecnica (Ausl Ferrara)	Da attivare
Dispositivi prelievo sottovuoto 2	Laboratorista AOSP Bologna	Da attivare
Sonde, cateteri, tubi e sacche per urina	Anestesista (Ausl BO) CS rianimazione (AOSP FE)	Da attivare
Lentine intraoculari	Oculista (AOSP BO) Oculista AOSP FE) Farmacista (AOSP FE)	Da attivare
Strisce diabetologia territorio	Pediatra (AOSP BO) Diabetologo (AOSP FE) Farmacista (AOSP BO)	Da attivare
Massa vestiario	SPP (Ausl Bologna)	SPP (AOSP Bologna)
Materiale sterilizzazione	Medico igienista (AOSP BO) Caposalta (AOSP FE)	Da attivare
Farmaci	Farmacisti Aziende AVEC	Farmacisti (AOSP BO, AOSP FE)
TNT 2	Medico DS (AUSL FE) IP (AOSP BO)	Da attivare
Sistemi infusionali	IP (AOSP FE)	Anestesista (Ausl Imola)

**RELAZIONE SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE
E RISULTATI DELLE SOCIETA' PARTECIPATE**

Legge regionale 20 dicembre 1994, n. 50 art. 14, comma 1 lett. e)

La legge regionale 19 febbraio 2008, n. 4 all'art. 16 comma 1, ha introdotto modifiche alla disciplina in materia di contabilità delle Aziende sanitarie, dettata dalla legge regionale n. 50 del 1994, prevedendo che il bilancio di esercizio sia correlato da una relazione del Direttore generale con particolare riferimento, tra l'altro, a "andamento della gestione e risultati delle società partecipate" (art. 14, comma 1 lett. e) della L.R. n. 50/1994 nel testo modificato).

L'azione legislativa è finalizzata ad assicurare una maggiore conoscibilità dell'andamento delle Aziende sanitarie con riferimento alle attività svolte per il tramite di società, alla luce sia del nuovo contesto normativo statale in materia di partecipazione di enti pubblici a società sia della specifica normativa in materia sanitaria prevista dall'art. 9 bis del D.Lgs. n. 502/1992 e s.m.i. e dall'art. 51 della L.R. n. 50/1994.

Per l'anno 2010, l'Istituto Ortopedico Rizzoli, risulta titolare di una partecipazione societaria, precisamente nella società a capitale pubblico CUP 2000 s.p.a. con sede a Bologna, via del Borgo S. Pietro 90/c.

CUP 2000 SPA

In data 30.9.1996 si è costituita la Società Centro Servizi CUP 2000 S.r.l. per la gestione, razionalizzazione e sviluppo dei servizi di prenotazione di prestazione sanitarie, socio-sanitarie e sociali attraverso reti informatiche e telematiche con l'obiettivo di offrire differenziate possibilità di accesso agli utenti dei servizi pubblici e privati e con delibera 1095 del 26.9.1996 gli I.I.O.R. hanno aderito alla società di cui sopra.

In data 27.11.2001, con atto deliberativo 803, è stato successivamente approvato il nuovo statuto della Società CUP 2000, trasformatasi in S.p.A. e conseguentemente, lo IOR ha acquisito la qualità di socio azionista;

In seguito questo Istituto ha provveduto a recepire le successive modifiche del testo dello Statuto, legate ai cambiamenti intervenuti nella compagine societaria (delibera n. 369 del 15.06.2004 di approvazione dello Statuto in sostituzione del precedente, del 27.02.2002 – delibera n. 41 dell'1.2.2005, di approvazione del testo sottoposto ad approvazione dall'assemblea dei soci del 4.2.2005);

Infine la Società ha ritenuto opportuno avviare un processo di ampliamento dell'attività sociale a livello territoriale regionale attuando il massimo coinvolgimento degli Enti ed Istituzioni che, in tale ambito, svolgono funzioni rispetto alle quali le attività di CUP 2000 si pongono in ruolo strumentale di supporto tecnologico; sono stati pertanto individuati gli Enti il cui ingresso nella compagine sociale fosse funzionale per le suddette esigenze, identificandoli nelle Aziende sanitarie pubbliche operanti nel territorio della regione Emilia Romagna, cui è stato offerto di entrare nella compagine societaria;

Mediante l'attivazione di specifici strumenti societari atti a consentire delle differenziazioni all'interno della compagine sociale, è stato possibile offrire agli aspiranti soci la possibilità di graduare la misura del proprio investimento, garantendo, nel contempo, ai soci attuali, il mantenimento delle acquisite posizioni in ordine al patrimonio sociale che, **per lo IOR corrisponde al 10,71% del capitale sociale iscritta a bilancio 2010 per l'importo di euro 51.700;**

In data 22 marzo 2006 si è tenuta l'Assemblea Straordinaria dei Soci per discutere e deliberare sulle modifiche allo statuto sociale necessarie per il raggiungimento degli obiettivi sopra esposti ed in particolare l'Assemblea Straordinaria dei Soci ha deliberato, fra l'altro:

- di introdurre nello statuto sociale il nuovo art. 6 bis, che disciplina l'emissione di una categoria di azioni definite Azioni Speciali con limitati diritti patrimoniali;
- di aumentare il capitale sociale a pagamento dall'importo attuale di euro 417.579 ad euro 482.579 mediante emissione di n. 65.000 azioni del valore nominale di 1 euro riservate alle aziende sanitarie pubbliche della Regione individuate con esclusione del diritto di opzione spettante agli altri soci ai sensi dell'art. 2441 comma 5 c.c.;

Con deliberazione n. 383 del 20/03/2006 a norma dell'art. 51, comma 2 della L.R. n. 50/1994, la Giunta regionale ha approvato lo statuto della società CUP 2000 S.p.A. per l'inserimento del nuovo art. 6 bis volto a consentire alla medesima l'emissione di azioni speciali, la proposta di aumento di capitale sociale mediante emissione di n. 65.000 azioni speciali da offrire in sottoscrizione, con esclusione del diritto di opzione degli attuali soci ed ha autorizzato le Aziende sanitarie a partecipare alla suddetta società. A seguito di tali atti, la società CUP 2000 ha deliberato un aumento di capitale per complessivi € 65.000,00 al fine di consentire l'ingresso delle aziende sanitarie nella compagine sociale, mediante l'emissione di azioni speciali con limitati diritti patrimoniali e con esclusione del diritto di opzione ai soci ed ha offerto tali azioni alle aziende sanitarie regionali.

La ragione di questa scelta risiede nel fatto che le aziende sanitarie pubbliche dell'Emilia-Romagna svolgono funzioni rispetto alle quali le attività della società CUP 2000 Spa si pongono, con tutta evidenza, in ruolo strumentale e di supporto tecnologico rispetto alle loro finalità istituzionali.

La società CUP 2000, a totale capitale pubblico, è lo strumento organizzativo specializzato cui gli enti pubblici soci attribuiscono il compito di espletare servizi di interesse generale e attività di produzione di beni e servizi strettamente necessari per il perseguimento delle loro finalità istituzionali, rientranti nelle materie di cui all'art. 37 della L.R. n. 28/2003. Oggetto della società è, nel settori della sanità, dell'assistenza sociale, dei servizi degli enti locali alla persona e dei servizi socio-sanitari, progettazione, ricerca , sviluppo, sperimentazione e gestione di servizi e prodotti di Information e Communications Technology nonché attività di supporto tecnico e di informazione nel medesimo settore.

Il giorno 03 Maggio 2011 l'assemblea ordinaria della società CUP 2000 S.p.A. delibererà in merito all'approvazione del bilancio al 31.12.2010, il cui progetto presenta un utile netto di Euro 19.188.

Di seguito è illustrato in sintesi l'andamento della gestione 2010 e dei relativi risultati, così come si evincono dalla relazione sulla gestione presentata ai soci per l'approvazione.

IL VALORE DELLA PRODUZIONE

I RICAVI

Nell'esercizio 2010 la società CUP 2000 ha realizzato un valore della produzione per un totale di € 34.931.311 con un incremento di 2.383.328 rispetto al 2009 (pari al 7,32 %). La voce ricavi delle vendite delle prestazioni di servizio costituisce il 99,74% del valore della produzione ed è composta principalmente dai ricavi derivanti dalla realizzazione delle attività progettuali e di gestione servizi a favore dei soci. L'incremento del valore della produzione deriva in misura determinante dall'incremento di fatturato derivante dalle attività di acquisizione nell'ambito della realizzazione dei progetti commissionati dalla Regione, in particolare dai progetti di ICT regionali relativamente ai quali è aumentata la quantità di progetti sviluppati oltre che il volume dei servizi forniti. Tale incremento di ricavi trova corrispondenza nelle voci di costo rendendo sostanzialmente nullo l'effetto sul risultato economico. La voce residuale nell'ambito del valore della produzione è rappresentata dai contributi in conto esercizio ricevuti dalla società per l'esecuzione di progetti europei e dal fondo interprofessionale For.Te; relativamente a questi ultimi si evidenzia un calo rispetto all'esercizio precedente. Si registra al contrario un incremento di ricavi derivanti dall'attività di digitalizzazione delle cartelle cliniche per effetto della presa in carico di nuovi presidi ospedalieri.

I COSTI

Il costo della produzione ammonta a € 34.047.094, pari al 97,47% del valore totale della produzione. Nel 2009 i costi della produzione ammontavano a € 31.548.287, pari al 96,93% del valore totale della produzione. Pertanto, il margine operativo, al lordo della gestione finanziaria, risulta essere pari ad € 884.2185, pari al 2,53% del valore della produzione.

In particolare l'analisi delle voci più significative della struttura dei costi aziendali evidenzia:
- il costo per merci registra una variazione di € 78.340 pari ad un incremento del 13.44% rispetto all'esercizio precedente, e una incidenza sul valore della produzione del 1.89% rispetto al 1,79% registrato nel 2009. Nel 2010 i costi per merci sono stati pari a € 661.243 (nel 2009 la voce risultava pari a € 582.904);

- il costo per servizi ammonta per il 2010 a € 12.202.258 a fronte di € 11.594.403 del 2009. La voce evidenzia una variazione di € 607.855 pari ad un incremento dell'5,24% rispetto ai dati dell'esercizio precedente, e un incidenza sul valore della produzione del 34.93% rispetto al 35.62% del 2009. La voce risulta composta dai costi per servizi acquisiti dalla società a supporto dell'attività aziendale. L'incremento della voce costo per servizi è imputabile :

- all'incremento della voce costi per servizi di prenotazione farmacie dovuta alla presa in carico dell'attività di prenotazione di tutte le farmacie della provincia di Bologna;
- all'incremento dei costi inerenti il completamento dei servizi di rete relativamente alle connessioni rete MMG/PLS.

- il costo per il personale dipendente per la fornitura di lavoro temporaneo ammonta per il 2010 a € 19.071.112 a fronte di € 17.354.525 del 2009. La voce costi per il personale evidenzia una variazione di € 1.716.587 pari ad un incremento del 9.89% rispetto all'esercizio precedente, registrando un aumento dell'incidenza della voce sul valore della produzione che passa all'attuale 53.60% contro il 53.32% del 2009. La voce di costo

risulta composta da salari e stipendi, fornitura di lavoro temporaneo, oneri sociali, trattamento di fine rapporto e altri costi del personale.

L'incremento del costo è imputabile in parte all'incremento del numero medio di unità impiegate nel corso del 2010 (587 rispetto a 563) rispetto al 2009 a fronte dei nuovi servizi attivati, internalizzazione di attività tecniche oltre che di nuove competenze acquisite. Inoltre, pesano interamente sul 2010 gli incrementi salariali decorrenti dal mese di settembre 2009 oltre a quelli previsti per il 2010.

- il costo per ammortamenti e svalutazioni ammonta per il 2010 a € 1.248.105 a fronte di € 1.251.739 del 2009. La voce ammortamenti e svalutazioni registra un modico decremento di 3.634 registrando un incidenza sul valore della produzione del 3,57% rispetto al 3,85% del 2009.

I RISULTATI , GLI INDICATORI E GLI SVILUPPI SOCIETARI E AZIENDALI

Sulla base della riclassificazione del conto economico si evidenzia che il totale dei costi diretti ammonta per l'anno 2010 ad Euro 31.785.000 pari al 91% dei ricavi, registrando quindi un incremento dell'1,4% rispetto al 2009.

Tale dato è ascrivibile sia all'incremento del fatturato che alla maggiore incidenza dei costi per la realizzazione dell'attività caratteristica; in conseguenza di ciò il margine di contribuzione netto è diminuito dell'1,4% rispetto all'esercizio precedente.

La maggiore incidenza dei costi diretti è attribuibile in particolare all'incremento delle risorse derivanti dall'internalizzazione di importanti attività tecnologiche e di natura progettuale con competenze specifiche dedicate ai nuovi progetti e ai nuovi prodotti. Inoltre, come già illustrato precedentemente, l'incremento della voce di costo per servizi tecnologici deriva in misura determinante dal connesso incremento di fatturato risultante dalle attività di acquisizione, per conto della committenza, di canoni tecnologici e di specifici moduli e soluzioni software "adapters" necessari alle integrazioni degli applicativi presenti nelle ASL con le reti in cantiere, nonché ai servizi di prenotazione farmacie.

I costi di struttura restano sostanzialmente invariati rispetto all'esercizio precedente e registrano un valore pari ad € 2.816.000

L'esercizio 2010 si chiude come detto con un risultato netto positivo di € 19.188, pari all'0,05 % del valore della produzione e pari al 0,82% del capitale sociale, rispetto ad un utile netto d'esercizio dell'anno 2009 di € 3.956, che era pari all'0,01% del valore della produzione e al 0,82% del patrimonio netto.

L'EBITDA (Margine Operativo Lordo) – che rappresenta l'Utile del periodo al lordo degli ammortamenti e svalutazioni di immobilizzazioni materiali ed immateriali, degli accantonamenti e svalutazioni, degli oneri e proventi finanziari e delle imposte sul reddito – si attesta nel 2010 a € 2.143.865 (6,14% del Valore della Produzione) registrando un incremento dell'0,28% rispetto ai dati del 2009 che registravano un valore di € 1.907.863 (5,86% del Valore della Produzione).

Il reddito operativo ammonta a € 886.279, pari al 2,54% del valore della produzione a fronte di € 1.002.241, pari al 3,8% registrato nell'esercizio 2009.

Il risultato ante imposte, al netto dei costi di produzione, dei proventi e oneri finanziari e dei proventi e oneri straordinari, ammonta nell'esercizio 2010 a € 856.588, pari al 2,54% del valore della produzione, a fronte di € 757.950 nell'esercizio 2009 che era pari al 2,3% del valore della produzione.

I dati confermano sostanzialmente i risultati dell'esercizio precedente, ed evidenziano un leggero incremento della redditività aziendale (ROE da 0,12% a 0,57% - ROI da 2,72% a 3,53%).

IL PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto al 31/12/2010 risulta pari ad € 3.370.254 a fronte di € 3.354.314 del 2009. Le variazioni di tale voce sono imputabili all'accantonamento a riserva dell'utile 2009 eccezion fatta per il dividendo distributito ai portatori di azioni speciali per complessivi € 3.250.

Conto economico dettaglio senza ricerca finalizzata e commissionata			consuntivo 2009 senza gest.prog.	previsione 2010	consuntivo 2010 senza gest.prog.	DIFF. Consuntivo e previsione	DIFF. Cons.10 NO F e cons. 09 NO F
A VALORE DELLA PRODUZIONE						val ass	%
01 CONTRIBUTI C/ESERCIZIO GESTIONE SANITARIA	29.630.295	29.990.181	26.854.797	-	3.135.384	-10,5%	2.775.498 -9,4%
01 CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA F.S.R. INDISTINTI	20.957.814	20.090.181	19.822.425	-	267.756	-1,3%	1.135.389 -5,4%
001 QUOTA CAPITARIA	-	-	-	-	-	-	-
A0010 71100601 contributi in conto esercizio r.e.r. quota capitaria	-	-	-	-	-	-	-
002 PROGETTI E FUNZIONI	17.432.659	17.590.181	16.878.581	-	711.600	-4,0%	554.078 -3,2%
A0010 71100602 progetti speciali	17.432.659	17.170.181	16.878.581	-	291.600	-1,7%	554.078 -3,2%
A0010 71100604 progetti speciali- trapianti ed altre funzioni	-	420.000	-	-	420.000	-100,0%	-
A0010 71100504 altri contributi da stato	-	-	-	-	-	-	-
003 FONDO DI RISERVA	-	-	-	-	-	-	-
A0010 71100603 fondo di riserva	-	-	-	-	-	-	-
004 CONTRIBUTI PER PROGETTI E FUNZIONI ES.PREC.	3.525.155	2.500.000	2.943.844	443.844	17,8%	-	581.311 -16,5%
A0010 71160512 contributi rer esercizi precedenti	3.100.000	2.500.000	2.750.000	250.000	10,0%	-	350.000 -11,3%
A0010 71100605 progetti speciali- trapianti ed altre funzioni es. precedenti	425.155	-	193.844	193.844	-	-	231.311 -54,4%
02 CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA FSF FINALIZZATI	-	-	398.486	398.486			398.486
001 CONTRIBUTI FINALIZZATI (DELL'ESERCIZIO)	-	-	366.702	366.702			366.702
A0010 71160505 contributi da regione emilia romagna per ricerca finalizzata	-	-	366.702	366.702			366.702
002 CONTRIBUTI FINALIZZATI (RICAVI ANTIC.ES.PREC.)	-	-	31.785	31.785			31.785
A0010 71160512 contrib.finalizzati (rer ricavi antic. es.precedenti)	-	-	31.785	31.785			31.785
03 CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA FSN VINCOLATI	-	-	-	-	-	-	-
001 CONTRIBUTI VINCOLATI DA FSN (DELL'ESERCIZIO)	-	-	-	-	-	-	-
002 CONTRIBUTI VINC.DA FSN (RICAVI ANTICIPATI ES.PREC.)	-	-	-	-	-	-	-
04 ALTRI CONTRIBUTI C/ESERCIZIO	8.672.481	9.900.000	6.633.886	-	3.266.114	-33,0%	2.038.595 -23,5%
002 ALTRI TRASFERIMENTI (DELL'ESERCIZIO)	1.250.000	1.250.000	-	-	1.250.000	-	1.250.000
A0010 71100503 cont. c/es ass. da enti sett.pubb.allargato	-	-	-	-	-	-	-
A0010 71160509 altri trasferimenti	-	-	-	-	-	-	-
A0010 71100506 altri contributi da rer	1.250.000	1.250.000	-	-	1.250.000	-	1.250.000
003 ALTRI TRASFERIMENTI (RICAVI ANTICIPATI ES.PREC.)	7.422.481	5.900.000	6.421.093	521.093	8,8%	-	1.001.388 -13,5%
A0010 71150503 contributi a destinazione trasferita ricerca corrente	971.388	-	-	-	-	-	971.388 -100,0%
A0010 71150501 contributi in c.es. ministero salute - ricerca corrente	6.451.093	5.900.000	6.421.093	521.093	8,8%	-	30.000 -0,5%
005 CONTRIBUTI PER RICERCA FINALIZZATA IRCCS	-	-	3.000	3.000			3.000 #DIV/0!
A0010 71160501 trasferimenti da ministero della salute ric.finalizzata	-	-	-	-	-	-	-
A0010 71160502 trasferimenti da c.n.r. ricerca finalizzata	-	-	-	-	-	-	-
A0010 71160503 trasferimenti da istituto superiore sanità ricerca finalizzata	-	-	3.000	3.000			3.000
A0010 71160504 trasferimenti da c.e.e. ricerca finalizzata	-	-	-	-	-	-	#DIV/0!
A0010 71160506 trasferimenti da altri enti ricerca finalizzata	-	-	-	-	-	-	-
A0010 71160508 trasferimenti da min.università e ric.scientifica ric.finalizzata	-	-	-	-	-	-	-
006 CONTRIBUTI PER RIC.FIN.IRCCS(RICAVI ANT.ES.PREC)	-	-	209.793	209.793			209.793
A0010 71150504 contrib. c/es. a destinaz. vinc. ric.corrente riscontati	-	-	120.694	120.694			120.694
A0010 71160520 contributi ricerca finalizzata es.prec.	-	-	89.099	89.099			89.099
007 RISORSE REGIONALI E FISCALITA'	-	2.750.000	-	-	2.750.000	-100,0%	-
A0010 71100505 fondo di riequilibrio	-	2.750.000	-	-	2.750.000	-100,0%	-
008 RISORSE RER E FISCALITA' PER PROG.E PREST.AGG.	-	-	-	-	-	-	-
A0010 #N/D 71101008 altri contributi in c'esercizio ris.reg e fisc.	-	-	-	-	-	-	-
009 RIS. RER E FISCALITA' PER PROG.E PREST.AGG.ES.PREC	-	-	-	-	-	-	-
A0010 #N/D 71101009 altri contributi c'esercizio ris.reg e fisc. anni precedenti	-	-	-	-	-	-	-
02 PROVENTI E RICAVI DI ESERCIZIO	102.220.004	105.739.852	107.289.369	1.549.517	1,5%	5.069.365	5,0%
01 PRESTAZIONI DI DEGENZA OSPEDALIERA	76.614.304	80.267.958	82.378.803	2.110.845	2,6%	5.764.499	7,5%
001 DEGENZA A RESIDENTI DELLA PROVINCIA	20.174.461	23.623.647	23.405.556	218.091	-0,9%	3.231.095	16,0%
A0430 71200522 mobilità' entro provincia degenze	20.174.461	23.623.647	23.405.556	218.091	-0,9%	3.231.095	16,0%
002 DEGENZA A RESIDENTI DELLA REGIONE	10.958.622	10.488.819	12.569.747	2.080.928	19,8%	1.611.125	14,7%
A0500 71200524 mobilità' entro regione degenze	10.958.622	10.488.819	12.569.747	2.080.928	19,8%	1.611.125	14,7%
003 DEGENZA A RESIDENTI DI ALTRE REGIONI	44.225.194	44.671.016	45.168.141	497.125	1,1%	942.947	2,1%
A0570 71200526 mobilità' extra regione degenze	44.225.194	44.671.016	45.168.141	497.125	1,1%	942.947	2,1%
004 DEGENZA A PRIVATI PAGANTI	630.513	701.044	583.103	117.941	-16,8%	47.409	-7,5%
A0020 71200509 maggior comfort alberghiero	106.635	101.456	89.992	11.464	-11,3%	16.643	-15,6%
A0020 71200509 degenza a privati paganti - stranieri	64.154	148.541	67.381	81.160	-54,6%	3.226	5,0%
A0020 71200599 maggior confort-rette degenza (ires)	459.724	451.047	425.731	25.316	-5,6%	33.993	-7,4%
005 DEGENZA A STRANIERI A CARICO PREFET. E MINSAL	124.670	110.000	123.777	13.777	12,5%	893	-0,7%
A0020 71200538 degenza a stranieri a carico prefettura e ministro salute	124.670	110.000	123.777	13.777	12,5%	893	-0,7%
006 DEGENZA A STRANIERI A CARICO AZIENDA USL	298.272	473.432	408.877	64.555	-13,6%	110.605	37,1%
A0020 R 71200536 degenza a stranieri a carico azienda usl	298.272	473.432	408.877	64.555	-13,6%	110.605	37,1%
007 ALTRE PRESTAZIONI DI DEGENZA AD AZ. SAN. REGIONE	-	-	14.689	14.689			14.689
A0020 71200558 altre prestazioni di degenza a carico az.san.della regione	-	-	14.689	14.689			14.689
008 ALTRE PREST. DI DEG. ED AZ. SAN. EXTR.A RER E ENTI PUB	202.573	200.000	104.913	95.087	-47,5%	97.660	-48,2%
A0020 R 71200557 altre prestazioni di degenza a carico della regione	202.573	200.000	104.913	95.087	-47,5%	97.660	-48,2%
02 PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE	4.615.015	4.500.872	5.339.172	838.300	18,6%	724.157	15,7%
001 SPECIALISTICA A RESIDENTI DELLA PROVINCIA	2.854.207	3.062.000	3.062.000	-	0,0%	207.793	7,3%
71200523 mobilità' entro provincia specialistica	2.854.207	3.062.000	3.062.000	-	0,0%	207.793	7,3%
002 SPECIALISTICA A RESIDENTI DELLA REGIONE	279.572	270.902	362.852	91.950	33,9%	83.280	29,8%
71200524 mobilità' entro regione specialistica	279.572	270.902	362.852	91.950	33,9%	83.280	29,8%
003 SPECIALISTICA A RESIDENTI DI ALTRE REGIONI	1.284.576	1.000.000	1.764.297	764.297	76,4%	479.721	37,3%
71200527 mobilità' extra regione specialistica	1.284.576	1.000.000	1.764.297	764.297	76,4%	479.721	37,3%
004 SPECIALISTICA A PRIVATI PAGANTI	36.836	48.915	58.960	10.045	20,5%	22.124	60,1%
71200503 prest. diagnostico-ambulat. a pagamento	23.168	21.578	18.152	3.426	-15,9%	5.016	-21,7%
71200506 servizi resi ad istituzioni private	12.836	3.337	40.419	37.082	1111,3%	27.584	214,9%
71200550 specialistica a privati stranieri paganti	832	24.000	389	23.611	-98,4%	443	-53,2%
005 SPECIALISTICA STRANIERI (PREFETT. E MINSAL)	1.599	-	563	563	-	1.036	-64,8%
71200545 specialistica a stranieri (prefettura e ministero salute)	1.599	-	563	563	-	1.036	-64,8%
006 SPECIALISTICA A STRANIERI A CARICO AZIENDA USL	8.007	-	5.563	5.563	-	2.444	-30,5%
71200546 specialistica a stranieri a carico azienda usl	8.007	-	5.563	5.563	-	2.444	-30,5%
007 SPECIALISTICA AD AZ. SANITARIE DELLA REGIONE	106.501	87.080	51.190	35.890	-41,2%	55.311	-51,9%
71200547 specialistica ad aziende sanitarie della regione	106.501	87.080	51.190	35.890	-41,2%	55.311	-51,9%
008 SPECIALISTICA AD AZ.SANITARIE EXTRA RER	35.900	31.509	30.669	840	-2,7%	5.231	-14,6%
71200548 specialistica ad aziende sanitarie extra regione	35.900	31.509	30.669	840	-2,7%	5.231	-14,6%
009 SPECIALISTICA AD AMMINISTRAZ. ED ENTI PUBBLICI	7.817	466	3.078	2.612	560,5%	4.739	-60,6%
71200549 specialistica ad amministrazioni ed enti pubblici	7.817	466	3.078	2.612	560,5%	4.739	-60,6%
03 SOMMINISTRAZIONE DIRETTA DI FARMACI	299.619	338.577	300.283	-38.294	-11,3%	664	0,2%
001 SOMM.NE FARMACI A RESIDENTI PROVINCIA	222.500	233.500	233.500	-	0,0%	11.000	4,9%

