



FRONTESPIZIO DELIBERAZIONE

AOO: DA
REGISTRO: Deliberazione
NUMERO: 0000220
DATA: 08/09/2023 15:23
OGGETTO: Adozione del Bilancio Economico preventivo 2023 dell'IRCCS Istituto Ortopedico Rizzoli.

SOTTOSCRITTO DIGITALMENTE DA:

Il presente atto è stato firmato digitalmente da Campagna Anselmo in qualità di Direttore Generale
Con il parere favorevole di Fini Milena - Direttore Scientifico
Con il parere favorevole di Damen Viola - Direttore Sanitario
Con il parere favorevole di Cilione Giampiero - Direttore Amministrativo

Su proposta di Annamaria Gentili - Programmazione, Controllo e Sistemi di Valutazione che esprime parere favorevole in ordine ai contenuti sostanziali, formali e di legittimità del presente atto

CLASSIFICAZIONI:

- [04-01]

DESTINATARI:

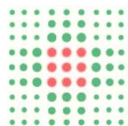
- Collegio sindacale
- Direzione Amministrativa
- Programmazione, Controllo e Sistemi di Valutazione
- Direzione Generale
- Controllo di Gestione

DOCUMENTI:

| File | Firmato digitalmente da | Hash |
|---------------------------------------|---|--|
| DELI0000220_2023_delibera_firmata.pdf | Campagna Anselmo; Cilione Giampiero; Damen Viola; Fini Milena; Gentili Annamaria | 750F4534E56C6F2C190641C94A6F8D0C8 38B279BA4C08861527626384963D760 |
| DELI0000220_2023_Allegato1.pdf: | | 0FC80BD13AB941DD235B2FBCECDF517 8E40CAE4CFA83DB23163908715B0D0AB8 |



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



DELIBERAZIONE

OGGETTO: Adozione del Bilancio Economico preventivo 2023 dell'IRCCS Istituto Ortopedico Rizzoli.

IL DIRETTORE GENERALE

Visto il Decreto Legislativo n.118 del 23 giugno 2011 e successive modifiche ed integrazioni, recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n.42, e, in particolare, l'articolo 25 che prevede che i Bilanci preventivi economici annuali degli Enti del Servizio Sanitario siano predisposti in coerenza con la programmazione sanitaria regionale e con la programmazione economico-finanziaria della regione, e siano corredati tra l'altro, dal Piano triennale degli investimenti;

Vista la Legge Regionale n. 9 del 16 luglio 2018 recante "Norme in materia Richiamata di finanziamento, programmazione, controllo delle Aziende sanitarie e Gestione Sanitaria Accentrata abrogazione della Legge regionale 20 dicembre 1994, n. 50, e del Regolamento regionale 27 dicembre 1995, n. 61. Altre disposizioni in