Conto economico dettaglio senza ricerca finalizzata e commissionata			consuntivo 2009 senza gest.prog.	previsione 2010	consuntivo 2010 senza gest.prog.	DIFF. Consuntivo e previsione	DIFF. Cons.10 NO F e cons. 09 NO F			
A0450		71200530 mobilita' entro provincia somministr.farmaci	222.500	233.500	233.500	-	11.000	4.9%		
2.3.2	002	SOMM.NE FARMACI A RESIDENTI REGIONE	15.219	47.000	14.443	-32.557	-69,3%	-776	-5,1%	
A0520		71200532 mobilita' a residenti della regione somministrazione farma	15.219	47.000	14.443	-32.557	-69,3%	-776	-5,1%	
2.3.3	003	SOMM.NE FARMACI A RESIDENTI ALTRE REGIONI	61.900	58.000	52.190	-5.810	-10,0%	9.710	-15,7%	
A0590		71200533 mobilita' a residenti di altre regioni somministrazione farm	61.900	58.000	52.190	-5.810	-10,0%	9.710	-15,7%	
2.3.4	004	SOMM.NE FARMACI AD ALTRI SOGGETTI	-	77	150	-73	94,8%	150		
A0020		71200560 somministrazione farmaci ad altri soggetti	-	77	150	-73	94,8%	150		
2.3.5	005	SOMM.NE FARMACI A STRANIERI A CARICO AZ.USL	-	-	-	-	-	-		
A0020		71200561 somministrazione farmaci a stranieri a carico az.usl	-	-	-	-	-	-		
	05	CONSULENZE	764.890	676.343	1.023.129	346.786	51,3%	258.239	33,8%	
2.5.1	001	CONSUL.SANITARIE AD AZ.SANITARIE REGIONE	153.782	148.401	166.759	18.358	12,4%	12.977	8,4%	
A0020		R 71200502 consulenze sanitarie in orario	237	120	2.070	1.950	-	1.834	774,7%	
A0020		R 71200542 certificazioni ad aziende sanitarie della regione	-	-	-	-	-	-		
A0020	208002	R 71200508 consulenze sanitarie fuori orario	153.546	148.281	164.689	16.408	11,1%	11.143	7,3%	
2.5.2	002	CONS.SANIT. AD AZ.SANITARIE ALTRE REGIONI	-	-	648	648	-	648		
A0020		71200580 consulenze sanitarie ad az.san.altre regioni in orario	-	-	648	648	-	648		
A0020	208002	71200581 consulenze sanitarie ad az.san.altre regioni fuori orario	-	-	-	-	-	-		
2.5.3	003	CONSULENZI SANITARIE AD ENTI PUBBLICI	67.223	92.850	55.908	-36.943	-39,8%	11.315	-16,8%	
A0020		71200504 certificazioni varie	66.223	90.000	55.908	-34.093	-37,9%	10.315	-15,6%	
A0020		71200570 consulenze sanitarie ad enti pubblici in orario	-	-	-	-	-	-		
A0020	208002	71200571 consulenze sanitarie ad enti pubblici fuori orario	-	-	-	-	-	-		
A0020	208002	71200572 consulti ad enti pubblici - perizie e relazioni mediche alp	1.000	2.850	-	2.850	-100,0%	1.000	-100,0%	
2.5.4	004	CONSULENZI SANITARIE A PRIVATI	543.885	435.092	788.149	353.057	81,1%	244.264	44,9%	
A0020	208002	71200518 ricavi per anatomia patologica	15.580	23.694	42.487	18.793	79,3%	26.907	172,7%	
A0020	208002	71200537 consulenze sanitarie a privati fuori orario	359.147	241.000	463.093	222.093	92,2%	103.946	28,9%	
A0020	208002	71200540 consulti, perizie e relazioni mediche	169.158	170.398	282.569	112.170	65,8%	113.410	67,0%	
2.5.5	005	CONSULENZI NON SANITARIE PER AZ.SAN. RER	-	-	-	-	-	-		
#ND	chiuso	71200521 Consulenze non sanitarie fuori orario (pers.sanitario)	-	-	-	-	-	-		
A0020		71200553 consulenze non sanitarie per aziende sanitarie	-	-	-	-	-	-		
A0020	chiuso	71201016 Consul. non san. fuori orario (pers.non sanitario) - Ires	-	-	-	-	-	-		
2.5.6	006	CONSULENZI NON SANITARIE PER ALTRI SOGGETTI	-	-	11.666	11.666	-	11.666		
A0020		71200554 consulenze non sanitarie per privati	-	-	11.666	11.666	-	11.666		
	07	PRESTAZIONI DIVERSE E CESSIONI DI BENI	2.812.063	2.930.560	1.179.996	-1.750.564	-59,7%	1.632.068	-58,0%	
2.7.7	007	SPERIMENTAZIONI E RICERCHE PER PRIVATI	-	-	-	-	-	-		
2.7.8	008	SPER.NI E RICERCHE PER MINSAL E ALTRI SOGG.PUBB.	-	-	-	-	-	-		
A0020		71201108 sperimentazioni e ricerche per min.sal e altri soggetti pub	-	-	-	-	-	-		
2.7.9	009	CORSI DI FORMAZIONE AD AZ.SAN. REGIONE	1.750	1.750	6.795	5.045	288,3%	5.045	288,3%	
A0020		R 71201108 corsi di formazione ad aziende sanitarie rer ires	1.750	1.750	6.795	5.045	288,3%	5.045	288,3%	
2.7.10	010	CORSI DI FORMAZIONE AD AZ.SAN.ALTRÉ REGIONI	550	3.550	2.070	1.480	-41,7%	1.520	276,4%	
A0020		71201110 corsi di formazione ad aziende sanitarie extra rer ires	550	3.550	2.070	1.480	-41,7%	1.520	276,4%	
2.7.11	011	CORSI DI FORMAZIONE AD ENTI PUBBLICI	3.150	1.500	-	1.500	-100,0%	3.150	-100,0%	
A0020		71201111 corsi di formazione ad enti pubblici ires	3.150	1.500	-	1.500	-100,0%	3.150	-100,0%	
2.7.12	012	CORSI DI FORMAZIONE A PRIVATI	15.438	33.990	13.789	20.201	-59,4%	1.649	-10,7%	
A0020		71201112 corsi di formazioni a privati ires	15.438	33.990	13.789	20.201	-59,4%	1.649	-10,7%	
2.7.13	013	CARTELLE CLINICHE E REFERTI	164.730	132.484	157.543	25.059	18,9%	7.187	-4,4%	
A0020		71900503 altri ricavi da copie documenti sanitari	164.730	132.484	157.543	25.059	18,9%	7.187	-4,4%	
2.7.14	014	ALTRE PREST. AD AZ.SANITARIE DELLA REGIONE	1.116.928	700.000	91.160	608.840	-87,0%	1.025.768	-91,8%	
A0020		R 71200563 ricavi per pasta osso da banca internaz. verso az. san. re	569.068	700.000	36.022	663.978	-94,9%	533.046	-93,7%	
A0020		R 71201113 altre prestazioni ad aziende sanitarie della regione	547.860	-	55.139	55.139	-	492.721	-89,9%	
2.7.15	015	ALTRE PRESTAZIONI AD AZ.SANITARIE DI ALTRE REG.	527.928	1.000.000	434.485	565.515	-56,6%	93.443	-17,7%	
A0020		71200564 ricavi per pasta osso da banca internaz. verso az. san. e	527.928	1.000.000	434.355	565.645	-56,6%	93.573	-17,7%	
A0020		71201114 altre prestazioni ad aziende sanitarie extra regione	-	-	130	130	-	130		
2.7.16	016	ALTRE PRESTAZIONI AD ENTI PUBBLICI	3.519	-	2.154	2.154	-	1.365	-38,8%	
A0020		71201115 altre prestazioni ad enti locali	-	-	-	-	-	-		
A0020		71201116 ricavi per pasta osso da banca internaz.-verso enti pubbli	3.519	-	2.154	2.154	-	1.365	-38,8%	
2.7.17	017	ALTRE PRESTAZIONI A PRIVATI	978.070	1.057.286	471.721	585.665	-55,4%	506.349	-51,8%	
A0020		71200515 ricavi per brevetti e licenze d'uso	69.576	57.286	36.174	21.112	-36,9%	33.402	-48,0%	
A0020		71200541 altre prestazioni a privati	-	-	-	-	-	-		
A0020		71200567 ricavi per pasta osso da banca internaz. verso privati	907.872	1.000.000	435.208	564.792	-56,5%	472.664	-52,1%	
A0020	207013	71201099 rilascio copie documenti (ires)	622	-	339	339	-	283	-45,5%	
2.7.28	028	CESSIONE DI SANGUE ED ECOMP. AD AZ.SAN PROVINCIA	-	-	279	279	-	279		
A0020		71200728 ricavi mobilita' sangue az. san. della provincia	-	-	279	279	-	279		
	08	ATTIVITA' LIBERA PROFESSIONALE	17.114.112	17.025.542	17.067.986	42.444	0,2%	46.126	-0,3%	
2.8.1	001	DEGENZA OSPEDALIERA	9.329.617	9.309.523	8.761.806	547.716	-5,9%	567.810	-6,1%	
A0050		71200516 attivita' libero professionale degenze	6.333.285	6.387.444	6.021.969	365.476	-5,7%	311.317	-4,9%	
A0050		71200528 alp degenze in case di cura	2.996.331	2.922.078	2.739.838	182.241	-6,2%	256.494	-8,6%	
2.8.2	002	SPECIALISTICA AMBULATORIALE	7.784.496	7.716.020	8.306.180	590.160	7,6%	521.684	6,7%	
A0050		71200501 attivita' libero professionale ambulator.	7.580.659	7.507.271	8.080.361	573.090	7,6%	499.702	6,6%	
A0050		71200517 attivita' libero professionale equipe	203.837	208.749	225.819	17.070	8,2%	21.982	10,8%	
	03	RIMBORSI	1.329.379	1.733.516	3.278.074	1.544.558	89,1%	1.948.696	146,6%	
	06	RIMBORSI PER CESSIONE BENI DI CONSUMO	-	-	1.778.652	1.778.652	-	1.778.652		
3.6.1	001	RIMB CESSIONE BENI DI CONSUMO SAN DA AZ.SAN.RER	-	-	605.665	605.665	-	605.665		
A0030		R 71400507 rimborso per cessioni di tessuto umano verso az. san.re	-	-	605.665	605.665	-	605.665		
3.6.2	002	RIMB. CESSIONE BENI DI CONS. NON SAN.DA AZ.SAN.RER	-	-	-	-	-	-		
A0030		R 71400512 rimborso per cessione beni di consumo non san. da az. re	-	-	-	-	-	-		
3.6.18	018	RIMB. CESSIONE BENI DI CONS.SAN.DA ENTI PUBBLICI	-	-	475.356	475.356	-	475.356		
A0030		71400581 rimb. cessione di beni di cons.san. da enti pubblici	-	-	-	-	-	-		
A0030		71400582 rimb. cessione di tessuto umano verso az.san.extra rer	-	-	475.356	475.356	-	475.356		
3.6.20	020	RIMB. CESSIONE BENI DI CONS. NON SAN. DA PRIVATI	-	-	-	-	-	-		
A0030		71400513 rimborso per cessioni di beni non sanitari da privato	-	-	-	-	-	-		
3.6.21	021	RIMB. CESSIONI DI BENI DI CONS SAN. DA PRIVATO	-	-	697.631	697.631	-	697.631		
A0030		71400580 rimb. cessione di tessuto umano verso privato	-	-	697.631	697.631	-	697.631		
	07	RIMBORSI PER SERVIZI EROGATI DA TERZI	11.742	44.375	113.728	69.353	156,3%	101.986	868,5%	
3.7.1	001	RIMBORSI PER SERVIZI EROGATI AD AZIENDE SAN.RER	9.375	9.375	-	9.375	-100,0%	9.375	-100,0%	
A0030		R 71400523 rimborso per servizi erogati ad aziende sanitarie della rer	9.375	9.375	-	9.375	-100,0%	9.375	-100,0%	
3.7.7	007	RIMBORSI PER SERVIZI EROGATI AD ALTRI ENTI PUBBLIC	-	-	-	-	-	-		
A0030		71400522 rimborso per servizi erogati ad altri enti pubblici	-	-	-	-	-	-		
3.7.8	008	RIMBORSI PER SERVIZI EROGATI A PRIVATI	2.367	35.000	113.728	78.728	224,9%	111.361	4704,0%	
A0030	307001	71400505 rimborso utenze diverse e varie da privati	2.367	35.000	113.728	78.728	224,9%	111.361	4704,0%	
	08	ALTRI RIMBORSI	1.317.636	1.689.141	1.385.694	-	303.447	-18,0%	68.057	5,2%
3.8.1	001	RIMBORSI DA DIPENDENTI	70.618	59.331	71.908	12.577	21,2%	1.290	1,8%	
A0030		71400553 recuperi a dipendenti per trattenute "brunetta"	6.699	4.667	7.928	3.261	69,9%	1.229	18,3%	

Conto economico dettaglio senza ricerca finalizzata e commissionata			consuntivo 2009 senza gest.prog.	previsione 2010	consuntivo 2010 senza gest.prog.	DIFF. Consuntivo e previsione	DIFF. Cons.10 NO F e cons. 09 NO F
---	--	--	-------------------------------------	-----------------	-------------------------------------	----------------------------------	---------------------------------------

A0030	71400503 rimb. dip. vito.alloggio.vestuario	63.918	54.664	63.980	9.316	17,0%	61	0,1%	
3.8.2	002 RIMBORSI DA ASSICURAZIONI	67.041	65.841	25.063	-	40.778	-61,9%	-	
A0030	71400511 rimborsi per indennizzo danni	67.041	65.841	25.063	-	40.778	-61,9%	-	
3.8.3	003 RIMBORSI INAIL PER INFORTUNI A DIPENDENTI	129.510	113.056	193.353	80.297	71,0%	63.843	49,3%	
A0030	71400504 rimborsino inail per infortuni dipendenti	129.510	113.056	193.353	80.297	71,0%	63.843	49,3%	
3.8.4	004 ALTRI RIMBORSI DA AZ. SANITARIE DELLA RER	7.843	19.025	19.782	757	4,0%	11.939	152,2%	
CHIUSO	71400510 Altri rimborsi	-	-	-	-	-	-	-	
A0030	R 71400524 altri rimborsi da az. san. della rer	7.843	19.025	19.782	757	4,0%	11.939	152,2%	
3.8.5	005 ALTRI RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	76.336	50.000	119.765	69.765	139,5%	43.429	56,9%	
A0030	71400520 altri rimborsi da altri enti pubblici	76.336	50.000	119.765	69.765	139,5%	43.429	56,9%	
3.8.6	006 ALTRI RIMBORSI DA PRIVATO	966.290	1.381.888	955.823	426.065	-30,8%	10.466	-1,1%	
A0030	71400521 altri rimborsi da privato	807.992	1.206.888	769.031	437.857	-36,3%	38.962	-4,8%	
308004	71400502 concorsi e recuperi di varia natura	132.785	150.000	127.809	-	22.191	-14,8%	-	
A0030	71400508 rimborsi diversi ed azioni di rivalsa	25.512	25.000	58.983	33.983	135,9%	33.471	131,2%	
					-	-	-	-	
04 COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA		1.032.268	979.408	976.990	-	2.418	-0,2%	-	
01 COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA		1.032.268	979.408	976.990	-	2.418	-0,2%	-	
4.1.1	001 COMPART.NE PER SPECIALISTICA AMBULATORIALE	806.669	789.408	814.957	25.549	3,2%	8.288	1,0%	
A0040	71501001 partecipazione per specialistica ambulatoriale	806.669	789.408	814.957	25.549	3,2%	8.288	1,0%	
4.1.2	002 COMPART.NE PER PRESTAZIONI DI PRONTO SOCCORSO	225.600	190.000	162.034	-	27.966	-14,7%	-	
A0040	71501002 partecipazione per prestazioni di p.s.	225.600	190.000	162.034	-	27.966	-14,7%	-	
05 INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI		-	-	-	-	-	-	-	
06 STERILIZZAZIONE QUOTE AMMORTAMENTO		3.476.681	3.575.240	3.630.155	54.915	1,5%	153.475	4,4%	
01 STERILIZZAZIONE QUOTE AMMORTAMENTO		3.476.681	3.575.240	3.630.155	54.915	1,5%	153.475	4,4%	
6.1.1	001 QUOTA UTILIZZO CONTR.C/CAPITALE	3.476.681	3.575.240	3.630.155	54.915	1,5%	153.475	4,4%	
A0340	71601001 quota utilizzo contrib.c/capitale	3.476.681	3.575.240	3.020.597	-	554.643	-15,5%	-	
A0340	71601002 quota utilizzo contr.c/capitale-c.d.p.	-	-	609.559	609.559	-	609.559	-	
6.1.2	002 QUOTA UTILIZZO DONAZIONI VINCOLATE AD INVESTIMENTI	-	-	-	-	-	-	-	
A0340	71601502 quota utilizzo donazioni vincolate ad investimenti	-	-	-	-	-	-	-	
07 VARIAZIONE DELLE RIMANENZE		-	-	-	-	-	-	-	
08 ALTRI RICAVI		1.903.264	2.633.970	2.438.447	-	195.523	-7,4%	535.183	28,1%
01 RICAVI DA PATRIMONIO IMMOBILIARE		342.053	326.137	350.343	24.206	7,4%	8.290	2,4%	
8.1.1	001 FITTI ATTIVI	336.509	321.882	330.806	8.923	2,8%	5.704	-1,7%	
A0020	71201010 proventi cessione energia (ires)	-	-	-	-	-	-	-	
A0020	71201011 contratti di concessione (ires)	271.666	255.274	278.098	22.824	8,9%	6.432	2,4%	
A0020	71201015 fitti attivi (ires)	49.883	46.608	37.594	9.014	-19,3%	12.290	-24,6%	
	71900501 fitti attivi istituzionali	14.960	20.000	15.114	4.886	-24,4%	154	1,0%	
8.1.3	003 NOLEGGIO SALE	5.544	4.255	19.538	15.283	359,2%	13.994	252,4%	
A0020	71201009 ricavi per utilizzo sala congressi e altri spazi (ires)	5.544	4.255	19.538	15.283	359,2%	13.994	252,4%	
02 RICAVI DIVERSI		16.456	7.833	16.833	9.000	114,9%	377	2,3%	
8.2.1	001 RICAVI PER CESS.PASTI E BUONI MENSA A TERZ	-	-	-	-	-	-	-	
A0020	71201091 ricavi per cessioni pasti e buoni mensa a terzi	-	-	-	-	-	-	-	
8.2.2	002 CONTR.SEMINARI E CONVEgni E SPONSORIZZAZ.	16.000	6.000	15.000	9.000	150,0%	1.000	-6,3%	
A0020	71201080 contributi per convegni e sponsorizzazioni	16.000	6.000	15.000	9.000	150,0%	1.000	-6,3%	
A0020	71201097 ricavi da attivita' diverse es,pre,	-	-	-	-	-	-	-	
8.2.4	004 INTROITI PER DISMISSIONE BENI DI CONSUMO	456	1.833	1.833	0	-	1.377	302,2%	
A0020	71400509 dismissione beni di consumo	-	-	100	100	-	100	-	
A0020	71400530 altri introiti da vendita beni di consumo	456	1.833	1.733	-	100	-	1.277	
8.2.5	005 RIPRISTINI DI VALORE	-	-	-	-	-	-	-	
03 PLUSVALENZE ORDINARIE		15.000	-	-	-	-	15.000	-100,0%	
8.3.1	001 PLUSVALENZA SU ATTREZZATURE SANITARIE	15.000	-	-	-	-	15.000	-100,0%	
A0070	71201012 plusvalenze ires da cessioni immobil. tipiche	-	-	-	-	-	-	-	
A0070	71900502 plusvalenze da cessioni immobил.tipiche	15.000	-	-	-	-	15.000	-100,0%	
8.3.2	002 PLUSVALENZE SU ALTRI BENI MOBILI	-	-	-	-	-	-	-	
04 SOPRAVVENIENTI ATTIVE ED INSUSS.PASSIVE ORDINARIE		1.529.755	2.300.000	2.071.271	-	228.729	-9,9%	541.516	35,4%
8.4.1	001 PER MOBILITA'	-	-	-	-	-	-	-	
CHIUSO	71901001 sopravvenienti ed insussistenze per mobilita'ordinarie	-	-	-	-	-	-	-	
8.4.2	002 ALTRE SOPRAVVENIENTI ATTIVE	685.148	2.300.000	352.785	-	1.947.215	-84,7%	332.362	-48,5%
A0070	84501001 sopravvenienti attive ordinarie	685.148	2.300.000	352.785	-	1.947.215	-84,7%	332.362	-48,5%
8.4.3	003 INSUSSISTENZE DEL PASSIVO ORDINARIE PER MOBILITA'	-	-	-	-	-	-	-	
8.4.4	004 ALTRE INSUSSISTENZE DEL PASSIVO	322.774	-	1.490.695	1.490.695	-	1.167.921	361,8%	
A0070	84501002 insussistenze del passivo ordinarie	322.774	-	1.469.542	1.469.542	-	1.146.769	355,3%	
8.4.5	005 SOPRAVVENIENTI ATTIVE PER MOBILITA' V/AZ. SAN. RER	183.374	-	21.153	21.153	-	183.374	-100,0%	
A0060	71901003 sopravvenienti attive per mobilita' v/az. san. rer	183.374	-	-	-	-	183.374	-100,0%	
8.4.6	006 SOPRAVVENIENTI ATTIVE PER MOB. V/AZ.SAN. EXTRA RER	276.956	-	-	-	-	276.956	-100,0%	
A0060	71901004 sopravvenienti attive per mob. v/az.san. extra rer	276.956	-	-	-	-	276.956	-100,0%	
8.4.7	007 ALTRE SOPRAVVENIENTI ATTIVE V/AZ. SAN. RER	61.504	-	227.790	227.790	-	166.287	270,4%	
A0060	R 71901005 altre sopravvenienti attive v/az. san. rer	61.504	-	227.790	227.790	-	166.287	270,4%	
TOTALE A VALORE DELLA PRODUZIONE		139.591.890	144.652.167	144.467.833	-	184.335	-0,1%	4.875.942	3,5%

B COSTI DELLA PRODUZIONE

09 ACQUISTO BENI DI CONSUMO		24.597.759	27.391.762	25.615.840	-	1.775.922	-6,5%	1.018.081	4,1%
9.1.1	01 BENI SANITARI	23.687.129	26.484.960	24.811.341	-	1.673.619	-6,3%	1.124.212	4,7%
A0080	001 MEDICINALI ED ALTRI PRODOTTI TERAPEUTICI	1.967.349	2.200.000	2.390.370	190.370	8,7%	423.021	21,5%	
9.1.2	002 PLASMADERIVATI CON COD.MINSAN.DA PRIVATO	143.676	80.000	20.643	-	59.357	-74,2%	123.034	-85,6%
CHIUSO	81050502 Emoderivati e vaccini per profilassi	-	-	-	-	-	-	-	-
A0080	81050521 plasmaderivati con codice min san da privato	143.676	80.000	20.643	-	59.357	-74,2%	123.034	-85,6%
9.1.3	003 REAGENTI E DIAGNOSTICI	1.167.881	1.254.209	1.132.523	-	121.686	-9,7%	35.358	-3,0%
A0080	81050503 diagnostici e reagenti da laboratorio	1.167.881	1.254.209	1.132.523	-	121.686	-9,7%	35.358	-3,0%
9.1.4	004 MAT.RADIOGRAFICO E DIAGNOSTICI DI RADIOL.	176.432	192.000	122.853	-	69.147	-36,0%	53.579	-30,4%
A0080	81050504 materiale radiografico e diagnostici di radiologia	176.432	192.000	122.853	-	69.147	-36,0%	53.579	-30,4%
9.1.6	006 MATERIALE PROTESICO E PER OSTEOSESINTESI	13.016.524	14.420.000	13.085.639	-	1.334.361	-9,3%	69.115	0,5%
A0080	81050512 materiale protesico	13.016.524	14.420.000	13.085.639	-	1.334.361	-9,3%	69.115	0,5%
9.1.9	009 PROD.FARMACEUTICI AD USO VETERIN.	2.435	4.000	3.548	-	452	-11,3%	1.113	45,7%
A0080	81050509 prod.farmaceutici ad uso veterinario	2.435	4.000	3.548	-	452	-11,3%	1.113	45,7%

Conto economico dettaglio senza ricerca finalizzata e commissionata			consuntivo 2009 senza gest.prog.	previsione 2010	consuntivo 2010 senza gest.prog.	DIFF. Consuntivo e previsione	DIFF. Cons.10 NO F e cons. 09 NO F			
9.1.10	010	DISPOSITIVI MEDICI ED ALTRO MATERIALE SANITARIO	3.822.248	4.137.844	4.226.225	88.381	2,1%	403.977 10,6%		
A0080		81050508 materiale di medicazione e sutura	930.493	1.100.000	1.098.364	-	1.636 -0,1%	167.870 18,0%		
A0080		81050510 altro materiale sanitario	2.891.755	3.037.844	3.127.862	90.018	3,0%	236.106 8,2%		
9.1.11	011	STRUMENTARIO E FERRI CHIRURGICI	1.410.501	1.390.907	1.360.764	-	30.143 -2,2%	49.737 -3,5%		
A0080		81050511 strumentario e ferri chirurgici	1.410.501	1.390.907	1.360.764	-	30.143 -2,2%	49.737 -3,5%		
9.1.12	012	GAS MEDICALI E AD USO DI LABORATORIO	47.238	55.000	37.635	-	17.365 -31,6%	9.602 -20,3%		
A0080	chiuso	81050513 Gas	-	-	-	-	-	-		
A0080		81050528 gas medicali e ad uso di laboratorio	47.238	55.000	37.635	-	17.365 -31,6%	9.602 -20,3%		
9.1.13	013	SIERI E VACCINI PER PROFILASSI CON COD MINSAN	1.344	3.000	1.649	-	1.351 -45,0%	305 22,7%		
A0080		81050514 sieri e vaccini per profilassi	1.344	3.000	1.649	-	1.351 -45,0%	305 22,7%		
9.1.14	014	PRESIDI AD USO VETERINARIO	-	-	-	-	-	-		
A0080		81050515 presidi ad uso veterinario	-	-	-	-	-	-		
9.1.15	015	PRODOTTI DIETETICI	2.119	3.000	1.632	-	1.368 -45,6%	487 -23,0%		
A0080		81050516 dietetici ed alimenti per la prima infanzia	2.119	3.000	1.632	-	1.368 -45,6%	487 -23,0%		
9.1.16	016	CELLULE E TESSUTI UMANI PER TRAPIANTI	659.667	1.110.000	942.832	-	167.168 -15,1%	283.166 42,9%		
A0080		81050507 costi per epifisi femorali,pasta osso da az.san.extra e pri	600.507	1.000.000	823.072	-	176.928 -17,7%	222.566 37,1%		
A0080		81050518 cellule per trapianti	59.160	110.000	119.760	9.760	8,9%	60.600 102,4%		
9.1.17	017	OSSIGENO	34.526	35.000	50.245	-	15.245 43,6%	15.719 45,5%		
A0080		81050520 ossigeno	34.526	35.000	50.245	-	15.245 43,6%	15.719 45,5%		
9.1.19	019	SANGUE ED EMOCOMPONENTI SENZA CODICE MINSAN	-	-	-	-	-	-		
A0080		81050522 sangue ed emocomponenti senza codice min san (privato)	-	-	-	-	-	-		
9.1.30	030	MEDICINALI ED ALTRI PROD.TER.ACQUISTI DA AZ.SA.RER	-	-	193.832	-	193.832	193.832		
A0080		R 81050523 medicinali ed altri prod. ter. acquistati da az.san.rer	-	-	193.832	-	193.832	193.832		
9.1.31	031	SANGUE ED EMOCOMP. SENZA COD. MIN.SAN.DA AZ.RER	-	-	-	-	-	-		
A0080	chiuso	#ND (81050524) cambiata destinazione vedi 9.1.48	-	-	-	-	-	-		
9.1.32	032	REAGENTI E DIAGNOSTICI ACQUISTATI DA AZ.SAN.RER	-	-	236	-	236	236		
A0080		R 81050526 reagenti e diagnostici acquistati da az.san.rer	-	-	236	-	236	236		
9.1.33	033	MAT.RADIOG. E DIAGN.DI RADIAL.ACQ. DA AZ.SAN.RER	-	-	-	-	-	-		
A0080		#ND 81050532 materiale radiog.e diag.ni radiolog.acq. da az.san.rer	-	-	-	-	-	-		
9.1.44	044	CELLULE E TESSUTI UMANI ACQ.DA AZ.SAN.RER	-	-	-	-	-	-		
A0080		#ND 81050577 costi per epifisi femorali da az.san.rer	-	-	-	-	-	-		
9.1.48	048	ACQUISTO DI SANGUE E EMOCOMP. DA AZ.SAN.PROV(MOB)	1.153.627	1.500.000	1.169.026	-	330.974 -22,1%	15.400 1,3%		
A0080	9.1.31	R 81050524 mob_sangue ed emocomp. acquistati da az.san.provincia	1.153.627	1.500.000	1.169.026	-	330.974 -22,1%	15.400 1,3%		
9.1.50	050	ACQUISTO DI SANGUE ED EMOCOMP. DA AZ.SAN.RER(MOB)	-	-	840	-	840	840		
A0080		#ND 81050550 mob_acquisto di sangue ed emocomp. da az. san. rer	-	-	840	-	840	840		
9.1.52	052	ACQUISTO PLASMADERIVATI DA AZ.SAN.PROV.(MOB)	-	-	-	-	-	-		
A0080		#ND 81050552 mob_acquisto plasmaderivati da az.san. della provincia	-	-	-	-	-	-		
9.1.54	054	ACQUISTO PLASMADERIVATI DA AZ.SAN.RER(MOB)	-	-	-	-	-	-		
A0080		#ND 81050554 mob_acquisto plasmaderivati da az.san.rer	-	-	-	-	-	-		
9.1.56	056	ACQ. DI SANGUE E EMOCOMP. DA AZ.SAN.EXTRA RER(MOB)	81.564	100.000	70.849	-	29.151 -29,2%	-	10.715 -13,1%	
A0140	10.2'22	81202013 mob_acquisto di sangue ed emocomp. da az. san. extra	81.564	100.000	70.849	-	29.151 -29,2%	-	10.715 -13,1%	
02	BENI NON SANITARI		910.630	906.802	804.499	-	102.303 -11,3%	-	106.131 -11,7%	
9.2.1	001	PRODOTTI ALIMENTARI	16.381	15.700	8.424	-	7.276 -46,3%	-	7.957 -48,6%	
A0080		81050801 prodotti alimentari	16.381	15.700	8.424	-	7.276 -46,3%	-	7.957 -48,6%	
9.2.2	002	MAT.DI GUARDAROBA,PULIZIA E CONVIVENZA	200.734	206.000	184.366	-	21.634 -10,5%	-	16.368 -8,2%	
A0080		81050822 materiale di guardaroba e convivenza	130.419	134.000	115.975	-	18.025 -13,5%	-	14.444 -11,1%	
9.2.3	003	COMBUSTIBILI,CARBURANTI E LUBRIFICANTI	70.316	72.000	68.391	-	3.609 -5,0%	-	1.924 -2,7%	
A0080		81050804 combustibile e carburanti	13.105	13.000	13.875	-	875 6,7%	-	771 5,9%	
9.2.4	004	SUPPORTI INFORMATICI	174.064	173.815	167.940	-	5.875 -3,4%	-	6.124 -3,5%	
A0080		81050806 supporti informatici	174.064	173.815	167.940	-	5.875 -3,4%	-	6.124 -3,5%	
9.2.5	005	CARTA CANCELLERIA E STAMPATI	366.285	355.400	262.552	-	92.848 -26,1%	-	103.733 -28,3%	
A0080		81050810 carta cancelleria e stampati	366.285	355.400	262.552	-	92.848 -26,1%	-	103.733 -28,3%	
9.2.6	006	SOFTWARE A RAPIDA OBSOLESCENZA	2.700	3.870	1.434	-	2.437 -63,0%	-	1.267 -46,9%	
A0080		81050807 software a rapida obsolescenza	2.700	3.870	1.434	-	2.437 -63,0%	-	1.267 -46,9%	
9.2.7	007	ALTRO MATERIALE NON SANITARIO	59.876	62.602	95.771	-	33.169 53,0%	-	35.895 59,9%	
A0080		81050812 altro materiale non sanitario	59.876	62.602	95.771	-	33.169 53,0%	-	35.895 59,9%	
9.2.8	008	ARTICOLI TECNICI PER MAN.ORDINARIA	33.521	37.000	31.847	-	5.153 -13,9%	-	1.673 -5,0%	
A0080		81100502 materiale tecnico per manut. in economia	33.521	37.000	31.847	-	5.153 -13,9%	-	1.673 -5,0%	
9.2.9	009	ALTRI BENI NON SANITARI A RAPIDA OBSCOLESC.	43.964	39.415	38.289	-	1.126 -2,9%	-	5.674 -12,9%	
A0080		81050809 altri beni non sanitari a rapida obsolescenza	43.964	39.415	38.289	-	1.126 -2,9%	-	5.674 -12,9%	
10	ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI		19.129.810	21.609.106	22.445.515	-	836.409 3,9%	-	3.315.705 17,3%	
01	PRESTAZIONI DI DEGENZA OSPEDALIERA		1.039.808	3.691.747	3.555.176	-	136.571 -3,7%	-	2.515.368 241,9%	
10.1.5	005	DEGENZA DA OSPEDALI PRIVATI RER PER RESIDENTI	-	-	-	-	-	-	-	
10.1.6	006	DEGENZA DA OSP.PRIVATI PROV.PER RESIDENTI NON RER	-	-	-	-	-	-	-	
A0220	10.1.7	007	DEGENZA IN LIB.PROF.AZ.LE (SIMIL-ALPIMED.E ALTRO P	312.563	444.030	275.176	-	168.854 -38,0%	-	37.386 -12,0%
A0220		81201007 degenza in lib.prof.az.le medici (simil-alp)	194.425	338.369	178.643	-	159.726 -47,2%	-	15.782 -8,1%	
A0220		81201017 degenza in lib.prof.azendale comparto (simil-alp)	118.138	105.661	96.533	-	9.128 -8,6%	-	21.605 -18,3%	
10.1.13	013	ALTRIE PRESTAZIONI DI DEG.DA AZ.SAN.RER	567.245	3.247.717	3.280.000	-	32.283 1,0%	-	2.712.755 478,2%	
A0220		81201018 prestazioni di degenza da az.sanitarie della rer per residenti	447.246	2.897.717	3.080.000	-	182.283 6,3%	-	2.632.754 588,7%	
A0220		81201019 prestazioni di degenza da az.sanitarie della rer per residenti	119.999	350.000	200.000	-	150.000 -42,9%	-	80.001 66,7%	
10.1.15	015	ALTRIE PRESTAZIONI DI DEGENZA DA SOGGETTI PRIVATI	160.000	-	-	-	-	-	160.000 -100,0%	
A0220	1001005	81201005 degenza da osp. privati per residenti intra rer	30.000	-	-	-	-	-	30.000 -100,0%	
A0220	1001006	81201006 degenza da osp. privati residenti extra rer	130.000	-	-	-	-	-	130.000 -100,0%	
02	PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE		545.241	546.906	991.221	-	444.314 81,2%	-	445.979 81,8%	
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 AZ.SAN.RER PER PREST.NI A DEGENTI	299.881	300.000	706.445	-	406.445 135,5%	-	406.564 135,6%	
CHIUSO		81202005 Specialistica da az.sanitarie per prestazioni a degenti	-	-	-	-	-	-	-	
A0220		R 81202014 specialistica da az. san della rer per prest.a degenti	299.881	300.000	706.445	-	406.445 135,5%	-	406.564 135,6%	
10.2.6	006	ALTRIE PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA DA AZ.SAN.RER	49.769	50.000	70.000	-	20.000 40,0%	-	20.231 40,7%	
A0220		R 81202006 altre prestazioni di specialistica da aziende sanitarie rer	49.769	50.000	70.000	-	20.000 40,0%	-	20.231 40,7%	
10.2.7	007	SPECIALISTICA DA CONVENZIONATI INTERNI	-	-	-	-	-	-	-	
CHIUSO		81202010 Specialistica da convenzionati esterni per prestazioni a degenti	-	-	-	-	-	-	-	
10.2.11	011	ALTRIE PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA DA CONV.ESTERNI	-	-	-	-	-	-	-	
10.2.12	012	SPECIALISTICA IN LIB.PROF.AZ.LE(SIMIL-ALP)MED.E AL	65.591	56.906	74.775	-	17.869 31,4%	-	9.185 14,0%	
A0220		81202011 specialistica in lib.professione aziendale medici (simil-alp)	5.720	-	-	-	-	-	5.720 -100,0%	
A0220		81202012 specialistica in lib.professione aziendale comparto (simil-alp)	59.871	56.906	74.775	-	17.869 31,4%	-	14.905 24,9%	
10.2.20	020	SPECIALISTICA DA CONVENZIONATI ESTERNI PER DEGENTI	80.000	80.000	80.000	-	0 0,0%	-	0 0,0%	
A0220		81202009 specialistica da poliambulatori privati per prest. a degenti	80.000	80.000	80.000	-	0 0,0%	-	0 0,0%	
10.2.21	021	SPECIALISTICA DA OSPEDALI PRIVATI PER PREST.DEGENTI	50.000	60.000	60.000	-	0 0,0%	-	10.000 20,0%	
A0220		81202008 specialistica da case di cura private per prest. a degenti	50.000	60.000	60.000	-	0 0,0%	-	10.000 20,0%	
10.2.22	022	ALTRIE PREST.DI SPECIALISTICA DA AZ. SAN EXTRA RER	-	-	-	-	-	-	-	
CHIUSO		#ND (81202013) cambiata la destinazione vedi 9.1.56	-	-	-	-	-	-	-	
03	SOMMINISTRAZIONE FARMACI		-	-	-	-	-	-	-	

Conto economico dettaglio senza ricerca finalizzata e commissionata			consuntivo 2009 senza gest.prog.	previsione 2010	consuntivo 2010 senza gest.prog.	DIFF. Consuntivo e previsione	DIFF. Cons.10 NO F e cons. 09 NO F
10.11.6	11 SERVIZI SANITARI E RIABILITATIVI	2.369	-	-	-	-	2.369 -100,0%
A0180	006 ONERI PER PRESTAZIONI DIVERSE DA PRIVATI	2.369	-	-	-	-	2.369 -100,0%
10.11.7	81256010 oneri per prestazioni diverse da privati	2.369	-	-	-	-	2.369 -100,0%
10.11.8	007 PRESTAZIONI INFERMIERISTICO-SANIT.DA PUBBLICO						
A0180	008 PRESTAZIONI INFERMIERISTICO-SANIT.DA PRIVATO		-	-	-	-	
	81256008 prestazioni infermieristiche e tecnico sanitarie da privato		-	-	-	-	
10.12.4	12 TRASPORTI SANITARI	263.143	273.000	248.946	- 24.054	-8,8%	14.197 -5,4%
A0220	004 TRASPORTO SANITARI DA AZIENDE SANITARIE RER	262.423	270.000	246.666	- 23.334	-8,6%	15.757 -6,0%
	R 81153002 trasporto infermi da aziende sanitarie della regione	262.423	270.000	246.666	- 23.334	-8,6%	15.757 -6,0%
10.12.5	005 TRASPORTO DEGENTI DA PRIVATO		-	-	-	-	
A0220	81256002 trasporto inferni da privato		-	-	-	-	
10.12.7	007 ALTRI TRASPORTI DA PRIVATO	720	3.000	2.280	- 720	-24,0%	1.560 216,7%
A0220	81256007 altri trasporti sanitari	720	3.000	2.280	- 720	-24,0%	1.560 216,7%
10.13.1	13 CONSULENZE SANITARIE	237.842	346.400	312.632	- 33.768	-9,7%	74.790 31,4%
A0190	001 CONSULENZE SANITARIE DA AZIENDE SANITARIE RER	208.371	316.400	259.081	- 57.319	-18,1%	50.710 24,3%
	R 81152511 consulenze sanitarie da aziende sanitarie della regione	208.371	316.400	259.081	- 57.319	-18,1%	50.710 24,3%
10.13.2	002 CONSULSANITARIE DA AZ.SANITARIE DI ALTRE REGIONI	20.471	20.000	44.551	24.551	122,8%	24.080 117,6%
A0190	81152512 consulenze sanitarie da az.sanitarie altre regioni	20.471	20.000	44.551	24.551	122,8%	24.080 117,6%
10.13.3	003 CONSULENZI SANITARIE DA ENTI PUBBLICI	9.000	10.000	9.000	- 1.000	-10,0%	- 0,0%
A0190	81255514 consulenze sanitarie da enti pubblici	9.000	10.000	9.000	- 1.000	-10,0%	- 0,0%
10.13.4	004 CONSULENZE SANITARIE DA PRIVATO		-	-	-	-	
A0190	81255513 consulenze sanitarie da privati		-	-	-	-	
10.14.1	14 ATTIVITA' LIBERO-PROFESSIONALE	15.307.715	14.873.702	15.443.270	569.568	3,8%	135.555 0,9%
A0210	001 DEGENZA OPEDALIERA	8.085.269	7.950.324	7.917.544	- 32.780	-0,4%	167.725 -2,1%
	81256005 degenza alp da convenzionati	948.945	950.000	849.296	- 100.704	-10,6%	99.649 -10,5%
A0210	81257015 degenza alp - personale dipendente	6.660.214	6.504.188	6.498.578	- 5.609	-0,1%	161.636 -2,4%
A0210	81201028 alp - degenze da az.sanitaria della regione		-	50.000	50.000	-	
A0210	81257025 irap alp personale universitario	476.110	496.137	519.670	23.534	4,7%	43.561 9,1%
10.14.2	002 SPECIALISTICA AMBULATORIALE	7.222.447	6.923.378	7.525.726	602.348	8,7%	303.279 4,2%
A0210	81256006 specialistica ambul. alp da convenzionati altri oneri	95.000	95.000	85.000	- 10.000	-10,5%	- 10.000 -10,5%
A0210	81257016 specialistica ambulatoriale alp - personale dipendente	6.285.586	6.095.095	6.499.919	404.824	6,6%	214.333 3,4%
A0210	81257017 specialistica ambulatoriale alp da privato		-	-	-	-	
A0210	81186005 consulti e perizie svolte da pers. dipendente (alp)	460.313	454.763	465.867	11.104	2,4%	5.554 1,2%
A0210	81186008 consulenze sanitarie alp da pers.dip.(compreso anat.pat)	381.547	278.519	474.940	196.421	70,5%	93.393 24,5%
10.15.1	15 LAVORO INTERNALE E COLLABORAZIONI SANITARIE	1.465.620	1.570.987	1.487.998	- 82.989	-5,3%	22.379 1,5%
A0200	001 LAVORO INTERNALE	467.520	550.000	461.562	- 88.438	-16,1%	5.958 -1,3%
	81601001 lavoro interinale sanitario	467.520	550.000	461.562	- 88.438	-16,1%	5.958 -1,3%
10.15.2	002 COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE	282.347	220.080	311.871	91.790	41,7%	29.524 10,5%
A0200	81601002 collaborazioni coordinate e continuative sanitarie	271.022	209.846	297.085	87.239	41,6%	26.063 9,6%
A0200	81751040 premi inai specializzandi	11.325	10.234	14.786	4.551	44,5%	3.461 30,6%
10.15.3	003 ALTRE FORME DI LAVORO AUTONOMO	651.811	709.007	652.774	- 56.232	-7,9%	963 0,1%
A0200	81601003 altre forme di lavoro autonomo sanitario	651.811	709.007	652.774	- 56.232	-7,9%	963 0,1%
10.15.4	004 BORSE DI STUDIO		-	-	-	-	
A0200	81601004 borse di studio e contratti di ricerca sanitari		-	-	-	-	
10.15.5	005 ALTRO	63.942	91.900	61.791	- 30.109	-32,8%	2.150 -3,4%
A0200	81601005 altre forme di reclutamento sanitario	63.942	91.900	61.791	- 30.109	-32,8%	2.150 -3,4%
10.16.3	16 ALTRI SERVIZI SANITARI	225.133	240.364	251.032	10.668	4,4%	25.899 11,5%
#N/D	003 COMMISSIONI SANITARIE	-	-	-	-	-	
10.16.4	chiuso (81180603) cambia la destinazione vedi 10.16.8						
A0220	004 STUDI,RICERCHE E DOCUMENTAZIONI	-	864	-	864	-100,0%	-
	81180604 studi,ricerche e documentazioni	-	864	-	864	-100,0%	-
10.16.5	005 CONSULSANITARIE SVOLENTE DA PERS.DIP.						
A0220	007 ALTRI SERVIZI SANITARI DA PRIVATO	10.440	12.500	1.032	- 11.468	-91,7%	9.408 -90,1%
	81255518 altri servizi sanitari da privato	10.440	12.500	1.032	- 11.468	-91,7%	9.408 -90,1%
10.16.8	008 ALTRI SERVIZI SAN. DA AZIENDE SANITARIE DELLA RER	214.693	227.000	250.000	23.000	10,1%	35.307 16,4%
A0220	R 81255517 altri servizi sanitari da az.sanitaria della rer	209.160	222.000	221.000	- 1.000	-0,5%	11.840 5,7%
A0220	81180603 prestaz.san.per personale dipendente da az.san.rer	5.533	5.000	29.000	24.000	480,0%	23.467 424,1%
10.16.9	009 ALTRI SERVIZI SAN. DA AZIENDE SANITARIE EXTRA RER	-	-	-	-	-	
A0220	#N/D 81180605 prestaz.san.per personale dipendente da az.san. extra rer	-	-	-	-	-	
10.17.2	17 ASSEGNI,SUSSIDI E CONTRIBUTI	42.940	66.000	155.240	89.240	135,2%	112.300 261,5%
A0220	002 CONTRIBUTI AD ENTI ED ASSOCIAZIONI	42.940	66.000	155.240	89.240	135,2%	112.300 261,5%
	81257002 contributi ad associazioni ed enti	42.940	66.000	155.240	89.240	135,2%	112.300 261,5%
11 ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI		23.134.793	23.371.006	22.431.932	- 939.074	-4,0%	- 702.861 -3,0%
01 MANUTENZIONI		5.679.896	6.010.338	5.966.570	- 43.768	-0,7%	286.674 5,0%
11.1.1	001 MANUTENZIONE IMMOBILI E PERTINENZE	1.101.091	798.414	771.147	- 27.267	-3,4%	329.943 -30,0%
A0250	81100101 manutenzione immobili e pertinenze	728.981	798.414	771.147	- 27.267	-3,4%	42.167 5,8%
	81100111 manut.straord. immobili e pertinenze-non incrementative	372.110			-	-	372.110 -100,0%
11.1.2	002 MANUTENZIONE IMPIANTI E MACCHINARI	1.903.235	1.663.569	1.697.568	33.999	2,0%	205.668 -10,8%
A0250	81100503 manutenzione impianti e macchinari	1.903.235	1.663.569	1.697.568	33.999	2,0%	205.668 -10,8%
11.1.3	003 MANUTENZIONE ATTREZZATURE SANITARIE	1.816.016	2.038.855	2.328.311	289.456	14,2%	512.295 28,2%
A0250	81101003 manutenzione apparecchiature sanitarie	1.281.001	1.701.780	1.720.317	18.537	1,1%	439.316 34,3%
A0250	81101511 manutenzione attrezzature sanitarie	535.015	337.075	607.995	270.920	80,4%	72.979 13,6%
11.1.4	004 MANUTENZIONE ATTREZZATURE INFORMATICHE	2.675	264.200	218.900	- 45.300	-	216.225 8024,4%
A0250	81101512 manutenzione attrezzature informatiche	2.675	264.200	218.900	- 45.300	-	216.225 8024,4%
11.1.5	005 MANUTENZIONE AI SOFTWARE	544.947	960.400	675.863	- 284.537	-29,6%	130.916 24,0%
A0250	81101005 manutenzione ai software	544.947	960.400	675.863	- 284.537	-29,6%	130.916 24,0%
11.1.6	006 MANUTENZIONE AUTOMEZZI	9.147	11.000	4.695	- 6.305	-57,3%	4.452 -48,7%
A0250	81101006 manutenzione automezzi	9.147	11.000	4.695	- 6.305	-57,3%	4.452 -48,7%
11.1.7	007 ALTRE MANUTENZIONI	302.784	273.900	270.085	- 3.815	-1,4%	32.699 -10,8%
A0250	81101507 manutenzione mobili e macchine non sanitarie	50.784	21.900	18.085	- 3.815	-17,4%	- 32.699 -64,4%
A0250	81101508 altre manutenzioni	252.000	252.000	252.000	-	0,0%	-
11.1.8	008 MANUTENZIONI DA AZ. SAN. DELLA RER	-	-	-	-	-	
A0250	R 81101509 manutenzioni da az. san. della rer	-	-	-	-	-	
02 SERVIZI TECNICI		10.849.924	10.580.862	10.064.759	- 516.103	-4,9%	785.165 -7,2%
11.2.1	001 LAVANDERIA, LAVANOLO E GUARDAROBA	2.275.567	2.235.000	2.169.188	- 65.812	-2,9%	106.379 -4,7%
A0260	81351001 servizio appaltato di lavanderia	2.275.567	2.235.000	2.169.188	- 65.812	-2,9%	106.379 -4,7%
11.2.2	002 PULIZIE	2.089.475	2.140.000	2.051.659	- 88.341	-4,1%	37.816 -1,8%
A0260	81350501 servizio appaltato di pulizia	2.089.475	2.140.000	2.051.659	- 88.341	-4,1%	37.816 -1,8%
11.2.3	003 RISTORAZIONE, MENSA E BUONI PASTO	2.650.561	2.705.000	2.649.499	- 55.501	-2,1%	1.062 0,0%
A0260	81351501 servizio appaltato ristorazione e mensa	2.650.561	2.705.000	2.649.499	- 55.501	-2,1%	1.062 0,0%
11.2.5	005 SERVIZI INFORMATICI	845.759	300.000	192.289	- 107.711	-35,9%	653.469 -77,3%
A0260	81352505 servizi informatici	845.759	300.000	192.289	- 107.711	-35,9%	653.469 -77,3%
11.2.6	006 SERVIZI DI PRENOTAZIONE	390.000	390.000	390.000	- 0	0,0%	0 0,0%
A0260	81352001 centro unificato prenotazione	390.000	390.000	390.000	- 0	0,0%	0 0,0%
11.2.7	007 SMALTIMENTO RIFIUTI	653.461	695.000	626.098	- 68.902	-9,9%	27.363 -4,2%
A0260	81352507 smaltimento rifiuti urbani e speciali	653.461	695.000	626.098	- 68.902	-9,9%	27.363 -4,2%
11.2.8	008 TRASPORTI NON SANITARI E LOGISTICA	277.143	272.558	236.651	- 35.907	-13,2%	40.492 -14,6%
A0260	81257011 spese di trasporto e facchiniaggio	277.143	272.558	236.651	- 35.907	-13,2%	40.492 -14,6%

Conto economico dettaglio senza ricerca finalizzata e commissionata			consuntivo 2009 senza gest.prog.	previsione 2010	consuntivo 2010 senza gest.prog.	DIFF. Consuntivo e previsione	DIFF. Cons.10 NO F e cons. 09 NO F
11.2.9	009 ALTRI		1.667.958	1.843.304	1.749.375	-93.930 -5,1%	81.416 4,9%
A0260	81352502 serv.appalt.gestione archivi e magazzini		408.537	475.000	441.887	-33.113 -7,0%	33.350 8,2%
A0260	81352503 serv.vigilanza e guardiania		149.999	157.500	145.430	-12.070 -7,7%	4.569 -3,0%
A0260	81352509 servizi tecnici diversi		1.109.422	1.210.804	1.162.057	-48.748 -4,0%	52.635 4,7%
03	CONSULENZE NON SANITARIE		130.299	134.970	96.385	-38.585 -28,6%	33.914 -26,0%
11.3.1	001 CONSULENZE NON SANITARIE DA AZ.SANITARIE RER		27.921	35.016	28.738	-6.278 -17,9%	817 2,9%
A0290	R 81155001 consulenze non sanitarie da az.sanitarie della regione		27.921	35.016	28.738	-6.278 -17,9%	817 2,9%
11.3.2	002 CONS.NON SANITARIE DA AZ.SANIT.ALTRÉ REGIONI		-	-	-	-	-
A0290	81155002 cons.non sanitarie da az.sanitarie altre regioni		-	-	-	-	-
11.3.3	003 CONSULENZE NON SANITARIE DA ENTI PUBBLICI		2.498	2.500	6.000	3.500 140,0%	3.502 140,2%
A0290	81257024 consulenze non sanitarie da enti pubblici		2.498	2.500	6.000	3.500 140,0%	3.502 140,2%
11.3.4	004 CONSULENZE NON SANITARIE DA PRIVATO		99.880	97.454	61.646	-35.808 -36,7%	38.234 -38,3%
A0290	81257023 consulenze non sanitarie da privato		99.880	97.454	61.646	-35.808 -36,7%	38.234 -38,3%
04	LAVORO INTERINALE E COLLABORAZIONI NON SANITARI		516.502	411.405	364.353	-47.052 -11,4%	152.149 -29,5%
11.4.1	001 LAVORO INTERINALE		-	-	-	-	-
#ND	81602001 lavoro interinale non sanitario		-	-	-	-	-
11.4.2	002 COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE		426.956	297.307	303.678	6.372 2,1%	123.278 -28,9%
A0300	81602002 collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie		426.956	297.307	303.678	6.372 2,1%	123.278 -28,9%
11.4.3	003 ALTRE FORME DI LAVORO AUTONOMO		52.844	63.167	22.511	-40.656 -64,4%	30.333 -57,4%
A0300	81602003 altre forme di lavoro autonomo non sanitario		52.844	63.167	22.511	-40.656 -64,4%	30.333 -57,4%
11.4.4	004 BORSE DI STUDIO		3.825	-	5.708	5.708	1.883 49,2%
A0300	81602004 borse di studio e contratti di ricerca non sanitari		3.825	-	5.708	5.708	1.883 49,2%
11.4.5	005 ALTRO		32.876	50.931	32.455	-18.476 -36,3%	421 -1,3%
A0300	81602005 altre forme di reclutamento non sanitario		32.876	50.931	32.455	-18.476 -36,3%	421 -1,3%
05	UTENZE		3.408.570	3.575.000	3.391.535	-183.465 -5,1%	17.036 -0,5%
11.5.1	001 ACQUA		271.110	220.000	151.314	-68.686 -31,2%	119.795 -44,2%
A0270	81751007 utenze acqua		271.110	220.000	151.314	-68.686 -31,2%	119.795 -44,2%
11.5.2	002 GAS		1.927.394	2.080.000	1.923.598	-156.402 -7,5%	3.796 -0,2%
A0270	81751008 utenze gas		1.927.394	2.080.000	1.923.598	-156.402 -7,5%	3.796 -0,2%
11.5.3	003 ENERGIA ELETTRICA		898.870	950.000	1.039.020	89.020 9,4%	140.150 15,6%
A0270	81751023 utenze energia elettrica (no cogenerazione)		898.870	950.000	1.039.020	89.020 9,4%	140.150 15,6%
11.5.4	004 UTENZE TELEFONICHE		311.196	325.000	277.602	-47.398 -14,6%	33.594 -10,8%
A0270	81751010 utenze telefoniche		311.196	325.000	277.602	-47.398 -14,6%	33.594 -10,8%
11.5.5	005 ALTRE UTENZE		-	-	-	-	-
A0270	81751011 canoni trasmissione dati		-	-	-	-	-
06	ASSICURAZIONI		1.001.562	973.292	1.015.947	42.655 4,4%	14.385 1,4%
11.6.1	001 ASSICURAZIONI-RC		868.265	880.000	950.000	70.000 8,0%	81.735 9,4%
chiuso	81751003 Spese di assicurazione per responsabilità civile		-	-	-	-	-
A0280	81751038 assicurazione per responsabilita' civile		868.265	880.000	950.000	70.000 8,0%	81.735 9,4%
11.6.2	002 ASSICURAZIONI-ALTRO		133.298	93.292	65.947	-27.345 -29,3%	67.351 -50,5%
A0280	11060001 81751024 premi inail (apparecchiature sanitarie)		56.563	28.292	947	-27.345 -96,7%	55.616 -98,3%
A0280	81751037 assicurazioni - altro		76.735	65.000	65.000	0,0%	11.735 -15,3%
07	FORMAZIONE		307.781	422.294	302.552	-119.742 -28,4%	5.230 -1,7%
11.7.1	001 AGG.TOE FORMAZIONE DA AZIENDE SAN.REGIONE		4.522	4.000	2.102	-1.898 -47,5%	2.420 -53,5%
A0270	81153505 aggiornamento e formazione da aziende sanit.regione		4.522	4.000	2.102	-1.898 -47,5%	2.420 -53,5%
11.7.3	003 INDENNITA' PER DOCENZA DI PERS.DIPENDENTE		10.813	45.000	27.374	-17.626 -39,2%	16.562 153,2%
A0270	81256502 compensi per attivita' docenza pers dip.		10.813	45.000	27.374	-17.626 -39,2%	16.562 153,2%
11.7.4	004 AGGIORNAMENTO E FORMAZIONE DA ALTRI SOGG. PUBBLICI		41.597	54.300	68.233	13.933 25,7%	26.637 64,0%
A0270	81153502 aggiornamento e formazione da altri terzi pubblici		41.597	54.300	68.233	13.933 25,7%	26.637 64,0%
11.7.5	005 AGGIORNAMENTO E FORMAZIONE DA SOGGETTI PRIVATI		250.850	318.994	204.842	-114.152 -35,8%	46.008 -18,3%
A0270	81256504 agg.to e formazione da privati		250.850	318.994	204.842	-114.152 -35,8%	46.008 -18,3%
08	ORGANI ISTITUZIONALI		982.627	982.729	938.797	-43.932 -4,5%	43.830 -4,5%
11.8.1	001 COMPENSI E RIMBORSI SPESE DIREZ.GENERALE		795.417	793.861	801.629	7.768 1,0%	6.212 0,8%
chiuso	81750501 compensi e rimb.spese organi direzione		-	-	-	-	-
A0270	81750504 compensi e rimb.spese direzione generale		795.417	793.861	801.629	7.768 1,0%	6.212 0,8%
11.8.2	002 COMPENSI E RIMBORSI SPESE COLL.SINDACALE		96.534	97.510	47.158	-50.351 -51,6%	49.375 -51,1%
A0270	81750502 compensi e rimb.spese al collegio sindacale		96.534	97.510	47.158	-50.351 -51,6%	49.375 -51,1%
11.8.3	003 COMPENSI E RIMBORSI SPESE COMITATO DI INDIRIZZO		90.677	91.358	90.009	1.349 -1,5%	667 -0,7%
A0270	81750503 compensi e rimborsi spese comitato di indirizzo		90.677	91.358	90.009	1.349 -1,5%	667 -0,7%
09	ALTRI SERVIZI NON SANITARI		257.631	280.117	291.037	10.920 3,9%	33.405 13,0%
11.9.1	001 CONSULENZE NON SANITARIE Svolte da PERS.DIP.		4.250	2.446	1.711	-735 -30,1%	2.539 -59,7%
A0270	81257012 consulenze fuori orario personale non sanitario (comm.le)		4.250	2.446	1.711	-735 -30,1%	2.539 -59,7%
11.9.2	002 SERVIZI BANCARI		615	615	-	615 -100,0%	615 -100,0%
A0270	82100501 spese servizio di tesoreria		615	615	-	615 -100,0%	615 -100,0%
11.9.3	003 SERVIZI POSTALI		-	-	20.340	20.340	20.340
A0270	81280101 servizi postali		-	-	20.340	20.340	20.340
11.9.4	004 ALTRI SERVIZI NON SAN. DA PRIVATO		64.566	73.136	57.021	-16.115 -22,0%	7.545 -11,7%
A0270	81257018 altri servizi non sanitari da privato		48.651	50.036	48.125	1.911 -3,8%	526 -1,1%
A0270	81257019 oneri e rimborsi comitato tecnico scientifico		15.015	23.100	8.896	-14.204 -61,5%	7.019 -44,1%
11.9.5	005 ASSISTENZA RELIGIOSA		113.093	103.920	113.911	9.992 9,6%	818 0,7%
A0270	81257001 assistenza religiosa e contributi		97.718	87.420	98.283	10.864 12,4%	566 0,6%
A0270	81751012 spese per il culto		15.375	16.500	15.628	872 -5,3%	253 1,6%
11.9.6	006 ALTRI SERVIZI NON SAN.DA AZ.SAN.RER		75.108	100.000	94.997	5.003 -5,0%	19.889 26,5%
A0270	R 81154002 altri servizi non sanitari da az. san. della rer		75.108	100.000	94.997	5.003 -5,0%	19.889 26,5%
11.9.7	007 ALTRI SERVIZI NON SAN.DA ALTRI ENTI PUBBLICI		-	-	3.057	3.057	3.057
A0270	81154003 altri servizi non sanitari da altri enti pubblici		-	-	3.057	3.057	3.057
12	GODIMENTO DI BENI DI TERZI		1.582.792	1.587.588	1.434.368	-153.220 -9,7%	148.424 -9,4%
01	AFFITTI, LOCAZIONE E NOLEGGI		1.582.792	1.587.588	1.434.368	-153.220 -9,7%	148.424 -9,4%
12.1.1	001 FITTI PASSIVI E SPESE CONDOMINIALI		-	-	-	-	-
A0310	81300501 fitti passivi fabbricati		-	-	-	-	-
12.1.2	002 FITTO UTILIZZO STRUTTURE ACCREDITATE		-	-	-	-	-
A0310	81300504 canoni di noleggio attrezzature sanitarie		1.406.705	1.371.000	1.264.636	-106.364 -7,8%	142.070 -10,1%
12.1.3	003 CANONI NOLEGGIO ATTREZZATURE SANITARIE		-	-	-	-	-
A0310	81300504 canoni di noleggio attrezzature sanitarie		1.406.705	1.371.000	1.264.636	-106.364 -7,8%	142.070 -10,1%
12.1.4	004 CANONI NOLEGGIO ATTREZZATURE NON SANITARIE		127.712	164.302	124.519	-39.783 -24,2%	3.193 -2,5%
A0310	81300505 canoni di noleggio attrezzature non sanitarie		127.712	164.302	124.519	-39.783 -24,2%	3.193 -2,5%
12.1.5	005 CANONI NOLEGGIO HARDWARE		48.375	51.286	45.214	-6.072 -11,8%	3.161 -6,5%
A0310	81300506 canoni di noleggio hardware		48.375	51.286	45.214	-6.072 -11,8%	3.161 -6,5%
12.1.6	006 CANONI NOLEGGIO SOFTWARE		-	1.000	-	1.000 -100,0%	-
A0310	81300507 canoni di noleggio software		-	1.000	-	1.000 -100,0%	-
02	LEASING		-	-	-	-	-
03	SERVICE		-	-	-	-	-
13	COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE		57.603.850	59.204.560	58.307.952	-896.608 -1,5%	704.102 1,2%
01	PERSONALE MEDICO E VETERINARIO		17.855.704	18.405.822	18.448.578	42.756 0,2%	592.874 3,3%
13.1.1	001 COMPETENZE FISSE		6.862.926	7.178.702	7.123.186	55.517 -0,8%	260.260 3,8%
A0320	81403001 competenze fisse - medico e veterinario		6.862.926	7.178.702	7.123.186	55.517 -0,8%	260.260 3,8%

Conto economico dettaglio senza ricerca finalizzata e commissionata			consuntivo 2009 senza gest.prog.	previsione 2010	consuntivo 2010 senza gest.prog.	DIFF. Consuntivo e previsione	DIFF. Cons.10 NO F e cons. 09 NO F				
13.1.2	002 COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI	4.129.497	4.260.973	4.406.653	145.680	3,4%	277.156	6,7%			
A0320	81403002 competenze accessorie e fondi contr. - medico e veterina	4.129.497	4.260.973	4.406.653	145.680	3,4%	277.156	6,7%			
13.1.3	003 MISSIONI E RIMBORSI	89.045	30.000	92.213	62.213	207,4%	3.169	3,6%			
A0320	81403003 missioni e rimborsi - medico e veterinario	89.045	30.000	92.213	62.213	207,4%	3.169	3,6%			
13.1.4	004 ESCLUSIVITA'	1.611.841	1.694.261	1.673.233	-	-21.028	-1,2%	61.392	3,8%		
A0320	81403004 esclusivita' - medico e veterinario	1.611.841	1.694.261	1.673.233	-	-21.028	-1,2%	61.392	3,8%		
13.1.5	005 ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	3.392.030	3.591.376	3.503.008	88.369	-2,5%	110.978	3,3%			
A0320	81403005 oneri previdenziali ed assistenziali - medico e veterinario	3.392.030	3.591.376	3.503.008	88.369	-2,5%	110.978	3,3%			
13.1.6	006 VARIAZIONI FERIE NON GUDOTE DA RECUPERARE	-	-	-	-	-	-	-			
A0320	81403006 Variazione ferie non godute da recuperare - medico e ve	-	-	-	-	-	-	-			
13.1.7	007 PERSONALE COMANDATO PRESSO AZ.SA.RER (AVERE)	-	-	-	-	-	-	-			
A0320	R 81403007 personale comandato presso az.sa. rer (avere) - medico	-	-	-	-	-	-	-			
13.1.8	008 PERSONALE UNIVERSITARIO	1.448.858	1.445.720	1.465.019	19.299	1,3%	16.161	1,1%			
A0320	81403008 pers. univ - med. e vet. fisse, var. e irap no alp	1.448.858	1.445.720	1.465.019	19.299	1,3%	16.161	1,1%			
13.1.9	009 ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI	-	-	-	-	-	-	-			
A0320	81403009 oneri contr. arretrati - medico e veterinario	-	-	-	-	-	-	-			
13.1.11	011 PERSONALE MED,E VET, IN COMANDO DA AZ.SAN.RER	292.605	204.790	185.267	-	-19.523	-9,5%	107.338	-36,7%		
A0320	R 81403011 personale medico e vet. in comando da az.san.rer	292.605	204.790	185.267	-	-19.523	-9,5%	107.338	-36,7%		
13.1.15	015 PERSONALE MED,E VET, IN COMANDO DA AZ.SA.EXTRA RER	28.903	-	-	-	-	-	28.903	-100,0%		
A0320	81403015 personale med. e vet. in comando da az.san.extra rer	28.903	-	-	-	-	-	28.903	-100,0%		
02	PERSONALE SANITARIO NON MEDICO - DIRIGENZA	2.905.508	3.347.250	3.352.209	4.960	0,1%	446.701	15,4%			
13.2.1	001 COMPETENZE FISSE	1.393.398	1.736.614	1.685.102	51.512	-3,0%	291.704	20,9%			
A0320	81404001 competenze fisse - non medico dirigenza	1.393.398	1.736.614	1.685.102	51.512	-3,0%	291.704	20,9%			
13.2.2	002 COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI	532.451	515.370	527.274	11.905	2,3%	-	5.177	-1,0%		
A0320	81404002 competenze accessorie e fondi contratt. - non medico dir	532.451	515.370	527.274	11.905	2,3%	-	5.177	-1,0%		
13.2.3	003 MISSIONI E RIMBORSI	30.707	6.000	33.572	27.572	459,5%	2.865	9,3%			
A0320	81404003 missioni e rimborsi - non medico dirigenza	30.707	6.000	33.572	27.572	459,5%	2.865	9,3%			
13.2.4	004 ESCLUSIVITA'	243.180	286.144	300.741	14.596	5,1%	57.561	23,7%			
A0320	81404004 esclusivita' - non medico dirigenza	243.180	286.144	300.741	14.596	5,1%	57.561	23,7%			
13.2.5	005 ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	599.220	696.569	691.968	-	-4.601	-0,7%	92.748	15,5%		
A0320	81404005 oneri previdenziali ed assistenziali - non medico dirigenza	599.220	696.569	691.968	-	-4.601	-0,7%	92.748	15,5%		
13.2.6	006 VARIAZIONE FERIE NON GUDOTE DA RECUPERARE	-	-	-	-	-	-	-	-		
A0320	81404006 Variazione ferie non godute da recuperare - non medico	-	-	-	-	-	-	-	-		
13.2.7	007 PERSONALE COMANDATO PRESSO AZ. SAN.RER (AVERE)	-	-	-	-	-	-	-	-		
A0320	R 81404007 personale comandato presso az.san.rer (avere) - non me	-	-	-	-	-	-	-	-		
13.2.8	008 PERSONALE UNIVERSITARIO	106.553	106.553	113.553	7.000	6,6%	7.000	6,6%			
A0320	81404008 pers. univ. - non med. dir. fisse, var. e irap no alp	106.553	106.553	113.553	7.000	6,6%	7.000	6,6%			
13.2.9	009 ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI	-	-	-	-	-	-	-	-		
A0320	81404009 oneri contrattuali arretrati - non medico dirigenza	-	-	-	-	-	-	-	-		
03	PERSONALE SANITARIO NON MEDICO - COMPARTO	21.553.378	21.468.354	21.186.713	-	281.641	-1,3%	-	366.665	-1,7%	
13.3.1	001 COMPETENZE FISSE	12.348.321	12.287.593	12.068.755	-	218.838	-1,8%	-	279.566	-2,3%	
A0320	81405001 competenze fisse - non medico comparto	12.348.321	12.287.593	12.068.755	-	218.838	-1,8%	-	279.566	-2,3%	
13.3.2	002 COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI	4.589.167	4.653.048	4.592.764	-	60.284	-1,3%	-	3.597	0,1%	
A0320	81405002 competenze accessorie e fondi contratt. - non medico co	4.589.167	4.653.048	4.592.764	-	60.284	-1,3%	-	3.597	0,1%	
13.3.3	003 MISSIONI E RIMBORSI	11.313	8.000	13.429	5.429	67,9%	2.116	18,7%			
A0320	81405003 missioni e rimborsi - non medico comparto	11.313	8.000	13.429	5.429	67,9%	2.116	18,7%			
13.3.4	004 ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	4.740.198	4.699.565	4.715.275	15.710	0,3%	-	24.923	-0,5%		
A0320	81405004 oneri previdenziali ed assistenziali - non medico comparto	4.740.198	4.699.565	4.715.275	15.710	0,3%	-	24.923	-0,5%		
13.3.5	005 VARIAZIONI FERIE NON GUDOTE DA RECUPERARE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
A0320	81405005 Variazione ferie non godute e straordinario da recuperare	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
13.3.6	006 PERS.COMANDATO PRESSO AZ.SAN.RER (AVERE)	-	2.480	34.709	-	37.255	-	2.545	7,3%	34.774	1402,0%
A0320	R 81405066 pers.comandato presso az.san.rer(avere) non medico co	-	2.480	34.709	-	37.255	-	2.545	7,3%	34.774	1402,0%
13.3.7	007 PERSONALE UNIVERSITARIO	20.567	-	-	-	-	-	-	20.567	-100,0%	
A0320	81405007 pers. univer. - non med. comp.fisse, var. e irap no alp	20.567	-	-	-	-	-	-	20.567	-100,0%	
13.3.8	008 ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
A0320	81405008 oneri contrattuali arretrati - non medico comparto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
13.3.10	010 PERS NON MED. COMP. IN COMANDO DA AZ. SAN. RER	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
A0320	R 81405010 pers. non medico comparto in comando da az.san.rer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
13.3.11	011 PERS.COMANDATO PRESSO ALTRI ENTI PUBBLICI (AVERE)	-	93.663	-	89.707	-	107.120	-	17.414	19,4%	
A0320	81405011 pers.comandato presso altri enti pubblici (avere)	-	93.663	-	89.707	-	107.120	-	17.414	19,4%	
13.3.12	012 PERS.COMANDATO PRESSO REGIONE (AVERE)	-	60.044	-	55.436	-	59.135	-	3.699	6,7%	
A0320	R 81405012 pers. comandato presso regione (avere)	-	60.044	-	55.436	-	59.135	-	3.699	6,7%	
04	PERSONALE PROFESSIONALE - DIRIGENZA	442.370	551.083	411.017	-	140.066	-25,4%	-	31.352	-7,1%	
13.4.1	001 COMPETENZE FISSE	192.777	312.422	129.835	-	182.587	-58,4%	-	62.942	-32,7%	
A0320	81452001 competenze fisse - professionale dirigenza	192.777	312.422	129.835	-	182.587	-58,4%	-	62.942	-32,7%	
13.4.2	002 COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI	121.029	119.410	137.163	-	17.753	14,9%	-	16.134	13,3%	
A0320	81452002 competenze accessorie e fondi contratt. - professionale d	121.029	119.410	137.163	-	17.753	14,9%	-	16.134	13,3%	
13.4.3	003 MISSIONI E RIMBORSI	21.476	2.000	26.585	-	24.585	-	5.109	23,8%		
A0320	81452003 missioni e rimborsi - professionale dirigenza	21.476	2.000	26.585	-	24.585	-	5.109	23,8%		
13.4.4	004 ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	107.088	117.251	117.434	183	0,2%	-	10.346	9,7%		
A0320	81452004 oneri previdenziali ed assistenziali - professionale dirigenza	107.088	117.251	117.434	183	0,2%	-	10.346	9,7%		
13.4.5	005 VARIAZIONI FERIE NON GUDOTE DA RECUPERARE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
A0320	81452005 Variazione ferie non godute da recuperare - professiona	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
13.4.6	006 PERSONALE COMANDATO PRESSO AZ.SAN.RER (AVERE)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
A0320	R 81452006 personale comandato presso az.san.rer (avere) - profes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
13.4.7	007 PERSONALE UNIVERSITARIO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
A0320	81452007 pers. univ. - profes. dir. fisse, var. e irap no alp	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
13.4.8	008 ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
A0320	81452008 oneri contrattuali arretrati - professionale dirigenza	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
05	PERSONALE PROFESSIONALE - COMPARTO	- 261.365	293.381	- 242.454	-	535.835	-182,6%	18.911	-7,2%		
13.5.1	001 COMPETENZE FISSE	-	239.450	-	239.450	-	239.450	-100,0%	-	-	
A0320	81453001 competenze fisse - professionale comparto	-	239.450	-	239.450	-	239.450	-100,0%	-	-	
13.5.2	002 COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI	-	166.821	-	131.234	-	131.234	-	35.587	-21,3%	
A0320	81453002 competenze accessorie e fondi contratt. - professionale	-	166.821	-	131.234	-	131.234	-	35.587	-21,3%	
13.5.3	003 MISSIONI E RIMBORSI	-	94.544	44.931	-	111.220	-	156.151	-347,5%	-	
A0320	81453003 missioni e rimborsi - professionale comparto	-	94.544	44.931	-	111.220	-	156.151	-347,5%	-	
13.5.4	004 ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
A0320	81453004 oneri previdenziali ed assistenziali - professionale compa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
13.5.5	005 VARIAZIAZIONE FERIE NON GUDOTE E STRAORDINARI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
A0320	81453005 Variazione ferie non godute e straordinario da recuperare	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
13.5.6	006 PERSONALE COMANDATO PRESSO AZ.SAN.RER (AVERE)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
A0320	R 81453006 personale comandato presso az.san.rer (avere) - profes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
13.5.7	007 PERSONALE UNIVERSITARIO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
A0320	81453007 pers. univ. - profes. comp. fisse, var. e irap no alp	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
13.5.8	008 ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
A0320	81453008 oneri contrattuali arretrati - professionale comparto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
13.5.10	010 PERS PROFESS.COMP. IN COMANDO DA AZ.SAN. RER	-	9.000	-	9.000	-	9.000	-100,0%	-	-	
A0320	R 81453010 pers professionale comparto in comando da az.san. della	-	9.000	-	9.000	-	9.000	-100,0%	-	-	

Conto economico dettaglio senza ricerca finalizzata e commissionata			consuntivo 2009 senza gest.prog.	previsione 2010	consuntivo 2010 senza gest.prog.	DIFF. Consuntivo e previsione	DIFF. Cons.10 NO F e cons. 09 NO F				
13.6.1	06 PERSONALE TECNICO - DIRIGENZA	625.470	723.371	772.580	49.209	6,8%	147.110	23,5%			
A0320	001 COMPETENZE FISSE	354.457	422.202	456.800	34.598	8,2%	102.344	28,9%			
13.6.2	81502001 competenze fisse - tecnico dirigenza	354.457	422.202	456.800	34.598	8,2%	102.344	28,9%			
A0320	002 COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI	146.092	196.517	196.043	-	-	49.950	34,2%			
13.6.3	81502002 competenze accessorie e fondi contratt.- tecnico dirigenza	146.092	196.517	196.043	-	-	49.950	34,2%			
A0320	003 MISSIONI E RIMBORSI	1.613	1.800	2.359	559	31,0%	746	46,2%			
13.6.4	81502003 missioni e rimborsi - tecnico dirigenza	1.613	1.800	2.359	559	31,0%	746	46,2%			
A0320	004 ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	135.810	170.001	177.818	7.816	4,6%	42.008	30,9%			
13.6.5	81502004 oneri previdenziali ed assistenziali - tecnico dirigenza	135.810	170.001	177.818	7.816	4,6%	42.008	30,9%			
chiuso	005 VARIAZIONE FERIE NON GODUTE DA RECUPERARE	-	-	-	-	-	-	-			
	81502005 Variazione ferie non godute da recuperare - tecnico dirigenza	-	-	-	-	-	-	-			
13.6.6	006 PERSONALE COMANDATO PRESSO AZ. SAN.RER (AVERE)	-	67.149	-	67.149	-100,0%	-	-			
A0320	R 81502006 personale comandato presso az.san.rer (avere) - tecnico	-	67.149	-	67.149	-100,0%	-	-			
13.6.7	007 PERSONALE UNIVERSITARIO	-	-	-	-	-	-	-			
A0320	81502007 pers. univ. - tec. dir. fisse, var. e irap no alp	-	-	-	-	-	-	-			
13.6.8	008 ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI	-	-	-	-	-	-	-			
A0320	81502008 oneri contrattuali arretrati - tecnico dirigenza	-	-	-	-	-	-	-			
13.6.12	012 PERSONALE COMANDATO PRESSO REGIONE(AVERE)	-	12.502	-	60.439	-	47.937	383,4%			
A0320	R 81502012 personale tec.dir.comandato presso regione (avere) -	12.502	-	60.439	-	47.937	383,4%	-			
07 PERSONALE TECNICO - COMPARTO	7.976.258	7.920.045	7.835.437	-	84.608	-1,1%	-	140.821	-1,8%		
	001 COMPETENZE FISSE	4.972.953	5.022.764	4.900.262	-	122.502	-2,4%	-	72.691	-1,5%	
A0320	81503001 competenze fisse - tecnico comparto	4.972.953	5.022.764	4.900.262	-	122.502	-2,4%	-	72.691	-1,5%	
13.7.2	002 COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI	1.241.080	1.180.085	1.181.969	1.884	0,2%	-	59.111	-4,8%		
A0320	81503002 competenze accessorie e fondi contratt.- tecnico comparto	1.241.080	1.180.085	1.181.969	1.884	0,2%	-	59.111	-4,8%		
13.7.3	003 MISSIONI E RIMBORSI	3.067	1.000	3.955	2.955	295,5%	-	888	28,9%		
A0320	81503003 missioni e rimborsi - tecnico comparto	3.067	1.000	3.955	2.955	295,5%	-	888	28,9%		
13.7.4	004 ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	1.757.238	1.693.709	1.726.764	33.055	2,0%	-	30.474	-1,7%		
A0320	81503004 oneri previdenziali ed assistenziali - tecnico comparto	1.757.238	1.693.709	1.726.764	33.055	2,0%	-	30.474	-1,7%		
chiuso	005 VARIAZIONE FERIE NON GODUTE E STRAORD.DA REC.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	81503005 Variazioni ferie non godute e straordinario da recuperare	-	-	-	-	-	-	-	-		
13.7.6	006 PERSONALE COMANDATO PRESSO AZ. SAN.RER (AVERE)	-	-	-	-	-	-	-	-		
A0320	R 81503006 personale comandato presso az.san.rer (avere) - tecnico	-	-	-	-	-	-	-	-		
13.7.7	007 PERSONALE UNIVERSITARIO	1.920	22.487	22.487	-	0,0%	-	20.567	1071,4%		
A0320	81503007 pers. univ. - tec. comp. fisse, var. e irap no alp	1.920	22.487	22.487	-	0,0%	-	20.567	1071,4%		
13.7.8	008 ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI	-	-	-	-	-	-	-	-		
A0320	81503008 oneri contrattuali arretrati - tecnico comparto	-	-	-	-	-	-	-	-		
08 PERSONALE AMMINISTRATIVO - DIRIGENZA	598.663	616.892	624.985	8.093	1,3%	-	26.322	4,4%			
	001 COMPETENZE FISSE	256.256	256.256	263.112	6.856	2,7%	-	6.856	2,7%		
A0320	81552001 competenze fisse - amministrativo dirigenza	256.256	256.256	263.112	6.856	2,7%	-	6.856	2,7%		
13.8.2	002 COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI	148.156	140.247	153.203	12.957	9,2%	-	5.047	3,4%		
A0320	81552002 competenze accessorie e fondi contratt.- amministrativo	148.156	140.247	153.203	12.957	9,2%	-	5.047	3,4%		
13.8.3	003 MISSIONI E RIMBORSI	561	1.000	471	529	-52,9%	-	90	-16,0%		
A0320	81552003 missioni e rimborsi - amministrativo dirigenza	561	1.000	471	529	-52,9%	-	90	-16,0%		
13.8.4	004 ONERI PREVIDENZIALI ED ARRETRATI	106.121	106.721	97.761	8.959	-8,4%	-	8.360	-7,9%		
A0320	81552004 oneri previdenziali ed assistenziali - amministrativo dirigenza	106.121	106.721	97.761	8.959	-8,4%	-	8.360	-7,9%		
chiuso	005 VARIAZIONE FERIE NON GODUTE DA RECUPERARE	-	-	-	-	-	-	-	-		
	81552005 Variazione ferie non godute da recuperare - amministrativo	-	-	-	-	-	-	-	-		
13.8.6	006 PERSONALE COMANDATO PRESSO AZ.SAN.RER (AVERE)	-	-	-	-	-	-	-	-		
A0320	R 81552006 personale comandato presso az.san.rer (avere) - amministrativo	-	-	-	-	-	-	-	-		
13.8.7	007 PERSONALE UNIVERSITARIO	-	-	-	-	-	-	-	-		
A0320	81552007 pers. univ. - ammin. dir. fisse, var. e irap no alp	-	-	-	-	-	-	-	-		
13.8.8	008 ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI	-	-	-	-	-	-	-	-		
A0320	81552008 oneri contrattuali arretrati - amministrativo dirigenza	-	-	-	-	-	-	-	-		
13.8.11	011 PERSONALE COMANDATO PRESSO ALTRI ENTI PUB (AVERE)	87.568	112.668	110.437	-	2.231	-2,0%	22.869	26,1%		
A0320	R 81552010 pers. amministrativo dir. in comando da az.san.rer	87.568	112.668	110.437	-	2.231	-2,0%	22.869	26,1%		
09 PERSONALE AMMINISTRATIVO - COMPARTO	5.907.865	5.878.363	5.918.887	40.524	0,7%	-	11.021	0,2%			
	001 COMPETENZE FISSE	3.634.919	3.719.639	3.642.110	77.529	-2,1%	-	7.191	0,2%		
A0320	81553001 competenze fisse - amministrativo comparto	3.634.919	3.719.639	3.642.110	77.529	-2,1%	-	7.191	0,2%		
13.9.2	002 COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI	1.052.992	946.421	1.045.068	98.647	10,4%	-	7.924	-0,8%		
A0320	81553002 competenze accessorie e fondi contratt. - amministrativo	1.052.992	946.421	1.045.068	98.647	10,4%	-	7.924	-0,8%		
13.9.3	003 MISSIONI E RIMBORSI	4.055	10.000	4.911	5.089	-50,9%	-	856	21,1%		
A0320	81553003 missioni e rimborsi - amministrativo comparto	4.055	10.000	4.911	5.089	-50,9%	-	856	21,1%		
13.9.4	004 ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	1.271.268	1.255.539	1.279.071	23.532	1,9%	-	7.803	0,6%		
A0320	81553004 oneri previdenziali ed assistenziali - amministrativo comparto	1.271.268	1.255.539	1.279.071	23.532	1,9%	-	7.803	0,6%		
chiuso	005 VARIAZIONE FERIE NON GODUTE E STRAORD.DA REC.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	81553005 Variazione ferie non godute e straordinario da recuperare	-	-	-	-	-	-	-	-		
13.9.6	006 PERSONALE COMANDATO PRESSO AZ.SAN.RER (AVERE)	-	38.776	-	36.649	-	1.029	-2,8%	3.156	-8,1%	
A0320	R 81553006 personale comandato presso az.san.rer (avere) - amministrativo	-	38.776	-	36.649	-	1.029	-2,8%	3.156	-8,1%	
13.9.7	007 PERSONALE UNIVERSITARIO	-	-	-	-	-	131	-	131	-	
A0320	81553007 pers.univer. - ammin. comp.fisse, var. e irap no alp	-	-	-	-	-	131	-	131	-	
13.9.8	008 ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
A0320	81553008 oneri contrattuali arretrati - amministrativo comparto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
13.9.11	011 PERSONALE COMANDATO PRESSO ALTRI ENTI PUB (AVERE)	-	16.592	-	16.588	-	197	1,2%	-	194	1,2%
A0320	81553011 personale comandato presso altri enti pubb.(avere)	-	16.592	-	16.588	-	197	1,2%	-	194	1,2%
14 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI			5.433.316	4.570.830	5.126.554	555.724	12,2%	-	306.762	-5,6%	
01 AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	149.792	59.978	108.276	48.298	80,5%	-	41.515	-27,7%			
	001 AMM.TO COSTI IMPIANTO ED AMPLIAMENTO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
A0340	81800501 amm.to costi impianto e ampliamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
14.1.2	002 AMM.TO COSTI DI RICERCA E SVILUPPO	21.032	3.149	47.678	44.529	-	-	-	26.646	126,7%	
A0340	81800502 amm.to costi ricerca,sviluppo e pubblic.	21.032	3.149	47.678	44.529	-	-	-	26.646	126,7%	
14.1.3	003 AMM.TO SOFTWARE	116.055	35.364	53.874	18.510	52,3%	-	62.181	-53,6%		
A0340	81800504 amm.to software di proprieta'	116.055	35.364	53.874	18.510	52,3%	-	62.181	-53,6%		
14.1.4	004 AMM.TO MIGLIORE SU BENI DI TERZI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
A0340	81800505 amm.to altre immobilizzazioni immateriali	12.705	21.465	6.725	14.741	-68,7%	-	5.980	-47,1%		
14.1.5	005 AMM.TO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
A0340	81800503 amm.to dir. brevetto e utilizzo op.ing.	5.215	5.301	5.215	86	-1,6%	-	-	0,0%	-	
A0340	81800505 amm.to concessioni e diritti simili	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
A0340	81800506 amm.to ricerche in corso ed acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
A0340	81800507 amm.to altre immobilizz. immateriali	7.490	16.165	1.510	14.655	-90,7%	-	5.980	-79,8%		
02 AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	4.602.039	4.510.852	4.632.112	121.260	2,7%	-	30.073	0,7%			
	001 AMMTO FABBRICATI INDISPONIBILI	1.968.521	2.128.767	1.986.196	142.570	-6,7%	-	17.675	0,9%		
A0340	81820501 amm.to fabbricati	1.968.521	2.128.767	1.986.196	142.570	-6,7%	-	17.675	0,9%		
14.2.2	002 AMMTO IMPIANTI E MACCHINARI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
A0340	81820601 ammortamento impianti e macchinari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
14.2.3	003 AMMTO ATTREZZATURE SANITARIE	1.516.468	1.498.423	1.787.443	289.021	19,3%	-	270.975	17,9%		
A0340	81821001 amm.to attrezature sanitarie	850.784	824.462	1.107.345	282.883	34,3%	-	256.561	30,2%		
A0340	81821101 amm.to attrezature scientifiche	665.684	673.960	680.098	6.138	0,9%	-	14.414	2,2%		
14.2.4	004 AMMTO ATTREZZATURE INFORMATICHE	446.130	408.150	345.722	62.428	-15,3%	-	100.408	-22,5%		
A0340	81821504 ammortamento attrezature informatiche	446.130	408.150	345.722	62.428	-15,3%	-	100.408	-22,5%		

Conto economico dettaglio senza ricerca finalizzata e commissionata			consuntivo 2009 senza gest.prog.	previsione 2010	consuntivo 2010 senza gest.prog.	DIFF. Consuntivo e previsione	DIFF. Cons.10 NO F e cons. 09 NO F
14.2.5	005 AMM.TO AUTOMEZZI	1.740	960	3.468	2.508	261,2%	1.727 99,3%
A0340	81821502 amm.to automezzi	1.740	960	3.468	2.508	261,2%	1.727 99,3%
14.2.6	006 AMM.TO MOBILI E ARREDI	547.335	356.396	386.612	30.216	8,5%	-160.723 -29,4%
A0340	81821501 amm.to mobili e arredi	547.335	356.396	386.612	30.216	8,5%	-160.723 -29,4%
14.2.7	007 AMM.TO BENI STRUMENTALI DIVERSI	121.845	118.157	122.671	4.514	3,8%	826 0,7%
A0340	81821507 ammortamento altri beni	121.845	118.157	122.671	4.514	3,8%	826 0,7%
03 SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI			-	-	-	-	-
14.3.1	001 SVALUTAZIONI IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-	-	-	-
A0330	81840501 svalutazione delle immobilizzazioni	-	-	-	-	-	-
04 SVALUTAZIONE DEI CREDITI			681.485	-	386.166	386.166	- 295.319 -43,3%
14.4.1	001 SVALUTAZIONE DEI CREDITI	681.485	-	386.166	386.166	-	295.319 -43,3%
A0330	81860501 accant. al f.do sval. crediti da r.e.r.	562.571	-	26.655	26.655	-	535.917 -95,3%
A0330	81860502 accant. al f.do sval. cred. da ausl e osp.	-	-	175.000	175.000	-	175.000
A0330	81860503 accant. al f.do sval.cred.da altre ammin.pubbli.	108.689	-	96.609	96.609	-	12.080 -11,1%
A0330	81860504 accant. al f.do sval.crediti diversi	10.225	-	87.902	87.902	-	77.677 759,7%
15 VARIAZIONE DELLE RIMANENZE BENI DI CONSUMO			- 713	150.000	- 26.586	- 176.586	-117,7% - 25.873 3630,6%
01 VARIAZIONE DELLE RIMANENZE SANITARIE			73.823	150.000	- 38.543	- 188.543	-125,7% - 112.366 -152,2%
15.1.1	001 MEDICINALI ED ALTRI PRODOTTI TERAPEUTICI	134.410	-	38.303	38.303	-	172.713 -128,5%
A0350	81850501 medicinali ed altri prodotti terapeutici	134.410	-	38.303	38.303	-	172.713 -128,5%
15.1.2	002 PLASMAPRERIVATI CON CODICE MIN.SAN.	- 2.831	-	8.534	8.534	-	11.365 -401,4%
A0350	81850502 var. rim. emoderivati con codice min san	- 2.831	-	8.534	8.534	-	11.365 -401,4%
15.1.3	003 REAGENTI E DIAGNOSTICI	261	-	443	443	-	704 -269,8%
A0350	81850503 reagenti e diagnostici da laboratorio	261	-	443	443	-	704 -269,8%
15.1.4	004 MATERIALE RADIOGRAFICO E DIAGNOSTICI RAD.	9.798	-	3.700	3.700	-	13.498 -137,8%
A0350	81850504 materiale radiografico e diagnostici di radiologia	9.798	-	3.700	3.700	-	13.498 -137,8%
15.1.6	006 MATERIALE PROTETICO E PER OSTEOSINTESI	- 30.026	-	6.029	6.029	-	23.997 -79,9%
A0350	81850506 materiale protetico e per osteosintesi	- 30.026	-	6.029	6.029	-	23.997 -79,9%
15.1.9	009 PRODOTTI FARMACEUTICI AD USO VETERINARIO	-	-	-	-	-	-
A0350	81850509 prodotti farmaceutici ad uso veterinario	-	-	-	-	-	-
15.1.10	010 DISPOSITIVI MEDICI ED ALTRO MATERIALE SANITARIO	26.299	-	43.531	43.531	-	69.830 -265,5%
A0350	81850507 presidi medico chirurgici	34.555	-	23.762	23.762	-	58.317 -168,8%
A0350	81850510 altro materiale sanitario	- 8.256	-	19.769	19.769	-	11.513 139,4%
15.1.11	011 STRUMENTARIO E FERRI CHIRURGICI	25.502	-	17.686	17.686	-	7.815 -30,6%
A0350	81850511 strumentario e ferri chirurgici	25.502	-	17.686	17.686	-	7.815 -30,6%
15.1.12	012 GAS	5	-	20	20	-	15 310,0%
A0350	81850512 gas medicali e ad uso di laboratorio	5	-	20	20	-	15 310,0%
15.1.13	013 SIERI E VACCINI PER PROFILASSI CON COD.MIN.SAN.	85	-	135	135	-	50 58,6%
A0350	81850513 serie vaccini per profilassi	85	-	135	135	-	50 58,6%
15.1.14	014 PRESIDI AD USO VETERINARIO	-	-	-	-	-	-
A0350	81850514 presidi ad uso veterinario	-	-	-	-	-	-
15.1.15	015 PRODOTTI DIETETICI	417	-	161	161	-	256 -61,4%
A0350	81850515 prodotti dietetici	417	-	161	161	-	256 -61,4%
15.1.16	016 CELLULE E TESSUTI UMANI PER TRAPIANTO	- 90.047	150.000	26.742	123.258	-82,2%	116.789 -129,7%
A0350	81850516 costi per epifisi femorali	- 90.047	150.000	26.742	123.258	-82,2%	116.789 -129,7%
15.1.17	017 OSSIGENO	- 49	-	185	185	-	234 -475,8%
A0350	81850517 var.rim. san. osigeno	- 49	-	185	185	-	234 -475,8%
02 VARIAZIONE DELLE RIMANENZE NON SANITARIE			- 74.536	-	11.957	11.957	86.493 -116,0%
15.2.1	001 PRODOTTI ALIMENTARI	-	-	-	-	-	-
A0350	81851001 prodotti alimentari	-	-	-	-	-	-
15.2.2	002 MAT.DI GUARDAROBA,PULIZIA E CONVIVENZA	- 1.211	-	3.044	3.044	-	1.833 151,3%
A0350	81851002 materiale di guardaroba, pulizia e convivenza	- 1.211	-	3.044	3.044	-	1.833 151,3%
15.2.3	003 COMBUSTIBILI,CARBURANTI E LUBRIFICANTI	-	-	-	-	-	-
A0350	81851003 combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	-	-	-	-
15.2.4	004 SUPPORTI INFORMATIVI	- 2.297	-	2.916	2.916	-	619 26,9%
A0350	81851004 supporti informatici	- 2.297	-	2.916	2.916	-	619 26,9%
15.2.5	005 CARTA,CANCELLERIA E STAMPATI	- 73.147	-	19.069	19.069	-	92.216 -126,1%
A0350	81851005 carta cancelleria e stampati	- 73.147	-	19.069	19.069	-	92.216 -126,1%
15.2.6	006 SOFTWARE A RAPIDA OBSOLESCENZA	-	-	-	-	-	-
A0350	81851006 software a rapida obsolescenza	-	-	-	-	-	-
15.2.7	007 ALTRO MATERIALE NON SANITARIO	- 2.977	-	1.073	1.073	-	4.050 -136,1%
A0350	81851007 altro materiale non sanitario	- 2.977	-	1.073	1.073	-	4.050 -136,1%
15.2.8	008 ARTICOLI TECNICI PER MANUTEN.ORDINARIA	5.096	-	-	-	-	5.096 -100,0%
A0350	81851008 articoli tecnici per manutenzione ordinaria	5.096	-	-	-	-	5.096 -100,0%
15.2.9	009 ALTRI BENI NON SANITARI A RAP.OBSOLESCENZA	-	-	2.227	2.227	-	2.227
A0350	81851009 altri beni non sanitari a rapida obsolescenza	-	-	2.227	2.227	-	2.227
16 ACCANTONAMENTI PER RISCHI			1.504.845	-	1.576.111	1.576.111	71.266 4,7%
01 ACCANTONAMENTI PER RISCHI			1.504.845	-	1.576.111	1.576.111	71.266 4,7%
16.1.1	001 ACCANTONAMENTI AL FONDO CONTOVERSIE LEGALI	190.000	-	-	-	-	190.000 -100,0%
A0360	81901001 accantonamento al fondo controversie legali	190.000	-	-	-	-	190.000 -100,0%
16.1.2	002 ACCANTONAMENTI AD ALTRI FONDI RISCHI	800.000	-	865.696	865.696	-	65.696 8,2%
A0360	81901002 accantonamento ad altri fondi rischi	800.000	-	865.696	865.696	-	65.696 8,2%
16.1.3	003 ACCANTONAMENTO PER CONTENZIOSO PERSONALE DIPENDENTI	510.000	-	710.000	710.000	-	200.000 39,2%
A0360	81901003 accantonamento per contenzioso personale dipendente	510.000	-	710.000	710.000	-	200.000 39,2%
16.1.4	004 ACCATO AL F.DO PER FERIE MAT. E NON GOD E STRAOR	4.845	-	416	416	-	4.430 -91,4%
A0360	81901004 accantonamento f.do ferie maturate e non godute e straor	4.845	-	416	416	-	4.430 -91,4%
17 ALTRI ACCANTONAMENTI			905.598	893.441	1.089.836	196.395	22,0% 184.238 20,3%
01 ALTRI ACCANTONAMENTI			905.598	893.441	1.089.836	196.395	22,0% 184.238 20,3%
17.1.2	002 ACCANTONAMENTO AL FONDO IMPOSTE ANCHE DIFFERITE	-	-	-	-	-	-
A0360	81902002 accantonamento al fondo imposte anche differite	-	-	-	-	-	-
17.1.3	003 ACCANTONAMENTO AL FONDO RINNOVI CONTR.PERS.DIPEN.	-	-	-	-	-	-
A0360	81902003 Accantonamento al fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	-	-	-	-	-	-
17.1.4	004 ACCANTONAMENTO AL FONDO INTERESI MORATORI	-	-	-	-	-	-
A0360	81902004 accantonamento al fondo interessi moratori	-	-	-	-	-	-
17.1.5	005 ACCANTONAMENTO AL FONDO PERSONALE IN QUIESCIENZA	57.836	57.836	57.836	0	0,0%	-
A0360	81902051 accant.oneri personale in quiescenza	57.836	57.836	57.836	0	0,0%	-
17.1.6	006 ACCANTONAMENTO AD ALTRI FONDI PER ONERI	237.286	-	1.000.000	1.000.000	-	762.714 321,4%
A0360	8192006 accantonamento ad altri fondi per oneri	237.286	-	1.000.000	1.000.000	-	762.714 321,4%
A0360	81920502 accantonamento per t.f.r.	-	-	-	-	-	237.286 -100,0%
A0360	81920503 accantonamento per spese future su ricavi da corsi	-	-	-	-	-	-
A0360	81902007 acc.to per manutenz. programm. non incrementative	-	-	1.000.000	1.000.000	-	1.000.000
17.1.8	008 ACCANTONAMENTO AL F.DO RINN. CONTRATT. DIR. MEDICA	405.938	485.378	485.378	-405.938	-100,0%	-
A0360	81902008 accantonamento al fondo rinn. contratt.dirigenza medica	405.938	485.378	485.378	-405.938	-100,0%	-
17.1.9	009 ACCANTONAMENTO AL F.DO RINNOVI CONTRAT. DIR NON MED	112.710	136.985	136.985	-112.710	-100,0%	-
A0360	81902009 accantonamento al f.do rinnovi contrat.dirigenza non medica	112.710	136.985	136.985	-112.710	-100,0%	-
17.1.10	010 ACCANTONAMENTO AL F.DO RINN. CONTRATT. COMPARTO	71.669	161.500	161.500	-71.669	-100,0%	-
A0360	81902010 accantonamento al f.do rinnovi contrattuale comparto	71.669	161.500	161.500	-71.669	-100,0%	-
17.1.11	011 ACCANTONAMENTO AL F.DO RINN. CONTRATT. UNIVERSITAR	20.159	51.741	32.000	19.741	-38,2%	11.841 58,7%

Conto economico dettaglio senza ricerca finalizzata e commissionata			consuntivo 2009 senza gest.prog.	previsione 2010	consuntivo 2010 senza gest.prog.	DIFF. Consuntivo e previsione	DIFF. Cons.10 NO F e cons. 09 NO F
---	--	--	-------------------------------------	-----------------	-------------------------------------	----------------------------------	---------------------------------------

A0360		81902011 accantonamento al f.d.o rinnovi contrattuali universitari	20.159	51.741	32.000	-	19.741	-38,2%	11.841	58,7%	
	18	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.225.035	726.487	812.148	85.661	11,8%	-	412.887	-33,7%	
	01	COSTI AMMINISTRATIVI	943.205	726.487	664.615	-	61.871	-8,5%	-	278.590	-29,5%
18.1.1	001	GIORNALI,RIVISTE ,OPERE MULTIMEDIALI CD	167.859	167.700	181.827	14.127	8.4%		13.968	8,3%	
A0270	002	SPESI POSTALI	167.859	167.700	181.827	14.127	8,4%		13.968	8,3%	
A0270	003	PUBBLICITA' ED INSERZIONI	122.398	110.050	126.087	16.037	14,6%		3.689	3,0%	
A0270	004	TASSE ED IMPOSTE NON SUL REDDITO	141.489	154.675	101.488	53.187	-34,4%	-	40.001	-28,3%	
A0270	004	81751002 pubblicita' su quotidiani e periodici	141.489	154.675	101.488	53.187	-34,4%	-	40.001	-28,3%	
A0270	004	150.119	149.400	148.810	590	-0,4%	-	1.309	-0,9%		
A0270	005	81751009 abbonamento rai-tv	385	400	391	9	-2,4%		6	1,5%	
A0270	005	81751036 tasse ed imposte non sul reddito	149.734	149.000	148.419	581	-0,4%	-	1.315	-0,9%	
18.1.5	005	SPESE CONDOMINIALI SU IMMOBILI DI PROPRIETA'									
18.1.6	006	SPESE LEGALI	330.537	90.000	80.267	9.733	-10,8%	-	250.269	-75,7%	
A0270	007	RISARCIMENTI	4.500	4.500	-	4.500	-100,0%	-	4.500	-100,0%	
A0270	007	81751015 spese per litigiosi, arbitraggi e risarcimenti.	-	-	-	-	-	-	-	-	
A0270	007	81751021 indennizzazioni al pers. dip.e rimb. spese di cura	4.500	4.500	-	4.500	-100,0%	-	4.500	-100,0%	
A0270	007	81751032 risarcimento sinistri a carico ente	-	-	-	-	-	-	-	-	
18.1.8	008	ABBUONI PASSIVI	0	-	-	-	-	-	0	-100,0%	
A0270	008	81751027 abbuoni,ribassi e arrotondamenti passivi	0	-	-	-	-	-	0	-100,0%	
18.1.9	009	PERDITE SU CREDITI DELL'ESERCIZIO	-	-	-	-	-	-	-	-	
A0270	009	81751019 perdita su crediti eserc.corrente									
18.1.10	010	ALTRI COSTI	26.303	50.162	26.136	24.026	-47,9%	-	166	-0,6%	
A0270	010	81751001 spese per commissioni di concorso	23.581	46.666	14.028	32.638	-69,9%	-	9.553	-40,5%	
A0270	010	81751018 altre spese non attribuibili	-	-	-	-	-	-	-	-	
A0270	010	81751020 spese di rappresentanza	1.314	2.000	983	1.017	-50,9%	-	332	-25,2%	
A0270	010	81751026 iva indetraibile (pro-rata)	1.407	1.496	11.126	9.630	643,7%	-	9.718	690,7%	
A0270	010	81751030 costi per ricerche finalizzate - sub contraenti	-	-	-	-	-	-	-	-	
A0270	010	81780501 costi da attribuire	-	-	-	-	-	-	-	-	
	02	MINUSVALENZE ORDINARIE	26.098	-	4.518	4.518	-	21.580	-82,7%		
18.2.1	001	MINUSVALENZE SU ATTREZZATURE SANITARIE	18.424	-	3.771	3.771	-	14.652	-79,5%		
A0380	002	MINUSVALENZE SU ALTRI BENI MOBILI	7.674	-	747	747	-	6.927	-90,3%		
A0380	002	82201502 minusvalenze sui altri beni mobili	7.674	-	747	747	-	6.927	-90,3%		
	03	SOPRAVVENIE PASSIVE ED INSUSS.DELL'ATTIVO ORDINARIE	255.732	-	143.014	143.014	-	112.718	-44,1%		
18.3.2	002	ALTRE SOPRAVENIENZE PASSIVE	253.646	-	142.693	142.693	-	110.953	-43,7%		
A0380	004	84500501 sopravvenienze passive ordinarie	253.646	-	142.693	142.693	-	110.953	-43,7%		
18.3.4	004	ALTRE INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO	2.085	-	226	226	-	1.860	-89,2%		
A0380	005	84500502 insussistenze dell'attivo ordinarie	2.085	-	226	226	-	1.860	-89,2%		
18.3.5	005	SOPRAVENIENZE PASS ORD. PER MOBILITA' ENTRO RER	-	-	95	95	-	95	-		
A0370	005	84505501 sopravvenienze passive per mobilita' entro rer	-	-	95	95	-	95	-		

TOTALE B COSTI DELLA PRODUZIONE 135.117.086 139.504.780 138.813.670 - 691.110 -0,5% 3.696.584 2,7%

DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE 4.474.805 5.147.387 5.654.163 506.776 9,8% 1.179.358 26,4%

C PROVENTI E ONERI FINANZIARI

	19	PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	-	-	-	-	-	-	-
	20	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	9.141	-	7.663	7.663	-	1.478	-16,2%
20.1.1	01	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	9.141	-	7.663	7.663	-	1.478	-16,2%
A0390	001	PROVENTI DA TITOLI	-	-	-	-	-	-	-
20.1.2	002	INTERESSE ATTIVI	8.679	-	6.184	6.184	-	2.495	-28,7%
A0390	002	82201002 interessi attivi su c/c cassa economale	-	-	-	-	-	-	-
A0390	003	82201003 interessi attivi diversi	103	-	5.432	5.432	-	5.329	5177,7%
A0390	003	82201004 interessi attivi su c/c banca italia	3	-	-	-	-	3	-100,0%
A0390	003	82201005 interessi attivi su c/c postale	245	-	61	61	-	184	-75,0%
A0390	003	82201006 interessi attivi su c/c tesoreria	8.328	-	690	690	-	7.638	-91,7%
20.1.3	003	UTILI SU CAMBI	462	-	1.479	1.479	-	1.017	220,1%
A0390	003	82150501 utili su cambi	462	-	1.479	1.479	-	1.017	220,1%
	21	INTERESSE E ONERI FINANZIARI	- 443.125	- 591.853	- 200.116	391.737	-66,2%	243.009	-54,8%
21.1.1	01	INTERESSE SU MUTUI	- 406.699	- 557.000	- 177.903	379.097	-68,1%	228.796	-56,3%
A0390	001	INTERESSE SU MUTUI	- 406.699	- 557.000	- 177.903	379.097	-68,1%	228.796	-56,3%
	02	INTERESSE SU ANTICIPAZIONI DI TESORIERA	- 1.751	- 1.751	-	1.751	-100,0%	1.751	-100,0%
21.2.1	001	INT.PASSU ANTICIPAZIONE DELL'IST.TESORIERE	- 1.751	- 1.751	-	1.751	-100,0%	1.751	-100,0%
A0390	001	82200501 interessi passivi tesoriere	- 1.751	- 1.751	-	1.751	-100,0%	1.751	-100,0%
21.2.2	002	INT.PASSIVI DIVERSI ALL'ISTITUTO TESORIERE	-	-	-	-	-	-	-
A0390	002	82203002 interessi passivi diversi all'istituto tesoriere	-	-	-	-	-	-	-
	03	INTERESSE SU DEBITI VERSO FORNITORI E ONERI DIVERSI	- 18.717	- 19.740	- 7.352	12.388	-62,8%	11.365	-60,7%
21.3.1	001	INTERESSE PASSIVI VERSO FORNITORI	- 18.239	- 19.717	- 5.842	13.875	-70,4%	12.397	-68,0%
A0390	001	82200503 interessi passivi di mora e sval. monet.	- 18.239	- 19.717	- 5.842	13.875	-70,4%	12.397	-68,0%
21.3.2	002	PERDITE SU CAMBI	- 478	- 23	- 1.511	1.488	-	1.032	215,9%
A0390	002	82100503 perdite su cambi	- 478	- 23	- 1.511	1.488	-	1.032	215,9%
	04	ONERI FINANZIARI	- 15.958	- 13.362	- 14.861	1.499	11,2%	1.097	-6,9%
21.4.1	001	ONERI FINANZIARI	- 15.958	- 13.362	- 14.861	1.499	11,2%	1.097	-6,9%
A0390	001	82100502 oneri bancari e finanziari	- 15.958	- 13.362	- 14.861	1.499	11,2%	1.097	-6,9%

TOTALE C PROVENTI E ONERI FINANZIARI - 433.984 - 591.853 - 192.453 399.400 -67,5% 241.531 -55,7%

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	-	173.119	173.119	-	372.088	-68,2%
24.1.1	01	PLUSVALENZE STRAORDINARIE	75.408	-	-	-	-	75.408	-100,0%
24.1.1	001	001 PLUSVALENZE STRAORDINARIE	75.408	-	-	-	-	75.408	-100,0%

Conto economico dettaglio senza ricerca finalizzata e commissionata			consuntivo 2009 senza gest.prog.	previsione 2010	consuntivo 2010 senza gest.prog.	DIFF. Consuntivo e previsione	DIFF. Cons.10 NO F e cons. 09 NO F
---	--	--	-------------------------------------	-----------------	-------------------------------------	----------------------------------	---------------------------------------

A0410		84200501 plusvalenze da alienazione cespiti	-	-	-	-	-
A0410		84200502 plusvalenze diverse	75.408	-	-	-	75.408 -100,0%
24.2.1	02 SOPRAVV.ATTIVE E INSUSS.DEL PASSIVO STRAORD.		469.799	-	173.119	173.119	- 296.680 -63,2%
A0410	001 SOPRAVENNIENZE ATTIVE STRAORDINARIE	384.919	-	-	-	-	384.919 -100,0%
24.2.2	71901002 sopravvenienze attive straordinarie	384.919	-	-	-	-	384.919 -100,0%
A0410	002 EROGAZIONI LIBERALI	84.880	-	173.119	173.119	88.239	104,0%
A0410	84501003 donazioni in denaro	68.814	-	168.071	168.071	99.257	144,2%
A0410	84501004 donazioni di beni strumentali	16.066	-	5.048	5.048	-	11.018 -68,6%
24.2.3	003 INSUSSISTENZE DEL PASSIVO STRAORDINARIE	-	-	-	-	-	-
A0410	84502001 insussistenze del passivo straordinarie	-	-	-	-	-	-
25 ONERI STRAORDINARI		- 42.575	-	39.654	39.654	2.921	-6,9%
25.1.1	01 MINUSVALENZE STRAORDINARIE		-	34.185	34.185	- 34.185	
A0410	001 MINUSVALENZE STRAORDINARIE	-	-	34.185	34.185	-	34.185
A0410	84100501 minusvalenze alienazione cespiti	-	-	-	-	-	-
A0410	84100502 minusvalenze diverse	-	-	34.185	34.185	-	34.185
25.2.1	02 SOPRAVV.PASSIVE E INSUSS.DELL'ATTIVO STRAORDIN.		- 42.575	-	5.469	5.469	37.106 -87,2%
A0410	001 SOPRAVENNIENZE PASSIVE STRAORDINARIE	-	41.204	-	-	-	41.204 -100,0%
25.2.2	84505502 sopravvenienze passive straordinarie	-	41.204	-	-	-	41.204 -100,0%
A0410	002 IMPOSTE ESERCIZI PRECEDENTI	-	1.371	-	5.469	5.469	- 4.098 298,9%
A0410	84300501 ires esercizi precedenti	-	869	-	5.352	5.352	- 4.483 515,9%
A0410	84500503 condoni fiscali,multe ammende e sanzioni	-	502	-	117	117	- 385 -76,7%
25.2.3	003 INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO STRAORDINARIE	-	-	-	-	-	-
	84500506 insussistenze dell'attivo straordinarie	-	-	-	-	-	-
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			502.632	-	133.465	133.465	- 369.167 -73,4%
IMPOSTE DI ESERCIZIO							
26 IMPOSTE D'ESERCIZIO		- 4.452.484	- 4.960.651	- 4.630.649	330.002	-6,7%	- 178.165 4,0%
26.1.1	01 IRAP	- 4.383.425	- 4.878.466	- 4.558.400	320.066	-6,6%	- 174.975 4,0%
A0420	001 IRAP PERSONALE MEDICO E VETERINARIO	- 1.041.561	- 1.116.385	- 1.092.923	23.461	-2,1%	- 51.362 4,9%
26.1.2	85101001 irap personale medico e veterinario	- 1.041.561	- 1.116.385	- 1.092.923	23.461	-2,1%	- 51.362 4,9%
A0420	002 IRAP PERSONALE SANITARIO NON MEDICO - DIRIGENZA	- 178.333	- 215.741	- 207.922	7.819	-3,6%	- 29.589 16,6%
A0420	85101002 irap personale sanitario non medico - dirigenza	- 178.333	- 215.741	- 207.922	7.819	-3,6%	- 29.589 16,6%
26.1.3	003 IRAP PERSONALE SANITARIO NON MEDICO - COMPARTO	- 1.383.942	- 1.492.397	- 1.356.307	134.091	-9,0%	- 25.635 -1,9%
A0420	85101003 irap personale sanitario non medico - comparto	- 1.383.942	- 1.492.397	- 1.356.307	134.091	-9,0%	- 25.635 -1,9%
26.1.4	004 IRAP PERSONALE PROFESSIONALE - DIRIGENZA	- 33.012	- 36.516	- 35.545	971	-2,7%	- 2.533 7,7%
A0420	85101004 irap personale professionale - dirigenza	- 33.012	- 36.516	- 35.545	971	-2,7%	- 2.533 7,7%
26.1.5	005 IRAP PERSONALE PROFESSIONALE - COMPARTO	-	-	-	-	-	-
A0420	85101005 irap personale professionale - comparto	-	-	-	-	-	-
26.1.6	006 IRAP PERSONALE TECNICO - DIRIGENZA	- 42.451	- 52.591	- 51.828	763	-1,5%	- 9.377 22,1%
A0420	85101006 irap personale tecnico - dirigenza	- 42.451	- 52.591	- 51.828	763	-1,5%	- 9.377 22,1%
26.1.7	007 IRAP PERSONALE TECNICO - COMPARTO	- 486.814	- 527.242	- 478.378	48.864	-9,3%	- 8.435 -1,7%
A0420	85101007 irap personale tecnico - comparto	- 486.814	- 527.242	- 478.378	48.864	-9,3%	- 8.435 -1,7%
26.1.8	008 IRAP PERSONALE AMMINISTRATIVO - DIRIGENZA	- 34.467	- 33.703	- 35.418	1.715	5,1%	- 951 2,8%
A0420	85101008 irap personale amministrativo - dirigenza	- 34.467	- 33.703	- 35.418	1.715	5,1%	- 951 2,8%
26.1.9	009 IRAP PERSONALE AMMINISTRATIVO - COMPARTO	- 367.344	- 396.615	- 373.001	23.614	-6,0%	- 5.657 1,5%
A0420	85101009 irap personale amministrativo - comparto	- 367.344	- 396.615	- 373.001	23.614	-6,0%	- 5.657 1,5%
26.1.10	010 IRAP ALTRI RAPPORTE ASSIMILATI AL LAVORO DIPENDENT	- 203.204	- 211.032	- 188.976	22.055	-10,5%	- 14.228 -7,0%
A0420	85100507 irap organi istituzionali	- 60.355	- 49.905	- 67.009	17.105	34,3%	- 6.654 11,0%
A0420	85100508 irap commissioni di concorso	- 638	- 3.495	- 350	3.145	-90,0%	- 288 -45,1%
A0420	85100509 irap co.co.co.	- 50.686	- 60.630	- 39.451	21.179	-34,9%	- 11.235 -22,2%
A0420	85100510 irap borsisti e contrattisti	- 325	- 40	- 485	445	1113,0%	- 160 49,2%
A0420	85100512 irap prestazioni occasionali	- 13.700	- 13.340	- 9.060	4.280	-32,1%	- 4.640 -33,9%
A0420	85100515 irap assistenza religiosa - frati	- 6.557	- 6.013	- 6.590	577	9,6%	- 33 0,5%
A0420	85100516 irap personale comandato	- 21.289	- 17.225	- 16.200	1.025	-6,0%	- 5.089 -23,9%
A0420	85100517 irap simil-alp	- 29.151	- 60.384	- 26.826	33.558	-55,6%	- 2.325 -8,0%
A0420	85100518 irap lavoro interinale	- 20.503	-	- 23.005	23.005	-	- 2.502 12,2%
26.1.12	012 IRAP SU ALP	- 612.298	- 796.244	- 736.101	60.142	-7,6%	- 123.804 20,2%
A0420	85100511 irap libera professione (no universitar)	- 612.298	- 796.244	- 736.101	60.142	-7,6%	- 123.804 20,2%
26.2.1	02 IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO	- 69.059	- 82.185	- 72.249	9.936	-12,1%	- 3.190 4,6%
A0420	001 IRES ATTIVITA' ISTITUZIONALE	- 69.059	- 82.185	- 72.249	9.936	-12,1%	- 3.190 4,6%
	85100501 ires	- 69.059	- 82.185	- 72.249	9.936	-12,1%	- 3.190 4,6%
RISULTATO D'ESERCIZIO SENZA RIC.FINALIZZATA/COMMISSIONATA			90.968	- 405.117	964.526	1.369.642	873.557
RISULTATO D'ESERCIZIO RIC.FINALIZZATA/COMMISSIONATA			105.629	-	19.336		
RISULTATO D'ESERCIZIO			196.597	- 405.117	983.862		

MAG	E	Economato e Provveditorato	Consuntivo 2009	Previsione 2010	consuntivo 2010
AGGREGAZIONE REGIONALE	CONTO ECONOMICO AZIENDALE	Dr. Giordano			
cod.rer da	CONTO + MAG	DESCRIZIONE CONTO			
0804002	84501001EPO	SOPRAVVENIENTE ATTIVE ORDINARIE	- 8.576	- -	52.841
0901004	81050504EPO	MATERIALE RADIOGRAFICO E DIAGNOSTICI DI RADIOLOGIA	121.901	122.000	71.895
0901010	81050510EPO	ALTRO MATERIALE SANITARIO	533.424	550.000	490.640
0901011	81050511EPO	STRUMENTARIO E FERRI CHIRURGICI	1.308.143	1.267.000	838.744
0902001	81050801EPO	PRODOTTI ALIMENTARI	14.977	13.700	8.130
0902002	81050822EPO	MATERIALE DI GUARDAROBA E CONVIVENZA	130.419	134.000	115.975
	81050823EPO	MATERIALE DI PULIZIA	70.316	72.000	68.391
0902003	81050804EPO	COMBUSTIBILE E CARBURANTI	13.105	13.000	13.875
0902004	81050806EPO	SUPPORTI INFORMATICI	172.844	172.000	167.039
0902005	81050810EPO	CARTA CANCELLERIA E STAMPATI	360.275	350.000	262.483
0902007	81050812EPO	ALTRO MATERIALE NON SANITARIO	52.783	55.000	81.892
0902009	81050809EPO	ALTRI BENI NON SANITARI A RAPIDA OBSOLESCENZA	40.390	35.000	35.424
1011008	81256008EPO	PRESTAZIONI INFERNIERISTICHE E TECNICO SANITARIE DA PRIVATO	- -	- -	-
1012004	81153002EPO	TRASPORTO INFERNMI DA AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE	262.423	270.000	246.666
1012007	81256007EPO	ALTRI TRASPORTI SANITARI	720	3.000	2.280
1015001	81601001EPO	LAVORO INTERNALE SANITARIO	467.520	550.000	461.562
1015003	81601003EPO	ALTRE FORME DI LAVORO AUTONOMO SANITARIO	- -	- -	-
1101003	81101003EPO	MANUTENZIONE APPARECCHIATURE SANITARIE	3.211	1.000	1.944
	81101511EPO	MANUTENZIONE ATTREZZATURE SANITARIE	- -	- -	-
1101004	81101513EPO	MANUTENZIONE ATTREZZATURE INFORMATICHE	- -	259.200	218.900
1101005	81101005EPO	MANUTENZIONE AI SOFTWARE	26.400	26.400	26.400
1101006	81101006EPO	MANUTENZIONE AUTOMEZZI	9.147	11.000	4.695
1101007	81101507EPO	MANUTENZIONE MOBILI E MACCHINE NON SANITARIE	6.877	6.900	7.571
	81101508EPO	ALTRE MANUTENZIONI	252.000	252.000	252.000
1102001	81351001EPO	SERVIZIO APPALTATO DI LAVANDERIA	2.275.567	2.235.000	2.169.188
1102002	81350501EPO	SERVIZIO APPALTATO DI PULIZIA	2.089.475	2.140.000	2.051.659
1102003	81351501EPO	SERVIZIO APPALTATO RISTORAZIONE E MENSA	2.650.561	2.705.000	2.649.499
1102005	81352505EPO	SERVIZI INFORMATICI	685.152	150.000	46.317
1102007	81352507EPO	SMALTIMENTO RIFIUTI URBANI E SPECIALI	573.791	615.000	545.782
1102008	81257011EPO	SPESE DI TRASPORTO E FACCHINAGGIO	275.999	270.000	235.416
1102009	81352502EPO	SERV.APPALT.GESTIONE ARCHIVI E MAGAZZINI	408.537	475.000	441.887
	81352503EPO	SERV.VIGILANZA E GUARDIANIA	149.999	157.500	145.430
	81352509EPO	SERVIZI TECNICI DIVERSI	781.082	838.000	790.660
1104005	81602005EPO	ALTRE FORME DI RECLUTAMENTO NON SANITARIO	9.305	20.000	9.849
1106001	81751038EPO	ASSICURAZIONI RC	868.265	880.000	950.000
1106002	81751037EPO	ASSICURAZIONI - ALTRO	76.735	65.000	65.000
1108001	81750504EPO	COMPensi E RIMB.SPESE DIREZIONE GENERALE	24.071	25.000	26.833
1109004	81257018EPO	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO	- -	- -	1.487
1201001	81300501EPO	FITTI PASSIVI FABBRICATI	- -	- -	-
1201003	81300504EPO	CANONI DI NOLEGGIO ATTREZZATURE SANITARIE	1.308.926	1.260.000	1.179.767
1201004	81300505EPO	CANONI DI NOLEGGIO ATTREZZATURE NON SANITARIE	127.712	140.000	124.519
1201006	81300507EPO	CANONI DI NOLEGGIO SOFTWARE	- -	- -	-
1601002	81901002EMAN	ACCANTONAMENTO AD ALTRI FONDI RISCHI	- -	- -	-
1801001	81751014EPO	ACQ.LIBRI,RIVISTE,MAT.DIDATTICO	156.032	156.000	158.194
1801002	81751005EPO	SPESE POSTALI E BOLLATI	6.087	6.000	7.184
1801003	81751002EPO	PUBBLICITA' SU QUOTIDIANI E PERIODICI	141.489	142.000	101.488
1801004	81751036EPO	TASSE ED IMPOSTE NON SUL REDDITO	8.606	9.000	7.810
1801007	81751033EPO	RISARCIMENTO SINISTRI A CARICO ENTE	- -	- -	-
1801010	81751020EPO	SPESE DI RAPPRESENTANZA	703	1.000	983
1803002	84500501EPO	SOPRAVVENIENTE PASSIVE ORDINARIE	30.627	-	278
2104001	82100502EPO	ONERI BANCARI E FINANZIARI	60	-	-
2502001	84505502EPO	SOPRAVVENIENTE PASSIVE STRAORDINARIE	- -	- -	-
2502002	84500503EPO	CONDONI FISCALI,MULTE AMMENDE E SANZIONI	203	-	-
2601010	85100512EPO	IRAP PRESTAZIONI OCCASIONALI	- -	- -	-
Totale complessivo			16.487.282	16.452.700	15.032.896

MAG	I	Affari Istituzionali	Consuntivo 2009	Previsione 2010	consuntivo 2010
AGGREGAZIONE REGIONALE	CONTO ECONOMICO AZIENDALE	Dr.ssa Mandrioli			
cod.rer da	CONTI + MAG	DESCRIZIONE CONTO			
1013003	81255514IPO	CONSULENZE SANITARIE DA ENTI PUBBLICI	9.000	10.000	9.000
1016008	81255517IPO	ALTRI SERVIZI SANITARI DA AZ.SANITARIE DELLA RER	74.160	86.000	86.000
1017002	81257002IPO	CONTRIBUTI AD ASSOCIAZIONI ED ENTI	42.700	65.000	80.000
1103003	81257024IPO	CONSULENZE NON SANITARIE DA ENTI PUBBLICI	- -	-	6.000
1103004	81257023IPO	CONSULENZE NON SANITARIE DA PRIVATO	12.048	10.000	12.603
1104005	81602005IPO	ALTRE FORME DI RECLUTAMENTO NON SANITARIO	- -	1.500	1.500
1109003	81280101IPO	SERVIZI POSTALI	- -	-	20.340
1109005	81751012IPO	SPESE PER IL CULTO	15.375	16.500	15.628
1109006	81154002IPO	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA AZ. SAN. DELLA RER	75.108	100.000	94.997
1601001	819010011	ACCANTONAMENTO AL FONDO CONTROVERSIE LEGALI	190.000	-	-
1601002	819010021MAN	ACCANTONAMENTO AD ALTRI FONDI RISCHI	800.000	-	865.696
1601003	819010031	ACCANTONAMENTO PER CONTENZIOSO PERSONALE DIPENDENTE	510.000	-	710.000
1801002	81751005IPO	SPESE POSTALI E BOLLATI	112.255	104.000	114.543
1801006	81751034IPO	SPESE LEGALI E PROCESSUALI	40.834	90.000	80.267
1803002	84500501IPO	SOPRAVVENIENTE PASSIVE ORDINARIE	2.000	-	5.000
Totale complessivo			1.883.478	483.000	2.101.573

MAG	F	Servizio Farmacia		consuntivo 2009	Previsione 2010	consuntivo 2010
AGGREGAZIONE REGIONALE	CONTO ECONOMICO AZIENDALE	Dr.ssa Sassoli				
cod.rer da	CONTO + MAG	DESCRIZIONE CONTO				
0901001	81050501FPO	MEDICINALI	1.967.349	2.200.000	2.390.370	
0901002	81050521FPO	PLASMAPERDERIVATI CON CODICE MIN SAN DA PRIVATO	143.676	80.000	20.643	
0901003	81050503FPO	DIAGNOSTICI E REAGENTI DA LABORATORIO	1.056.695	1.200.000	1.120.349	
0901004	81050504FPO	MATERIALE RADIOGRAFICO E DIAGNOSTICI DI RADIOLOGIA	54.531	70.000	50.957	
0901006	81050512FPO	MATERIALE PROTESICO	13.016.524	14.420.000	13.085.639	
0901009	81050509FPO	PROD.FARMACEUTICI AD USO VETERINARIO	2.435	4.000	3.548	
0901010	81050508FPO	MATERIALE DI MEDICAZIONE E SUTURA	930.493	1.100.000	1.098.364	
	81050510FPO	ALTRO MATERIALE SANITARIO	2.172.853	2.400.000	2.586.431	
0901011	81050511FPO	STRUMENTARIO E FERRI CHIRURGICI	76.785	100.000	475.696	
0901012	81050525FPO	GAS MEDICALI ED A USO DI LABORATORIO	47.238	55.000	37.635	
0901013	81050514FPO	SIERE E VACCINI PER PROFILASSI	1.344	3.000	1.649	
0901014	81050515FPO	PRESIDI AD USO VETERINARIO	-	-	-	
0901015	81050516FPO	DIETETICI ED ALIMENTI PER LA PRIMA INFANZIA	2.119	3.000	1.632	
0901016	81050518FPO	CELLULE PER TRAPIANTI	59.160	110.000	119.760	
0901017	81050520FPO	OSSIGENO	34.526	35.000	50.245	
0901030	81050523FPO	MEDICINALI ED ALTRI PROD. TER. ACQUISTATI DA AZ. SAN.RER	-	-	193.832	
0901032	81050526FPO	REAGENTI E DIAGNOSTICI ACQUISTATI DA AZ.SAN.RER	-	-	236	
0901033	81050533FPO	MATERIALE RADICOG.E DIAGN.DI RADIOLOGIA ACQ. DA AZ.SAN.RER	-	-	-	
0901048	81050524FPO	MOB_SANGUE ED EMOCOMP. ACQUISTATI DA AZ.SAN.PROVINCIA	-	-	95.608	
0901054	81050554FPO	MOB ACQUISTO PLASMAPERDERIVATI DA AZ.SAN.RER	-	-	-	
1101003	81101511FPO	MANUTENZIONE ATTREZZATURE SANITARIE	38.884	40.000	41.496	
1201003	81300504FPO	CANONI DI NOLEGGIO ATTREZZATURE SANITARIE	93.819	100.000	83.549	
1803002	84500501FPO	SOPRAVVENIENZE PASSIVE ORDINARIE	1.584	-	-	
#N/D	81050513FPO	GAS chiuso	-	-	-	
CHIUSO	81050502FPO	SANGUE ED EMODERIVATI - chiuso	-	-	-	
Totale complessivo				19.700.013	21.920.000	21.457.638

MAG	T	Servizio Patrimonio e att.tecniche		Consuntivo 2009	Previsione 2010	consuntivo 2010
AGGREGAZIONE REGIONALE	CONTO ECONOMICO AZIENDALE	Ing. Mastroianni				
cod.rer da	CONTO + MAG	DESCRIZIONE CONTO				
0902007	81050812TPO	ALTRO MATERIALE NON SANITARIO	7.093	6.000	13.879	
0902008	81100502TPO	MATERIALE TECNICO PER MANUT. IN ECONOMIA	33.521	37.000	31.847	
1017002	81257002TPO	CONTRIBUTI AD ASSOCIAZIONI ED ENTI	240	-	240	
1101001	81100101TPO	MANUTENZIONE IMMOBILI E PERTINENZE	728.981	798.414	771.147	
	81100111TPO	MANUT.STR.AORD. IMMOBILI E PERTINENZE-NON INCREMENTATIVE	372.110	-	-	
1101002	81100503TPO	MANUTENZIONE IMPIANTI E MACCHINARI	1.903.235	1.663.569	1.697.568	
1101003	81101003TPO	MANUTENZIONE APPARECCHIATURE SANITARIE	1.277.789	1.700.780	1.718.373	
	81101511TPO	MANUTENZIONE ATTREZZATURE SANITARIE	496.132	297.075	566.499	
1101004	81101513TPO	MANUTENZIONE ATTREZZATURE INFORMATICHE	2.675	5.000	-	
1101007	81101507TPO	MANUTENZIONE MOBILI E MACCHINE NON SANITARIE	43.907	15.000	10.514	
1102007	81352507TPO	SMALTIMENTO RIFIUTI URBANI E SPECIALI	78.931	80.000	80.316	
1102008	81257011TPO	SPESI DI TRASPORTO E FACCHINAGGIO	829	1.500	1.235	
1102009	81352509TPO	SERVIZI TECNICI DIVERSI	179.840	182.537	181.396	
1103004	81257023TPO	CONSULENZE NON SANITARIE DA PRIVATO	13.972	12.000	4.223	
1105001	81751007TPO	UTENZE ACQUA	271.110	220.000	151.314	
1105002	81751008TPO	UTENZE GAS	1.927.394	2.080.000	1.923.598	
1105003	81751023TPO	UTENZE ENERGIA ELETTRICA (NO COGENERAZIONE)	898.870	950.000	1.039.020	
1105004	81751010TPO	UTENZE TELEFONICHE	311.196	325.000	277.602	
1801004	81751009TPO	ABBONAMENTO RAI-TV	385	400	391	
	81751036TPO	TASSE ED IMPOSTE NON SUL REDDITO	56.634	60.000	57.858	
1803002	84500501TPO	SOPRAVVENIENZE PASSIVE ORDINARIE	-	-	35	
Totale complessivo				8.604.845	8.434.275	8.527.055

MAG	D	Direzione Sanitaria		consuntivo 2009	Previsione 2010	Consuntivo 2011
AGGREGAZIONE REGIONALE	CONTO ECONOMICO AZIENDALE	Dr. Liverani				
0901010	81050510DPO	ALTRO MATERIALE SANITARIO	30.000	30.000	30.000	
1001013	81201018DPO	PRESTAZIONI DI DEGENZA DA AZ.SANITARIE DELLA RER PER RESIDENTI	40.000	150.000	80.000	
	81201019DPO	PRESTAZIONI DI DEGENZA DA AZ.SANITARIE DELLA RER PER RESIDENTI	119.999	350.000	200.000	
	81201018DPOB	PRESTAZIONI DI DEGENZA DA AZ.SANITARIE DELLA RER PER RESIDENTI	407.246	2.747.717	3.000.000	
1001015	81201005DPO	DEGENZA DA OSP. PRIVATI PER RESIDENTI INTRA RER	30.000	-	-	
	81201006DPO	DEGENZA DA OSP. PRIVATI RESIDENTI EXTRA RER	130.000	-	-	
1002005	81202014DPO	SPECIALISTICA DA AZ. SAN DELLA RER PER PREST. A DEGENTI	289.881	300.000	700.000	
1002006	81202006DPO	ALTRE PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA DA AZIENDE SANITARIE RER	49.769	50.000	70.000	
1002020	81202009DPO	SPECIALISTICA DA POLIAMBULATORI PRIVATI PER PREST. A DEGENTI	80.000	80.000	80.000	
1002021	81202008DPO	SPECIALISTICA DA CASE DI CURA PRIVATE PER PREST. A DEGENTI	50.000	60.000	60.000	
1011006	81256010DPO	ONERI PER PRESTAZIONI DIVERSE DA PRIVATI	2.369	-	-	
1014001	81256005DLP	DEGENZA ALP DA CONVENZIONATI	948.945	950.000	849.296	
	81201028DLP	ALP - DEGENZA DA AZ.SANITARIE DELLA REGIONE	-	-	50.000	
1014002	81256006DLP	SPECIALISTICA AMBUL. ALP DA CONVENZIONATI ALTRI ONERI	95.000	95.000	85.000	
1016008	81255517DPO	ALTRI SERVIZI SANITARI DA AZ.SANITARIE DELLA RER	135.000	135.000	135.000	
1102006	81352001DPO	CENTRO UNIFICATO PRENOTAZIONE	390.000	390.000	390.000	
1102009	81352509DPO	SERVIZI TECNICI DIVERSI	148.500	190.267	190.000	
1103004	81257023DPO	CONSULENZE NON SANITARIE DA PRIVATO	10.000	10.000	10.000	
Totale complessivo				2.956.709	5.537.984	5.929.296

Totale Direzione sanitaria senza ALP	1.912.764	4.492.984	4.945.000
Totale Direzione sanitaria ALP	1.043.945	1.045.000	984.296

MAG	Y	Ricerca Corrente	Dr.ssa Linzarini	Consuntivo 2009	Previsione 2010	Consuntivo 2010
AGGREGAZIONE REGIONALE	CONTO ECONOMICO AZIENDALE					
cod.rer da	CONTO + MAG	DESCRIZIONE CONTO				
0901003	81050503YPO	DIAGNOSTICI E REAGENTI DA LABORATORIO	111.186	54.209	12.174	
0901010	81050510YPO	ALTRÒ MATERIALE SANITARIO	155.478	57.844	20.791	
0901011	81050511YPO	STRUMENTARIO E FERRI CHIRURGICI	25.574	23.907	46.324	
0902001	81050801YPO	PRODOTTI ALIMENTARI	1.404	2.000	295	
0902004	81050806YPO	SUPPORTI INFORMATICI	1.220	1.815	900	
0902005	81050810YPO	CARTA CANCELLERIA E STAMPATI	6.010	5.400	69	
0902006	81050807YPO	SOFTWARE A RAPIDA OBSOLESCENZA	2.700	3.870	1.434	
0902007	81050812YPO	ALTRO MATERIALE NON SANITARIO	-	1.602	-	
0902009	81050809YPO	ALTRI BENI NON SANITARI A RAPIDA OBSOLESCENZA	3.574	4.415	2.865	
1015002	81601002YPO	COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE SANITARIE	127.880	50.077	179.352	
1015003	81601003YPO	ALTRÈ FORME DI LAVORO AUTONOMO SANITARIO	13.491	11.743	15.950	
1015004	81601004YPO	BORSE DI STUDIO E CONTRATTI DI RICERCA SANITARI	-	-	-	
1015005	81601005YPO	ALTRE FORME DI RECLUTAMENTO SANITARIO	-	16.900	5.000	
1016004	81180604YPO	STUDI,RICERCHE E DOCUMENTAZIONI	-	864	-	
1016007	81255518YPO	ALTRI SERVIZI SANITARI DA PRIVATO	10.440	12.500	1.032	
1016008	81255517YPO	ALTRI SERVIZI SANITARI DA AZ.SANITARIE DELLA RER	-	1.000	-	
1017002	81257002YPO	CONTRIBUTI AD ASSOCIAZIONI ED ENTI	-	1.000	75.000	
1101005	81101005YPO	MANUTENZIONE AI SOFTWARE	11.089	-	149	
1102007	81352507YPO	SMALTIMENTO RIFIUTI URBANI E SPECIALI	740	-	-	
1102008	81257011YPO	SPESI DI TRASPORTO E FACCHINAGGIO	314	1.058	-	
1103003	81257024YPO	CONSULENZE NON SANITARIE DA ENTI PUBBLICI	2.498	2.500	-	
1103004	81257023YPO	CONSULENZE NON SANITARIE DA PRIVATO	39.888	37.000	11.040	
1104002	81602002YPO	COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE NON SANITARIE	215.055	101.000	99.983	
1104003	81602003YPO	ALTRÈ FORME DI LAVORO AUTONOMO NON SANITARIO	52.844	63.167	22.511	
1104004	81602004YPO	BORSE DI STUDIO E CONTRATTI DI RICERCA NON SANITARI	-	-	-	
1104005	81602005YPO	ALTRE FORME DI RECLUTAMENTO NON SANITARIO	19.344	25.431	16.156	
1107004	81153502YPO	AGGIORNAMENTO E FORMAZIONE DA ALTRI TERZI PUBBLICI	-	4.300	-	
1107005	81256504YPO	AGG.TO E FORMAZIONE DA PRIVATI	12.947	14.091	4.286	
1109004	81257018YPO	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO	48.651	50.036	46.638	
	81257019YPO	ONERI E RIMBORSI COMITATO TECNICO SCIENTIFICO	15.915	16.100	8.896	
1201003	81300504YPO	CANONI DI NOLEGGIO ATTREZZATURE SANITARIE	3.960	11.000	1.320	
1201004	81300505YPO	CANONI DI NOLEGGIO ATTREZZATURE NON SANITARIE	-	24.302	-	
1201005	81300506YPO	CANONI DI NOLEGGIO HARDWARE	3.405	6.300	228	
1201006	81300507YPO	CANONI DI NOLEGGIO SOFTWARE	-	1.000	-	
1304001	81452001YPO	COMPETENZE FISSE - PROFESSIONALE DIRIGENZA	9.638	10.400	9.645	
1305002	81453002YSTIP	COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATT. - PROFESSIONALE CC	55.239	-	7.406	
1305003	81453003YPO	MISSIONI E RIMBORSI - PROFESSIONALE COMPARTO	39.165	44.931	17.930	
1305010	81453010YPO	PERS PROFESSIONALE COMPARTO IN COMANDO DA AZ.SAN. DELLA RE	-	9.000	-	
1801001	81751014YPO	ACQ.LIBRI,RIVISTE,MAT.DIDATTICO	11.828	11.700	23.633	
1801002	81751005YPO	SPESI POSTALI E BOLLATI	-	50	-	
1801003	81751002YPO	PUBBLICITA SU QUOTIDIANI E PERIODICI	-	12.675	-	
1801010	81751020YPO	SPESI DI RAPPRESENTANZA	612	1.000	-	
1803002	84500501YPO	SOPRAVVENIENZE PASSIVE ORDINARIE	1.916	-	-	
2104001	82100502YPO	ONERI BANCARI E FINANZIARI	50	300	14	
2601010	85100509YPO	IRAP CO.CO.	20.142	25.000	18.627	
	85100510YPO	IRAP BORSISTI E CONTRATTISTI	-	40	-	
	85100512YPO	IRAP PRESTAZIONI OCCASIONALI	2.782	8.000	2.458	
Totale complessivo				1.026.979	729.527	652.105

MAG	C	Servizio Informatico	Dr.ssa Accarisi	Consuntivo 2009	Previsione 2010	Consuntivo 2010
AGGREGAZIONE REGIONALE	CONTO ECONOMICO AZIENDALE					
cod.rer	CONTI + MAG	DESCRIZIONE CONTO				
1101005	81101005CPO	MANUTENZIONE AI SOFTWARE	507.458	934.000	649.314	
1102005	81352505CPO	SERVIZI INFORMATICI	160.607	150.000	145.973	
1103004	81257023CPO	CONSULENZE NON SANITARIE DA PRIVATO	-	-	-	
1201005	81300506CPO	CANONI DI NOLEGGIO HARDWARE	44.970	44.986	44.986	
1201006	81300507CPO	CANONI DI NOLEGGIO SOFTWARE	-	-	-	
1803002	84500501CPO	SOPRAVVENIENZE PASSIVE ORDINARIE	-	-	-	
Totale complessivo				713.035	1.128.986	840.273

MAG	M	Serv. B.T.M.e S.I.M.T.	Dr.Fornasari	Consuntivo 2009	Previsione 2010	consuntivo 2010
AGGREGAZIONE REGIONALE	CONTO ECONOMICO AZIENDALE					
Somma di consuntivo BILANCIO 2004 ricondotto al nuovo pdc						
cod.rer da	CONTI + MAG	DESCRIZIONE CONTO				
0901016	81050507MPO	COSTI PER EPIFISI FEMORALI,PASTA OSSO DA AZ.SAN.EXTRA E PRIVATI	600.507	1.000.000	823.072	
0901044	81050577MPO	COSTI PER EPIFISI FEMORALI DA AZ.SAN.RER.	-	-	-	
0901048	81050524M	MOB_SANGUE ED EMOCOMP. ACQUISTATI DA AZ.SAN.PROVINCIA	1.153.627	1.500.000	1.073.418	
0901050	81050550M	MOB_ACQUISTO DI SANGUE ED EMOCOMP. DA AZ. SAN. RER	-	-	840	
0901056	81202013MPO	MOB_ACQUISTO DI SANGUE ED EMOCOMP. DA AZ. SAN. EXTRA RER	81.564	100.000	70.849	
1002005	81202014MPO	SPECIALISTICA DA AZ. SAN. DELLA RER PER PREST.A DEGENTI	10.000	-	6.445	
1002021	81202008MPO	SPECIALISTICA DA CASE DI CURA PRIVATE PER PREST. A DEGENTI	-	-	-	
1015003	81601003MPO	ALTRE FORME DI LAVORO AUTONOMO SANITARIO	8.282	15.000	11.292	
1015005	81601005MPO	ALTRE FORME DI RECLUTAMENTO SANITARIO	63.942	75.000	56.791	
1109007	81154003MPO	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA ALTRI ENTI PUBBLICI	-	-	3.057	
1803002	84500501MPO	SOPRAVVENIENZE PASSIVE ORDINARIE	22	-	95	
2601010	85100512M	IRAP PRESTAZIONI OCCASIONALI	5.435	5.000	4.827	
#N/D	81202010MPO	SPECIALISTICA DA CONVENZIONATI ESTERNI PER PRESTAZIONI A DEGENTI	-	-	-	
CHIUSO	81201008MPO	ALTRE PRESTAZIONI - COSTI PER ESPIANTI-chiuso	-	-	-	
	81202005MPO	SPECIALISTICA DA AZ.SANITARIE PER PRESTAZIONI A DEGENTI-chiuso	-	-	-	
Totale complessivo				1.923.378	2.695.000	2.050.687

MAG	M	Serv. B.T.M.e S.I.M.T. segue				
AGGREGAZIONE REGIONALE	CONTO ECONOMICO AZIENDALE	Ricavi attività	Consuntivo 2009	Previsione 2010	consuntivo 2010	
02.07.014	71200563\$BTM	RICAVI PER PASTA OSSO DA BANCA INTERNAZ. VERSO AZ.SAN. REGIO	569.068	700.000	36.022	
02.07.015	71200564\$BTM	RICAVI PER PASTA OSSO DA BANCA INTERNAZ. VERSO AZ. SAN. EXTRA	527.928	1.000.000	434.355	
02.07.016	71201116\$BTM	RICAVI PER PASTA OSSO DA BANCA INTERNAZ. VERSO ENTI PUBBLICI	3.519	-	2.154	
02.07.017	71200567\$BTM	RICAVI PER PASTA OSSO DA BANCA INTERNAZ. VERSO PRIVATI	907.872	1.000.000	435.208	
03.06.001	71400507\$BTM	RIMBORSO PER CESSIONI DI TESSUTO UMANO VERSO AZ. SAN.RER			605.665	
03.06.018	71400581\$BTM	RIMB.CESSIONE DI BENI DI CONS.SAN. DA ENTI PUBBLICI			-	
	71400582\$BTM	RIMB.CESSIONE DI TESSUTO UMANO VERSO AZ.SAN.EXTRA RER			475.356	
03.06.021	71400580\$BTM	RIMB. CESSIONE DI TESSUTO UMANO VERSO PRIVATO			697.631	
Totale complessivo			2.008.387	2.700.000	2.686.391	

MAG	B	Bilancio e Programm. Finanz.	Consuntivo 2009	preconsuntivo 2010	consuntivo 2010
AGGREGAZIONE REGIONALE	CONTO ECONOMICO AZIENDALE	altri costi			
cod.rer da	CONTO + MAG	DESCRIZIONE CONTO			
1104004	81602004B	BORSE DI STUDIO E CONTRATTI DI RICERCA NON SANITARI	3.825	15.333	5.708
1109001	81257012B	CONSULENZE FUORI ORARIO PERSONALE NON SANITARIO (comm.le IRE)	4.250	1.711	1.711
1109002	82100501B	SPESI SERVIZIO DI TESORERIA	-	-	-
	82501001B	ONERI PER SERVIZI BANCARI	615	-	-
1401001	81800501B	AMM.TO COSTI IMPIANTO E AMPLIAMENTO	-	-	-
1401002	81800502B	AMM.TO COSTI RICERCA,SVILUPPO E PUBBLIC.	21.032	21.032	47.678
1401003	81800504B	AMM.TO SOFTWARE DI PROPRIETA'	116.055	116.055	53.874
1401005	81800503B	AMM.TO DIR. BREVENTO E UTILIZZO OP.ING.	5.215	5.215	5.215
	81800505B	AMM.TO CONCESSIONI E DIRITTI SIMILI	-	-	-
	81800506B	AMM.TO RICERCHE IN CORSO ED ACCONTI	-	-	-
	81800507B	AMM.TO ALTRE IMMOBILIZZ. IMMATERIALI	7.490	7.490	1.510
1402001	81820501B	AMM.TO FABBRICATI	1.968.521	1.968.521	1.986.196
1402002	81820601B	AMMORTAMENTO IMPIANTI E MACCHINARI	-	-	-
1402003	81821001B	AMM.TO ATTREZZATURE SANITARIE	850.784	850.784	1.107.345
	81821101B	AMM.TO ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	665.684	665.684	680.098
1402004	81821504B	AMMORTAMENTO ATTREZZATURE INFORMATICHE	446.130	446.130	345.722
1402005	81821502B	AMM.TO AUTOMEZZI	1.740	1.740	3.468
1402006	81821501B	AMM.TO MOBILI E ARREDI	547.335	547.335	386.612
1402007	81821507B	AMMORTAMENTO ALTRI BENI	121.845	121.845	122.671
1403001	81840501B	SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-
1404001	81860501B	ACCANT. AL F.DO SVAL. CREDITI DA R.E.R.	562.571	100.000	26.655
	81860502B	ACCANT. AL F.DO SVAL. CRED.DA AUSL E OSP	-	200.000	175.000
	81860503B	ACCANT. AL F.DO SVAL.CRED.DA ALTRE AMMIN.PUBBL.	108.689	-	96.609
	81860504B	ACCANT. AL F.DO SVAL.CREDITI DIVERSI	10.225	100.000	87.902
1501001	81850501B	MEDICINALI ED ALTRI PRODOTTI TERAPEUTICI	134.410	-	38.303
1501002	81850502B	VAR. RIM. EMODERIVATI CON CODICE MIN SAN	-	2.831	8.534
1501003	81850503B	REAGENTI E DIAGNOSTICI DA LABORATORIO	-	261	443
1501004	81850504B	MATERIALE RADIOGRAFICO E DIAGNOSTICI DI RADIOLOGIA	9.798	-	3.700
1501006	81850506B	MATERIALE PROTESICO E PER OSTEOSINTESI	-	30.026	6.029
1501009	81850509B	PRODOTTI FARMACEUTICI AD USO VETERINARIO	-	-	-
1501010	81850507B	PRESIDI MEDICO CHIRURGICI	34.555	-	23.762
	81850510B	ALTRO MATERIALE SANITARIO	-	8.256	19.769
1501011	81850511B	STRUMENTARIO E FERRI CHIRURGICI	-	25.502	17.686
1501012	81850512B	GAS MEDICALI E AD USO DI LABORATORIO	-	5	20
1501013	81850513B	SIERIE VACCINI PER PROFILASSI	-	85	135
1501014	81850514B	PRESIDI AD USO VETERINARIO	-	-	-
1501015	81850515B	PRODOTTI DIETETICI	-	417	161
1501016	81850516B	COSTI PER EPIFISI FEMORALI	-	90.047	150.000
1501017	81850517B	VAR.RIM. SAN. OSIGENO	-	49	185
1502002	81851002B	MATERIALE DI GUARDAROBA, PULIZIA E CONVIVENZA	-	1.211	3.044
1502003	81851003B	COMBUSTIBILI, CARBURANTI E LUBRIFICANTI	-	-	-
1502004	81851004B	SUPPORTI INFORMATICI	-	2.297	2.916
1502005	81851005B	CARTA CANCELLERIA E STAMPATI	-	73.147	19.069
1502006	81851006B	SOFTWARE A RAPIDA OBSOLESCENZA	-	-	-
1502007	81851007B	ALTRO MATERIALE NON SANITARIO	-	2.977	1.073
1502008	81851008B	ARTICOLI TECNICI PER MANUTENZIONE ORDINARIA	-	5.096	-
1502009	81851009B	ALTRI BENI NON SANITARI A RAPIDA OBSOLESCENZA	-	-	2.227
1701006	81902006B	ACCANTONAMENTO AD ALTRI FONDI PER ONERI	-	237.286	-
	81902007BALTR	ACC.TO PER MANUTENZ. PROGRAMM. NON INCREMENTATIVE	-	-	1.000.000
1801002	81751005B	SPESA POSTALI E BOLLATI	-	4.056	40.000
1801004	81751036B	TASSE ED IMPOSTE NON SUL REDDITO	-	84.494	80.000
1801006	81751034B	SPESA LEGALI E PROCESSUALI	-	289.703	-
1801010	81751026B	IVA INDETRAIBILE (PRO-RATA)	-	1.407	448
1802001	82201501B	MINUSVALENZE SU ATTREZZATURE SANITARIE	-	18.424	4.483
1802002	82201502B	MINUSVALENZE SU ALTRI BENI MOBILI	-	7.674	26
1803002	84500501B	SOPRAVENNIENZE PASSIVE ORDINARIE	-	217.496	70.000
1803004	84500502B	INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO ORDINARIE	-	2.085	-
1803005	84500501B	SOPRAVENNIENZE PASSIVE PER MOBILITA' ENTRO RER	-	-	95
2101001	82200502B	INTERESI PASSIVI DA MUTUI	-	406.699	177.903
2102001	82200501B	INTERESI PASSIVI TESORIERE	-	1.751	1.751
2103001	82200503B	INTERESI PASSIVI DI MORA E SVAL. MONET.	-	18.239	5.892
2104001	82200502B	INTERESI PASSIVI DA MUTUI	-	406.699	177.903
2105001	82200501B	INTERESI PASSIVI TESORIERE	-	1.751	-
2106001	82200503B	INTERESI PASSIVI DI MORA E SVAL. MONET.	-	18.239	5.892
2107001	82200502B	INTERESI PASSIVI DA MUTUI	-	406.699	177.903
2108001	82200501B	INTERESI PASSIVI TESORIERE	-	1.751	-
2109001	82200503B	INTERESI PASSIVI DI MORA E SVAL. MONET.	-	18.239	5.892
2110001	82200502B	INTERESI PASSIVI DA MUTUI	-	406.699	177.903
2111001	82200501B	INTERESI PASSIVI TESORIERE	-	1.751	-
2112001	82200503B	INTERESI PASSIVI DI MORA E SVAL. MONET.	-	18.239	5.892
2113001	82200502B	INTERESI PASSIVI DA MUTUI	-	406.699	177.903
2114001	82200501B	INTERESI PASSIVI TESORIERE	-	1.751	-
2115001	82200503B	INTERESI PASSIVI DI MORA E SVAL. MONET.	-	18.239	5.892
2116001	82200502B	INTERESI PASSIVI DA MUTUI	-	406.699	177.903
2117001	82200501B	INTERESI PASSIVI TESORIERE	-	1.751	-
2118001	82200503B	INTERESI PASSIVI DI MORA E SVAL. MONET.	-	18.239	5.892
2119001	82200502B	INTERESI PASSIVI DA MUTUI	-	406.699	177.903
2120001	82200501B	INTERESI PASSIVI TESORIERE	-	1.751	-
2121001	82200503B	INTERESI PASSIVI DI MORA E SVAL. MONET.	-	18.239	5.892
2122001	82200502B	INTERESI PASSIVI DA MUTUI	-	406.699	177.903
2123001	82200501B	INTERESI PASSIVI TESORIERE	-	1.751	-
2124001	82200503B	INTERESI PASSIVI DI MORA E SVAL. MONET.	-	18.239	5.892
2125001	82200502B	INTERESI PASSIVI DA MUTUI	-	406.699	177.903
2126001	82200501B	INTERESI PASSIVI TESORIERE	-	1.751	-
2127001	82200503B	INTERESI PASSIVI DI MORA E SVAL. MONET.	-	18.239	5.892
2128001	82200502B	INTERESI PASSIVI DA MUTUI	-	406.699	177.903
2129001	82200501B	INTERESI PASSIVI TESORIERE	-	1.751	-
2130001	82200503B	INTERESI PASSIVI DI MORA E SVAL. MONET.	-	18.239	5.892
2131001	82200502B	INTERESI PASSIVI DA MUTUI	-	406.699	177.903
2132001	82200501B	INTERESI PASSIVI TESORIERE	-	1.751	-
2133001	82200503B	INTERESI PASSIVI DI MORA E SVAL. MONET.	-	18.239	5.892
2134001	82200502B	INTERESI PASSIVI DA MUTUI	-	406.699	177.903
2135001	82200501B	INTERESI PASSIVI TESORIERE	-	1.751	-
2136001	82200503B	INTERESI PASSIVI DI MORA E SVAL. MONET.	-	18.239	5.892
2137001	82200502B	INTERESI PASSIVI DA MUTUI	-	406.699	177.903
2138001	82200501B	INTERESI PASSIVI TESORIERE	-	1.751	-
2139001	82200503B	INTERESI PASSIVI DI MORA E SVAL. MONET.	-	18.239	5.892
2140001	82200502B	INTERESI PASSIVI DA MUTUI	-	406.699	177.903
2141001	82200501B	INTERESI PASSIVI TESORIERE	-	1.751	-
2142001	82200503B	INTERESI PASSIVI DI MORA E SVAL. MONET.	-	18.239	5.892
2143001	82200502B	INTERESI PASSIVI DA MUTUI	-	406.699	177.903
2144001	82200501B	INTERESI PASSIVI TESORIERE	-	1.751	-
2145001	82200503B	INTERESI PASSIVI DI MORA E SVAL. MONET.	-	18.239	5.892
2146001	82200502B	INTERESI PASSIVI DA MUTUI	-	406.699	177.903
2147001	82200501B	INTERESI PASSIVI TESORIERE	-	1.751	-
2148001	82200503B	INTERESI PASSIVI DI MORA E SVAL. MONET.	-	18.239	5.892
2149001	82200502B	INTERESI PASSIVI DA MUTUI	-	406.699	177.903
2150001	82200501B	INTERESI PASSIVI TESORIERE	-	1.751	-
2151001	82200503B	INTERESI PASSIVI DI MORA E SVAL. MONET.	-	18.239	5.892
2152001	82200502B	INTERESI PASSIVI DA MUTUI	-	406.699	177.903
2153001	82200501B	INTERESI PASSIVI TESORIERE	-	1.751	-
2154001	82200503B	INTERESI PASSIVI DI MORA E SVAL. MONET.	-	18.239	5.892
2155001	82200502B	INTERESI PASSIVI DA MUTUI	-	406.699	177.903
2156001	82200501B	INTERESI PASSIVI TESORIERE	-	1.751	-
2157001	82200503B	INTERESI PASSIVI DI MORA E SVAL. MONET.	-	18.239	5.892
2158001	82200502B	INTERESI PASSIVI DA MUTUI	-	406.699	177.903
2159001	82200501B	INTERESI PASSIVI TESORIERE	-	1.751	-
2160001	82200503B	INTERESI PASSIVI DI MORA E SVAL. MONET.	-	18.239	5.892
2161001	82200502B	INTERESI PASSIVI DA MUTUI	-	406.699	177.903
2162001	82200501B	INTERESI PASSIVI TESORIERE	-	1.751	-
2163001	82200503B	INTERESI PASSIVI DI MORA E SVAL. MONET.	-	18.239	5.892
2164001	82200502B	INTERESI PASSIVI DA MUTUI	-	406.699	177.903
2165001	82200501B	INTERESI PASSIVI TESORIERE	-	1.751	-
2166001	82200503B	INTERESI PASSIVI DI MORA E SVAL. MONET.	-	18.239	5.892
2167001	82200502B	INTERESI PASSIVI DA MUTUI	-	406.699	177.903
2168001	82200501B	INTERESI PASSIVI TESORIERE	-	1.751	-
2169001	82200503B	INTERESI PASSIVI DI MORA E SVAL. MONET.	-	18.239	5.892
2170001	82200502B	INTERESI PASSIVI DA MUTUI	-	406.699	177.903
2171001	82200501B	INTERESI PASSIVI TESORIERE	-	1.751	-
2172001	82200503B	INTERESI PASSIVI DI MORA E SVAL. MONET.	-	18.239	5.892
2173001	82200502B	INTERESI PASSIVI DA MUTUI	-	406.699	177.903
21					

MAG	\$		Ricavi		Consuntivo 2009	previsione 2010	consuntivo 2010
\$F Totale					-	420.000	-
BTM	2.7.14	71200563\$BTM	RICAVI PER PASTA OSSO DA BANCA INTERNAZ. VERSO AZ.SAN. REGIONE	-	569.068	700.000	36.022
	2.7.15	71200564\$BTM	RICAVI PER PASTA OSSO DA BANCA INTERNAZ. VERSO AZ. SAN. EXTRA RER	-	527.928	1.000.000	434.355
	2.7.16	71201116\$BTM	RICAVI PER PASTA OSSO DA BANCA INTERNAZ. VERSO ENTI PUBBLICI	-	3.519	-	2.154
	2.7.17	71200567\$BTM	RICAVI PER PASTA OSSO DA BANCA INTERNAZ. VERSO PRIVATI	-	907.872	1.000.000	435.208
	3.6.1	71400507\$BTM	RIMBORSO PER CEDIMENTI DI TESSUTO UMANO VERSO AZ. SAN.RER	-	-	-	605.665
	3.6.18	71400581\$BTM	RIMB.CEDIMENTI DI BENI DI CONS.SAN. DA ENTI PUBBLICI	-	-	-	-
		71400582\$BTM	RIMB.CEDIMENTI DI TESSUTO UMANO VERSO AZ. SAN EXTRA RER	-	-	-	475.356
	3.6.21	71400580\$BTM	RIMB. CEDIMENTI DI TESSUTO UMANO VERSO PRIVATO	-	-	-	697.631
BTM Totale					- 2.008.387	- 2.700.000	- 2.686.391
F	1.1.2	71100602\$F	PROGETTI SPECIALI	-	-	-	-
	1.1.4	71100605\$F	PROGETTI SPECIALI- TRAPIANTI ED ALTRE FUNZIONI ES.PRECEDENTI	-	-	-	312.353
	1.2.1	71160505\$F	CONTRIBUTI DA REGIONE EMILIA ROMAGNA per ricerca finalizzata	-	-	-	615.334
	1.2.2	71160512\$F	CONTRIB.FINALIZZATI (RER RICAVI ANTICIP. ES.PRECEDENTI)	-	778.197	-	811.320
	1.4.5	71160501\$F	TRASFERIMENTI DA MINISTERO DELLA SALUTE RIC.FINALIZZATA	-	-	-	63.008
		71160502\$F	TRASFERIMENTI DA C.N.R RICERCA FINALIZZATA	-	-	-	-
		71160503\$F	TRASFERIMENTI DA ISTITUTO SUPERIORE SANITA' RICERCA FINALIZZATA	-	-	-	509
		71160504\$F	TRASFERIMENTI DA C.E.E. RICERCA FINALIZZATA	-	-	-	659.453
		71160506\$F	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI RICERCA FINALIZZATA	-	245.083	-	3.777
		71160508\$F	TRASFERIMENTI DA MIN. UNIVERSITA' E RIC.Scientifica RIC.FINALIZZATA	-	-	-	-
	1.4.6	71160520\$F	CONTRIBUTI RICERCA FINALIZZATA ES.PREC.	-	3.035.801	-	4.068.837
		71150504\$F	CONTRIB. C/ES. A DESTINAZ. VINC. RIC.CORRENTE RISCONTATI	-	110.657	-	11.792
	2.7.7	71160507\$F	CONTRIBUTI PER RICERCA FINALIZZATA DA PRIVATI	-	57.244	-	17.347
		72010010\$F	SPERIM.NE FARMACI (COMITATO ETICO)	-	-	-	-
		72010023\$F	RICERCA COMMISSIONATA E METALAB (IRES)	-	300.825	-	12.432
		72010985\$F	RICERCA COMMISS. E METALAB ES.PRECEDENTI	-	536.281	-	489.409
		72010895\$F	SPERIM. E RICERCHE PER PRIVATI ES. PRECEDENTI	-	2.140	-	3.016
	2.7.8	72010108\$F	SPERIMENTAZIONI E RICERCHE PER MIN.SAL E ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	-	-	-	-
	24.2.2	84501004\$F	DONAZIONI DI BENI STRUMENTALI	-	-	-	43.755
F Totale					- 5.090.490	-	- 7.116.888
LP	2.1.4	71200509\$LP	MAGGIOR CONFORT ALBERGHIERO	-	106.635	101.456	89.992
		71200599\$LP	MAGGIOR CONFORT-RETTE DEGENZA (IRES)	-	459.724	451.047	425.731
	2.5.1	71200508\$LP	CONSULENZE SANITARIE FUORI ORARIO	-	153.546	148.281	164.689
	2.5.2	71200581\$LP	CONSULENZE SANITARIE AD AZ.SANIT. ALTRE REGIONI FUORI ORARIO	-	-	-	-
	2.5.3	71200571\$LP	CONSULENZE SANITARIE AD ENTI PUBBLICI FUORI ORARIO	-	-	-	-
		71200572\$LP	CONSULTI AD ENTI PUBBLICI - PERZIE E RELAZIONI MEDICHE ALP	-	1.000	2.850	-
	2.5.4	71200518\$LP	RICAVI PER ANATOMIA PATHOLOGICA	-	15.580	23.694	42.487
		71200537\$LP	CONSULENZE SANITARIE A PRIVATI FUORI ORARIO	-	359.147	241.000	463.093
		71200540\$LP	CONSULTI, PERZIE E RELAZIONI MEDICHE	-	169.158	170.398	282.569
	2.8.1	71200516\$LP	ATTIVITA' LIBERO PROFESSIONALE DEGENZE	-	6.333.285	6.387.444	6.021.969
		71200528\$LP	ALP DEGENZE IN CASE DI CURA	-	2.996.331	2.922.078	2.739.838
	2.8.2	71200501\$LP	ATTIVITA' LIBERO PROFESSIONALE AMBULATOR.	-	7.580.659	7.507.271	8.080.361
		71200517\$LP	ATTIVITA' LIBERO PROFESSIONALE EQUIPE	-	203.837	208.749	225.819
LP Totale					- 18.378.902	- 18.164.268	- 18.536.546
MAN	1.4.5	71160504\$MAN	TRASFERIMENTI DA C.E.E. RICERCA FINALIZZATA	-	1.250.000	1.250.000	-
MAN Totale					- 1.250.000	- 1.250.000	-
MBD	2.1.1	71200522\$MBD	MOBILITA' ENTRO PROVINCIA DEGENZE	-	20.174.461	23.623.647	23.405.556
	2.1.2	71200524\$MBD	MOBILITA' ENTRO REGIONE DEGENZE	-	10.958.622	10.488.819	12.569.747
	2.1.3	71200526\$MBD	MOBILITA' EXTRA REGIONE DEGENZE	-	44.225.194	44.671.016	45.168.141
MBD Totale					- 75.358.277	- 78.783.482	- 81.143.444
MBDS	2.1.4	71200590\$MBDS	DEGENZA A PRIVATI PAGANTI - STRANIERI	-	64.154	148.541	67.381
	2.1.5	71200535\$MBDS	DEGENZA A STRANIERI A CARICO PREFETTURA E MINISTERO SALUTE	-	124.670	110.000	123.777
	2.1.6	71200536\$MBDS	DEGENZA A STRANIERI A CARICO AZIENDA USL	-	298.272	473.432	408.877
	2.1.7	71200558\$MBDS	ALTRE PRESTAZIONI DI DEGENZA A CARICO AZ.SAN.DELLA REGIONE	-	-	-	14.689
	2.1.8	71200557\$MBDS	ALTRE PRESTAZIONI DI DEGENZA A CARICO DELLA REGIONE	-	202.573	200.000	104.913
MBDS Totale					- 689.669	- 931.973	- 719.636
MBF	2.3.1	71200530\$MBF	MOBILITA' ENTRO PROVINCIA SOMMINISTR.FARMACI	-	222.500	233.500	233.500
	2.3.2	71200532\$MBF	MOBILITA' A RESIDENTI DELLA REGIONE SOMMINISTRAZIONE FARMACI	-	15.219	47.000	14.443
	2.3.3	71200533\$MBF	MOBILITA' A RESIDENTI DI ALTRE REGIONI SOMMINISTRAZIONE FARMACI	-	61.900	58.000	52.190
	2.3.4	71200560\$MBF	SOMMINISTRAZIONE FARMACI AD ALTRI SOGGETTI	-	-	77	150
	2.3.5	71200561\$MBF	SOMMINISTRAZIONE FARMACI A STRANIERI A CARICO AZ.USL	-	-	-	-
MBF Totale					- 299.619	- 338.577	- 300.283
MBS	2.2.1	71200523\$MBS	MOBILITA' ENTRO PROVINCIA SPECIALISTICA	-	2.854.207	3.062.000	3.062.000
	2.2.2	71200525\$MBS	MOBILITA' ENTRO REGIONE SPECIALISTICA	-	279.572	270.902	362.852
	2.2.3	71200527\$MBS	MOBILITA' EXTRA REGIONE SPECIALISTICA	-	1.284.576	1.000.000	1.764.297
MBS Totale					- 4.418.355	- 4.332.902	- 5.189.149
MBSS	2.2.4	71200550\$MBSS	SPECIALISTICA A PRIVATI STRANIERI PAGANTI	-	832	24.000	389
	2.2.5	71200545\$MBSS	SPECIALISTICA A STRANIERI (PREFETTURA E MINISTERO SALUTE)	-	1.599	-	563
	2.2.6	71200546\$MBSS	SPECIALISTICA A STRANIERI A CARICO AZIENDA USL	-	8.007	-	5.563
MBSS Totale					- 10.439	- 24.000	- 6.516
MOBS	2.7.28	71200728\$MOBS	RICAVI MOBILITA' SANGUE AZ. SAN. DELLA PROVINCIA	-	-	-	279
MOBS Totale					-	-	- 279
RC	1.4.4	71150501\$SRC	CONTRIBUTI IN C/ES. MINISTERO SALUTE - RICERCA CORRENTE	-	6.451.093	5.900.000	6.421.093
RC Totale					- 6.451.093	- 5.900.000	- 6.421.093
RCR	1.4.4	71150503\$RCR	CONTRIBUTI A DESTINAZIONE TRASFERITA RICERCA CORRENTE	-	971.388	-	-
RCR Totale					- 971.388	-	-
RER	1.1.2	71100604\$RER	PROGETTI SPECIALI- TRAPIANTI ED ALTRE FUNZIONI	-	-	420.000	-
		71100602\$RER	PROGETTI SPECIALI	-	17.432.659	17.170.181	16.878.581
	1.1.4	71160513\$RER	CONTRIBUTI RER ESERCIZI PRECEDENTI	-	3.100.000	2.500.000	2.750.000
		71100605\$RER	PROGETTI SPECIALI- TRAPIANTI ED ALTRE FUNZIONI ES.PRECEDENTI	-	425.155	-	193.844
RER Totale					- 20.957.814	- 20.090.181	- 19.822.425
	1.2.1	71160505\$	CONTRIBUTI DA REGIONE EMILIA ROMAGNA per ricerca finalizzata	-	79.594	-	366.702
	1.2.2	71160512\$	CONTRIB.FINALIZZATI (RER RICAVI ANTICIP. ES.PRECEDENTI)	-	-	-	31.785
	1.4.5	71160503\$	TRASFERIMENTI DA ISTITUTO SUPERIORE SANITA RICERCA FINALIZZATA	-	43.846	-	3.000
	1.4.6	71150504\$	CONTRIB. C/ES. A DESTINAZ. VINC. RIC.CORRENTE RISCONTATI	-	-	-	120.694
		71160520\$	CONTRIBUTI RICERCA FINALIZZATA ES.PREC.	-	-	-	89.099
	1.4.7	71100505\$	FONDO DI RIEQUILIBRIO	-	-	2.750.000	-
	2.2.4	71200503\$	PREST. DIAGNOSTICO-AMBULAT. A PAGAMENTO	-	23.168	21.578	18.152
		71200506\$	SERVIZI RESI AD ISTITUZIONI PRIVATE	-	12.836	3.337	40.419
	2.2.7	71200547\$	SPECIALISTICA AD AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE	-	106.501	87.080	51.190
	2.2.8	71200548\$	SPECIALISTICA AD AZIENDE SANITARIE EXTRA REGIONE	-	35.900	31.509	30.669
	2.2.9	71200549\$	SPECIALISTICA AD AMMINISTRAZIONI ED ENTI PUBBLICI	-	7.817	466	3.078
	2.5.1	71200502\$	CONSULENZE SANITARIE IN ORARIO	-	237	120	2.070
	2.5.2	71200580\$	CONSULENZE SANITARIE AD AZ.SANIT. ALTRE REGIONI IN ORARIO	-	-	-	648
	2.5.3	71200504\$	CERTIFICAZIONI VARIE	-	66.223	90.000	55.908
	2.5.6	71200554\$	CONSULENZE NON SANITARIE PER PRIVATI	-	-	-	11.666
	2.7.10	71201110\$	CORSI DI FORMAZIONE AD AZIENDE SANITARIE EXTRA RER IRES	-	550	3.550	2.070
	2.7.11	71201111\$	CORSI DI FORMAZIONE AD ENTI PUBBLICI IRES	-	3.150	1.500	-
	2.7.12	71201112\$	CORSI DI FORMAZIONI A PRIVATI IRES	-	15.438	33.990	13.789
	2.7.13	71900503\$	ALTRI RICAVI DA COPIE DOCUMENTI SANITARI	-	164.730	132.484	157.543

AGGREGAZIONE REGIONALE	CONTO ECONOMICO AZIENDALE	Ricavi - segue	Consuntivo 2009	previsione 2010	consuntivo 2010
2.7.14	71201113\$	ALTRÉ PRESTAZIONI AD AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE	- 547.860	-	55.139
2.7.15	71201114\$	ALTRÉ PRESTAZIONI AD AZIENDE SANITARIE EXTRA REGIONE	-	-	130
2.7.16	71201115\$	ALTRÉ PRESTAZIONI AD ENTI LOCALI	-	-	-
2.7.17	71200515\$	RICAVI PER BREVETTI E LICENZE D'USO	- 69.576	- 57.286	36.174
	71200541\$	ALTRÉ PRESTAZIONI A PRIVATI	-	-	-
	71201099\$	RILASCIO COPIE DOCUMENTI (IRES)	- 622	-	339
2.7.9	71201109\$	CORSI DI FORMAZIONE AD AZIENDE SANITARIE RER IRES	- 1.750	- 1.750	6.795
	82201003\$	INTERESSI ATTIVI DIVERSI	- 103	-	5.432
	82201004\$	INTERESSI ATTIVI SU C/C BANCA ITALIA	- 3	-	-
	82201005\$	INTERESSI ATTIVI SU C/C POSTALE	- 245	-	61
	82201006\$	INTERESSI ATTIVI SU C/C TESORERIA	- 8.328	-	690
20.1.3	82150501\$	UTILI SU CAMBI	- 462	-	1.479
	84200502\$	PLUSVALENZE DIVERSE	- 75.408	-	-
24.2.1	71901002\$	SOPRAVENIENZE ATTIVE STRAORDINARIE	- 384.919	-	-
24.2.2	84501003\$	DONAZIONI IN DENARO	- 68.814	-	168.071
	84501004\$	DONAZIONI DI BENI STRUMENTALI	- 16.066	-	5.048
3.7.1	71400523\$	RIMBORSI PER SERVIZI EROGATI AD AZIENDE SANITARIE DELLA RER	- 9.375	- 9.375	-
3.7.7	71400522\$	RIMBORSI PER SERVIZI EROGATI AD ALTRI ENTI PUBBLICI	-	-	-
3.7.8	71400505\$	RIMBORSI UTENZE DIVERSE E VARIE DA PRIVATI	- 2.367	- 35.000	113.728
3.8.1	71400503\$	RIMB. DIP. VITTO ALLOGGIO/VESTARIO	- 63.918	- 54.664	63.980
	71400553\$	RECUPERI A DIPENDENTI PER TRATTENUTE "BRUNETTA"	- 6.699	- 4.667	7.928
3.8.2	71400511\$	RIMBORSI PER INDENNIZZO DANNI	- 67.041	- 65.841	25.063
3.8.3	71400504\$	RIMBORSO INAI PER INFORTUNI DIPENDENTI	- 129.510	- 113.056	193.353
3.8.4	71400524\$	ALTRI RIMBORSI DA AZ. SAN. DELLA RER	- 7.843	- 19.025	19.782
3.8.5	71400520\$	ALTRI RIMBORSI DA ALTRI ENTI PUBBLICI	- 76.336	- 50.000	119.765
3.8.6	71400502\$	CONCORSI E RECUPERI DI VARIA NATURA	- 132.785	- 150.000	127.809
	71400508\$	RIMBORSI DIVERSI ED AZIONI DI RIVALSA	- 25.512	- 25.000	58.983
	71400521\$	ALTRI RIMBORSI DA PRIVATO	- 807.992	- 786.888	769.031
4.1.1	71501001\$	COMPARTECIPAZIONE PER SPECIALISTICA AMBULATORIALE	- 806.669	- 789.408	814.957
4.1.2	71501002\$	COMPARTECIPAZIONE PER PRESTAZIONI DI P.S.	- 225.600	- 190.000	162.034
6.1.1	71601001\$	QUOTA UTILIZZO CONTRIB.C/CAPITALE	- 3.476.681	- 3.575.240	3.020.597
	71201015\$	FITTI ATTIVI (IRES)	- 49.883	- 46.608	37.594
	71900501\$	FITTI ATTIVI ISTITUZIONALI	- 14.960	- 20.000	15.114
8.1.3	71201009\$	RICAVI PER UTILIZZO SALA CONGRESSI E ALTRI SPAZI (IRES)	- 5.544	- 4.255	19.538
8.2.1	71201091\$	RICAVI PER CESSIONI PASTI E BUONI MENSA A TERZI	-	-	-
8.2.2	71201080\$	CONTRIBUTI PER CONVEgni E SPONSORIZZAZIONI	- 16.000	- 6.000	15.000
8.2.4	71400509\$	DISMISSIONE BENI DI CONSUMO	-	-	100
	71400530\$	ALTRI INTROTTI DA VENDITA BENI DI CONSUMO	- 456	- 1.833	1.733
8.3.1	71201012\$	PLUSVALENZE IRES DA CESSIONI IMMOBIL.TIPICHE	-	-	-
	71900502\$	PLUSVALENZE DA CESSIONI IMMOBIL.TIPICHE	- 15.000	-	-
8.4.2	84501001\$	SOPRAVENIENZE ATTIVE ORDINARIE	- 676.571	- 2.300.000	299.944
8.4.4	84501002\$	INSUSSISTENZE DEL PASSIVO ORDINARIE	- 322.774	-	1.469.542
	84501005\$	ALTRE INSUSSISTENZE DEL PASSIVO	-	-	21.153
8.4.5	71901003\$	SOPRAVENIENZE ATTIVE PER MOBILITA' V/AZ. SAN. RER	- 183.374	-	-
8.4.6	71901004\$	SOPRAVENIENZE ATTIVE PER MOB. V/AZ.SAN. EXTRA RER	- 276.956	-	-
8.4.7	71901005\$	ALTRÉ SOPRAVENIENZE ATTIVE V/AZ. SAN. RER	- 61.504	-	227.790
(vuoto) Totale			- 9.467.161	- 11.716.784	- 9.770.012
Totale complessivo			- 145.351.592	- 144.652.167	- 151.712.661

MBD	MOBILITA'DEGENZA	- 75.358.277	- 78.783.482	- 81.143.444
LP	ALP compreso maggior confort e case di cura	- 18.378.902	- 18.164.268	- 18.536.546
\$F	ALTRI IMBORSI DA FINALIZZATA IN ATTESA DI CHIUSURA DI BILANCIO	-	- 420.000	-
F	GESTIONE A PROGETTO (finalizzata, vincolata, commissionata)	- 5.090.490	-	7.116.888
	ALTRI RICAVI	- 35.354.857	- 36.712.938	- 33.004.979
MBDS	MOBILITA' DEG STRANIERI	- 689.669	- 931.973	- 719.636
MBSS	MOBILITA' SPEC STRANIERI	- 10.439	- 24.000	- 6.516
RCR	RICERCA CORRENTE RISCONTATA	- 971.388	-	-
RER	PROGETTI SPECIALI + CONTRIBUTO BANCA OSSO	- 20.957.814	- 20.090.181	- 19.822.425
BTM	BANCA DELL'OSO	- 2.008.387	- 2.700.000	- 2.686.391
MAN	AGGIUSTAMENTI	- 1.250.000	- 1.250.000	-
(vuoto)	ALTRI RICAVI	- 9.467.161	- 11.716.784	- 9.770.012
	TOTALE	- 145.351.592	- 144.652.167	- 151.712.661

CODPO	LP	Libera professione	27	29	37
AGGREGAZIONE REGIONALE	CONTO ECONOMICO AZIENDALE	PER FLUSSI FINANZIARI - ENTRATE E USCITE	Consuntivo 2009	previsione 2010	CONSUNTIVO 2010

Somma di consuntivo BILANCIO 2004 ricondotto al nuovo pdc					
	71200598SLP	MAGGIOR CONFORT-RETTE DEGENZA (IRES)	- 459.724	- 451.047	- 425.731
0205001	71200508SLP	CONSULENZE SANITARIE FUORI ORARIO	- 153.546	- 148.281	- 164.689
0205002	71200581SLP	CONSULENZE SANITARIE AD AZ.SANIT. ALTRE REGIONI FUORI ORARIO	-	-	-
0205003	71200571SLP	CONSULENZE SANITARIE AD ENTI PUBBLICI FUORI ORARIO	-	-	-
	71200572SLP	CONSULTI AD ENTI PUBBLICI - PERIZIE E RELAZIONI MEDICHE ALP	- 1.000	- 2.850	-
0205004	71200518SLP	RICAVI PER ANATOMIA PATHOLOGICA	- 15.580	- 23.694	- 42.487
	71200537SLP	CONSULENZE SANITARIE A PRIVATI FUORI ORARIO	- 359.147	- 241.000	- 463.093
	71200540SLP	CONSULTI, PERIZIE E RELAZIONI MEDICHE	- 169.158	- 170.398	- 282.569
0208001	71200516SLP	ATTIVITA' LIBERO PROFESSIONALE DEGENZE	- 6.333.285	- 6.387.444	- 6.021.969
	71200528SLP	ALP DEGENZE IN CASE DI CURA	- 2.996.331	- 2.922.078	- 2.739.838
0208002	71200501SLP	ATTIVITA' LIBERO PROFESSIONALE AMBULATOR.	- 7.580.659	- 7.507.271	- 8.080.361
	71200517SLP	ATTIVITA' LIBERO PROFESSIONALE EQUIPE	- 203.837	- 208.749	- 225.819
\$ Totale			- 18.378.902	- 18.164.268	- 18.536.546

D	1014001	81256005DLP	DEGENZA ALP DA CONVENZIONATI	948.945	950.000	849.296
	81201028DLP	ALP - DEGENZE DA AZ.SANITARIE DELLA REGIONE	-	-	-	50.000
	81256006DLP	SPECIALISTICA AMBUL.	95.000	95.000	85.000	
	81257017DLP	ALP DA PRIVATO	-	-	-	-

D Totale			1.043.945	1.045.000	984.296	
P	1014001	81257015PLP	DEGENZA ALP - PERSONALE DIPENDENTE	6.660.214	6.504.188	6.498.578
		81257025PLP	IRAP ALP PERSONALE UNIVERSITARIO	476.110	496.137	519.670
1014002		81257016PLP	SPECIALISTICA AMBULATORIALE ALP - PERSONALE DIPENDENTE	6.285.586	6.095.095	6.499.919
		81186008PLP	CONSULENZE SANITARIE ALP DA PERS.DIP.(COMPRESO ANAT.PATOLOG.)	381.547	278.519	474.940
		81186005PLP	CONSULTI E PERIZIE SVOLTE DA PERS. DIPENDENTE (ALP)	460.313	454.763	465.867
	2601012	85100511PLP	IRAP LIBERA PROFESSIONE (NO UNIVERSITARI)	612.298	796.244	736.101

P Totale			14.876.068	14.624.945	15.195.076
Totale complessivo			- 2.458.889	- 2.494.323	- 2.357.175

			Servizio Personale Dr.Lelli			27	29	37
	AGGREG. REG.	CONTO EC.AZ.		consuntivo 2009	Previsione 2010	CONSUNTIVO 2010		
MAG	P	K	CONTO + MAG	DESCRIZIONE CONTO				
CODPO	cod.rer da	I	81601002PALTR	COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE SANITARIE	140.834	159.769	107.849	
ALTR0	1015002		81751040PALTR	PREMI INAI SPECIALIZZANDI	11.325	10.234	14.786	
	1104002		81602002PALTR	COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE NON SANITARIE	277.319	259.406	214.224	
	1106002		81751024PALTR	PREMI INAI (APPARECCHIATURE SANITARIE)	56.563	28.292	947	
	1107001		81153050PALTR	AGGIORNAMENTO E FORMAZIONE DA AZIENDE SANIT.REGIONE	4.522	-	2.102	
	1107003		81256502PALTR	COMPENSI PER ATTIVITA' DOCENZA PERS.DIP.	10.813	45.000	27.374	
	1107004		81153502PALTR	AGGIORNAMENTO E FORMAZIONE DA ALTRI TERZI PUBBLICI	26.597	-	57.193	
	1107005		81256504PALTR	AGG.TO E FORMAZIONE DA PRIVATI	7.782	87.000	2.830	
	1108001		81750504PALTR	COMPENSI E RIMB.SPESE DIREZIONE GENERALE	771.345	768.861	774.796	
	1108002		81750502PALTR	COMPENSI E RIMB.SPESE AL COLLEGIO SINDACALE	17.252	17.435	9.055	
	1108003		81750505PALTR	COMPENSI E RIMBORSI SPESE COMITATO DI INDIRIZZO	72.704	73.385	72.037	
	1109001		81257045PALTR	DOCENZE SVOLTE DA PERS.DIPENDENTE PRESSO TERZI	-	-	-	
	1109005		81257001PALTR	ASSISTENZA RELIGIOSA E CONTRIBUTI	97.718	87.420	98.283	
	1601004		81901004PALTR	ACCANTONAMENTO F.DO FERIE MATUREE E NON GODUTE E STRAORD.DEL PERS.DIP	4.845	-	416	
	1701002		81902002PALTR	ACCANTONAMENTO AL FONDO IMPOSTE ANCHE DIFFERITE	-	-	-	
	1701005		81920501PALTR	ACCANT.ONERI PERSONALE IN QUIESCIENZA	57.836	57.836	57.836	
	1701008		81902008PALTR	ACCANTONAMENTO AL FONDO RINN.CONTRATT.PERS.DIRIGENZA MEDICA	405.938	485.378	-	
	1701009		81902009PALTR	ACCANTONAMENTO AL F.DO RINNOVI CONTRATT.DIRIGENZA NON MEDICA	112.710	136.985	-	
	1701010		81902010PALTR	ACCANTONAMENTO AL F.DO RINNOVI CONTRATTUALEI COMPARTO	71.669	161.500	-	
	1701011		81902011PALTR	ACCANTONAMENTO AL F.DO RINNOVI CONTRATTUALI UNIVERSITARI	20.159	51.741	32.000	
	1801007		81751015PALTR	SPESSE PER LITI, ARBITRAGGI E RISARCIMENTI.	-	-	-	
			81751021PALTR	INDENNIZZI AL PERS. DIP.E RIMB. SPESE DI CURA	4.500	4.500	-	
	1801010		81751001PALTR	SPESSE PER COMMISSIONI DI CONCORSO	21.829	40.266	13.631	
	2601010		85100507PALTR	IRAP ORGANI ISTITUZIONALI	60.355	49.905	67.009	
			85100508PALTR	IRAP COMMISSIONI DI CONCORSO	638	3.423	350	
			85100509PALTR	IRAP CO.CO.CO.	30.544	35.630	20.824	
			85100515PALTR	IRAP ASSISTENZA RELIGIOSA - FRATI	6.557	6.013	6.590	
			85100518PALTR	IRAP LAVORO INTERINALE	20.503	-	23.005	
ALTR0 Totale					2.312.857	2.569.978	1.603.137	
LP	1014001	81257015PLP	DEGENZA ALP - PERSONALE DIPENDENTE		6.660.214	6.504.188	6.498.578	
		81257025PLP	IRAP ALP PERSONALE UNIVERSITARIO		476.110	496.137	519.670	
	1014002	81257016PLP	SPECIALISTICA AMBULATORIALE ALP - PERSONALE DIPENDENTE		6.285.586	6.095.095	6.499.919	
		81186008PLP	CONSULENZE SANITARIE ALP DA PERS.DIP.(COMPRESO ANAT.PATOLOG.)		381.547	278.519	474.940	
		81186005PLP	CONSULTI E PERIZIE SVOLTE DA PERS. DIPENDENTE (ALP)		460.313	454.763	465.867	
	2601012	85100511PLP	IRAP LIBERA PROFESSIONE (NO UNIVERSITARI)		612.298	796.244	736.101	
LP Totale					14.876.068	14.624.945	15.195.076	
LPS	1001007	81201007PLPS	DEGENZA IN LIB.PROF.AZ.LE MEDICI (SIMIL-ALP)		194.425	338.369	178.643	
		81201017PLPS	DEGENZA IN LIB.PROF.AZIENDALE COMPARTO (SIMIL-ALP)		118.138	105.661	96.533	
	1002012	81202012PLPS	SPECIALISTICA IN LIB.PROFESSIONE AZIENDALE COMPARTO (SIMIL-ALP)		59.871	56.906	74.775	
	2601010	85100517PLPS	IRAP SIMIL-ALP		5.720	-	-	
					29.151	60.384	26.826	
LPS Totale					407.305	561.321	376.778	
PO	0902005	81050810PPO	CARTA CANCELLERIA E STAMPATI		-	-	-	
	1013001	81152511PPO	CONSULENZE SANITARIE DA AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE		208.371	316.400	259.081	
	1013002	81152512PPO	CONSULENZ SANITARIE DA AZ.SANITARIE ALTRE REGIONI		20.471	20.000	44.551	
	1015002	81601002PPO	COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE SANITARIE		2.307	-	9.884	
	1015003	81601003PPO	ALTRE FORME DI LAVORO AUTONOMO SANITARIO		630.038	682.264	625.533	
	1016008	81180603PPO	PRESTAZ.SAN.PER PERSONALE DIPENDENTE DA AZ.SAN.RER		5.533	5.000	29.000	
	1016009	81180605PPO	PRESTAZ.SAN.PER PERSONALE DIPENDENTE DA AZ.SAN. EXTRA RER		-	-	-	
	1103001	81155001PPO	CONSULENZE NON SANITARIE DA AZ.SANITARIE DELLA REGIONE		27.921	35.016	28.738	
	1103002	81155002PPO	CONS.NON SANITARIE DA AZ.SANITARIE ALTRE REGIONI		-	-	-	
	1103004	81257023PPO	CONSULENZE NON SANITARIE DA PRIVATO		23.973	28.454	23.781	
	1104002	81602002PPO	COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE NON SANITARIE		-	-	116	
	1104003	81602003PPO	ALTRE FORME DI LAVORO AUTONOMO NON SANITARIO		-	-	-	
	1104005	81602005PPO	ALTRE FORME DI RECLUTAMENTO NON SANITARIO		4.227	4.000	4.950	
	1107001	81153005PPO	AGGIORNAMENTO E FORMAZIONE DA AZIENDE SANIT.REGIONE		-	4.000	-	
	1107004	81153002PPO	AGGIORNAMENTO E FORMAZIONE DA ALTRI TERZI PUBBLICI		15.000	50.000	11.040	
	1107005	81256504PPO	AGG.TO E FORMAZIONE DA PRIVATI		230.121	217.903	197.726	
	1108002	81750502PPO	COMPENSI E RIMB.SPESE AL COLLEGIO SINDACALE		79.282	80.075	38.104	
	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		-	7.000	-	
	1201004	81300505PPO	CANONI DI NOLEGGIO ATTREZZATURE NON SANITARIE		-	-	-	
	1801010	81751001PPO	SPESSE PER COMMISSIONI DI CONCORSO		1.752	6.400	397	
		81751020PPO	SPESSE DI RAPPRESENTANZA		-	-	-	
	1803002	84500501PPO	SOPRAVVENIENTI PASSIVE ORDINARIE		-	-	-	
	2601010	85100512PPO	IRAP PRESTAZIONI OCCASIONALI		-	340	-	
	#ND	81750501PPO	COMPENSI E RIMB.SPESE DIREZIONE GENERALE- chiuso		-	-	-	
PO Totale					1.266.968	1.474.825	1.290.873	
RUOLI	1301001	81403001PRUOI	COMPETENZE FISSE - MEDICO E VETERINARIO		6.862.926	7.178.702	7.123.186	
	1301002	81403002PRUOI	COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTR. - MEDICO E VETERINARIO		4.129.497	4.260.973	4.406.653	
	1301003	81403003PRUOI	MISSIONI E RIMBORSI - MEDICO E VETERINARIO		89.045	30.000	92.213	
	1301004	81403004PRUOI	ESCLUSIVITA' - MEDICO E VETERINARIO		1.611.841	1.694.261	1.673.233	
	1301005	81403005PRUOI	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI - MEDICO E VETERINARIO		3.392.030	3.591.376	3.503.008	
	1301007	81403007PRUOI	PERSONALE COMANDATO PRESSO AZ.SA. RER (AVERE) - MEDICO E VETERINARIO		-	-	-	
	1301009	81403009PRUOI	ONERI CONTRAR. ARRETRATI - MEDICO E VETERINARIO		-	-	-	
	1301010	81403010PRUOI	ONERI PERSONALE IN QUIESCIENZA - MEDICO E VETERINARIO		-	-	-	
	1301011	81403011PRUOI	PERSONALE MEDICO E VET. IN COMANDO DA AZ.SAN.RER		292.605	204.790	185.267	
	1301015	81403015PRUOI	PERSONALE MED E VET. IN COMANDO DA AZ.SAN.EXTRA RER		28.903	-	-	
	1302001	81404001PRUOI	COMPETENZE FISSE - NON MEDICO DIRIGENZA		1.393.398	1.736.614	1.685.102	
	1302002	81404002PRUOI	COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATT. - NON MEDICO DIRIGENZA		532.451	515.370	527.274	
	1302003	81404003PRUOI	MISSIONI E RIMBORSI - NON MEDICO DIRIGENZA		30.707	6.000	33.572	
	1302004	81404004PRUOI	ESCLUSIVITA' - NON MEDICO DIRIGENZA		243.180	286.144	300.741	
	1302005	81404005PRUOI	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI - NON MEDICO DIRIGENZA		599.220	696.569	691.968	
	1302007	81404007PRUOI	PERSONALE COMANDATO PRESSO AZ.SAN.RER (AVERE) - NON MEDICO DIRIGENZA		-	-	-	
	1302009	81404009PRUOI	ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI - NON MEDICO DIRIGENZA		-	-	-	
	1302010	81404010PRUOI	ONERI PERSONALE IN QUIESCIENZA - NON MEDICO DIRIGENZA		-	-	-	
	1303001	81405001PRUOI	COMPETENZE FISSE - NON MEDICO COMPARTO		12.348.321	12.287.593	12.068.755	
	1303002	81405002PRUOI	COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATT. - NON MEDICO COMPARTO		4.589.167	4.653.048	4.592.764	
	1303003	81405003PRUOI	MISSIONI E RIMBORSI - NON MEDICO COMPARTO		11.313	8.000	13.429	
	1303004	81405004PRUOI	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI - NON MEDICO COMPARTO		4.740.198	4.699.565	4.715.275	
	1303006	81405006PRUOI	PERS.COMMANDATO PRESSO AZ.SAN.RER(AVERE) NON MEDICO COMPARTO		-	2.480	-	
	1303008	81405008PRUOI	ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI - NON MEDICO COMPARTO		-	34.709	-	
	1303009	81405009PRUOI	ONERI PERSONALE IN QUIESCIENZA - NON MEDICO COMPARTO		-	-	-	

	AGGREG. REG.	CONTO EC.AZ.	Servizio Personale -segue	consuntivo 2009	Previsione 2010	CONSUNTIVO 2010	
	1303010	81405010PRUO	PERS NON MEDICO COMPARTO IN COMANDO DA AZ.SAN.RER	-	-	-	
	1303011	81405011PRUO	PERS.COMANDATO PRESSO ALTRI ENTI PUBBLICI (AVERE)	93.663	89.707	107.120	
	1303012	81405012PRUO	PERS. COMANDATO PRESSO REGIONE (AVERE)	60.044	55.436	59.135	
	1304001	81452001PRUO	COMPETENZE FISSE - PROFESSIONALE DIRIGENZA	267.717	310.196	277.593	
	1304002	81452002PRUO	COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATT.- PROFESSIONALE DIRIGENZA	121.029	119.410	137.163	
	1304003	81452003PRUO	MISSIONI E RIMBORSI - PROFESSIONALE DIRIGENZA	21.476	2.000	26.585	
	1304004	81452004PRUO	ONERI PREVIDENZIALI ED ED ASSISTENZIALI - PROFESSIONALE DIRIGENZA	107.088	117.251	117.434	
	1304006	81452006PRUO	PERSONALE COMANDATO PRESSO AZ.SA. RER (AVERE) - PROFESSIONALE DIRIGENZA	-	-	-	
	1304008	81452008PRUO	ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI - PROFESSIONALE DIRIGENZA	-	-	-	
	1304009	81452009PRUO	ONERI PERSONALE IN QUIESCIENZA - PROFESSIONALE DIRIGENZA	-	-	-	
	1305001	81453001PRUO	MAGGIORI ONERI PER PROGETTO IRI	-	239.450	-	
	1305002	81453002PRUO	COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATT. - PROFESSIONALE COMPARTO	-	-	-	
	1305003	81453003PRUO	MISSIONI E RIMBORSI - PROFESSIONALE COMPARTO	344	-	-	
	1305004	81453004PRUO	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI - PROFESSIONALE COMPARTO	-	-	-	
	1305006	81453006PRUO	PERSONALE COMANDATO PRESSO AZ. SAN.RER (AVERE) - PROFESSIONALE COMPARTO	-	-	-	
	1305008	81453008PRUO	ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI - PROFESSIONALE COMPARTO	-	-	-	
	1305009	81453009PRUO	ONERI PERSONALE IN QUIESCIENZA - PROFESSIONALE COMPARTO	-	-	-	
	1306001	81502001PRUO	COMPETENZE FISSE - TECNICO DIRIGENZA	354.457	422.202	456.800	
	1306002	81502002PRUO	COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATT. - TECNICO DIRIGENZA	146.092	196.517	196.043	
	1306003	81502003PRUO	MISSIONI E RIMBORSI - TECNICO DIRIGENZA	1.613	1.800	2.359	
	1306004	81502004PRUO	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI - TECNICO DIRIGENZA	135.810	170.001	177.818	
	1306006	81502006PRUO	PERSONALE COMANDATO PRESSO AZ.SAN.RER (AVERE) - TECNICO DIRIGENZA	-	67.149	-	
	1306008	81502008PRUO	ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI - TECNICO DIRIGENZA	-	-	-	
	1306009	81502009PRUO	ONERI PERSONALE IN QUIESCIENZA - TECNICO DIRIGENZA	-	-	-	
	1306012	81502012PRUO	PERSONALE TEC.DIR.COMANDATO PRESSO REGIONE (AVERE)	-	12.502	-	
	1307001	81503001PRUO	COMPETENZE FISSE - TECNICO COMPARTO	4.972.953	5.022.764	4.900.262	
	1307002	81503002PRUO	COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATT. - TECNICO COMPARTO	1.241.080	1.180.085	1.181.969	
	1307003	81503003PRUO	MISSIONI E RIMBORSI - TECNICO COMPARTO	3.067	1.000	3.955	
	1307004	81503004PRUO	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI - TECNICO COMPARTO	1.757.238	1.693.709	1.726.764	
	1307006	81503006PRUO	PERSONALE COMANDATO PRESSO AZ.SAN.RER (AVERE) - TECNICO COMPARTO	-	-	-	
	1307008	81503008PRUO	ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI - TECNICO COMPARTO	-	-	-	
	1307009	81503009PRUO	ONERI PERSONALE IN QUIESCIENZA - TECNICO COMPARTO	-	-	-	
	1308001	81552001PRUO	COMPETENZE FISSE - AMMINISTRATIVO DIRIGENZA	256.256	256.256	263.112	
	1308002	81552002PRUO	COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATT.- AMMINISTRATIVO DIRIGENZA	148.156	140.247	153.203	
	1308003	81552003PRUO	MISSIONI E RIMBORSI - AMMINISTRATIVO DIRIGENZA	561	1.000	471	
	1308004	81552004PRUO	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI - AMMINISTRATIVO DIRIGENZA	106.121	106.721	97.761	
	1308006	81552006PRUO	PERSONALE COMANDATO PRESSO AZ.SAN.RER (AVERE) - AMMINISTRATIVO DIRIGENZA	-	-	-	
	1308008	81552008PRUO	ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI - AMMINISTRATIVO DIRIGENZA	-	-	-	
	1308009	81552009PRUO	ONERI PERSONALE IN QUIESCIENZA - AMMINISTRATIVO DIRIGENZA	-	-	-	
	1308010	81552010PRUO	PERS. AMMINISTRATIVO DIR. IN COMANDO DA AZ.SAN.RER	87.568	112.668	110.437	
	1309001	81553001PRUO	COMPETENZE FISSE - AMMINISTRATIVO COMPARTO	3.634.919	3.719.639	3.642.110	
	1309002	81553002PRUO	COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATT. - AMMINISTRATIVO COMPARTO	1.052.992	946.421	1.045.068	
	1309003	81553003PRUO	MISSIONI E RIMBORSI - AMMINISTRATIVO COMPARTO	4.055	10.000	4.911	
	1309004	81553004PRUO	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI - AMMINISTRATIVO COMPARTO	1.271.268	1.255.539	1.279.071	
	1309006	81553006PRUO	PERSONALE COMANDATO PRESSO AZ.SAN.RER (AVERE) - AMMINISTRATIVO COMPARTO	38.776	36.649	35.620	
	1309008	81553008PRUO	ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI - AMMINISTRATIVO COMPARTO	-	-	-	
	1309009	81553009PRUO	ONERI PERSONALE IN QUIESCIENZA - AMMINISTRATIVO COMPARTO	-	-	-	
	1309010	81553010PRUO	PERS. AMMINISTRATIVO COMPARTO IN COMANDO DA AZ.SAN.RER	-	-	-	
	1309011	81553011PRUO	PERSONALE COMANDATO PRESSO ALTRI ENTI PUBBL.(AVERE)	16.592	16.588	16.785	
	2601001	85101001PRUO	IRAP PERSONALE MEDICO E VETERINARIO	1.041.561	1.116.385	1.092.923	
	2601002	85101002PRUO	IRAP PERSONALE SANITARIO NON MEDICO - DIRIGENZA	178.333	215.741	207.922	
	2601003	85101003PRUO	IRAP PERSONALE SANITARIO NON MEDICO - COMPARTO	1.383.942	1.492.397	1.358.307	
	2601004	85101004PRUO	IRAP PERSONALE PROFESSIONALE - DIRIGENZA	33.012	36.516	35.545	
	2601005	85101005PRUO	IRAP PERSONALE PROFESSIONALE - COMPARTO	-	-	-	
	2601006	85101006PRUO	IRAP PERSONALE TECNICO - DIRIGENZA	42.451	52.591	51.828	
	2601007	85101007PRUO	IRAP PERSONALE TECNICO - COMPARTO	486.814	527.242	478.378	
	2601008	85101008PRUO	IRAP PERSONALE AMMINISTRATIVO - DIRIGENZA	34.467	33.703	35.418	
	2601009	85101009PRUO	IRAP PERSONALE AMMINISTRATIVO - COMPARTO	367.344	396.615	373.001	
	2601010	85100516PRUO	IRAP PERSONALE COMANDATO	21.289	17.225	16.200	
	81553005PRUO	VARIAZIONE FERIE PERS. AMMINISTRATIVO COMPARTO - chiuso	-	-	-		
	RUOLI Totale				59.951.125	61.462.059	60.746.496
UNIV	1301008	81403008PUNIV	PERS. UNIV - MED. E VET. FISSE, VAR. E IRAP NO ALP	1.448.858	1.445.720	1.465.019	
	1302008	81404008PUNIV	PERS. UNIV. - NON MED. DIR. FISSE, VAR. E IRAP NO ALP	106.553	106.553	113.553	
	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	1.920	22.487	22.487	
	1308007	81552007PUNIV	PERS. UNIV. - AMMIN. DIR. FISSE, VAR. E IRAP NO ALP	-	-	-	
	1309007	81553007PUNIV	PERS.UNIVER. - AMMIN. COMP.FISSE, VAR. E IRAP NO ALP	-	-	131	
	UNIV Totale				1.577.898	1.574.760	1.601.190
MAN1	1304001	81452001PMAN	COMPETENZE FISSE - PROFESSIONALE DIRIGENZA	-	74.940	-	147.758
	1305002	81453002PMAN	COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATT. - PROFESSIONALE COMPARTO	-	166.821	-	131.234
	1305003	81453003PMAN	MISSIONI E RIMBORSI - PROFESSIONALE COMPARTO	-	94.200	-	111.220
	MAN1 Totale				335.361	-	390.212
MAN2	1305002	81453002PMAN2	COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATT. - PROFESSIONALE COMPARTO	-	55.239	-	7.406
	1305003	81453003PMAN2	MISSIONI E RIMBORSI - PROFESSIONALE COMPARTO	-	39.165	-	17.930
	MAN2 Totale				-94.405	0	-25.336
MAN3	1304001	81452001PMAN3	COMPETENZE FISSE - PROFESSIONALE DIRIGENZA	-	9.638	-	9.645
	1305002	81453002PMAN3	COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATT. - PROFESSIONALE COMPARTO	-	-	-	-
	MAN3 Totale				-9.638	-8.174	-9.645
MAN4	1104002	81602002PMAN4	COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE NON SANITARIE	-	65.418	-	10.645
	1305010	81453010PMAN4	PERS PROFESSIONALE COMPARTO IN COMANDO DA AZ.SAN. DELLA REGIONE	-	-	-	-
	MAN4 Totale				-65.418	-63.099	-10.645
	Totale complessivo				79.886.800	82.196.614	80.377.711
	PERSONALE DIPENDENTE				8	9	12
	RUOLI+ irap pers. Dipendente				10	11	14
	ACCANTONAMENTO CCNL				59.951.125	61.462.059	60.746.496
	totale personale dipendente				610.476	835.605	32.000
	UNIVERSITARI no irap lp univ				60.561.601	62.297.663	60.778.496
	ALTRÒ senza accantonamento				1.577.898	1.574.760	1.601.190
	PROCEDURA ORDINI				1.702.381	1.734.373	1.571.137
	SIMIL ALP (compreso IRAP)				1.266.968	1.474.825	1.290.873
	LIBERA PROFESSIONE dipendente e universitari NO IRAP				407.305	561.321	376.778
	irap universitari lp				476.110	496.137	519.670
	irap lp dip				612.298	796.244	736.101
	STORNI (dipendenti che passano anche da ricerca, ART.190,COMANDI RICERCA,METALAB)				505.422	71.273	435.839
					79.886.800	82.196.614	80.377.711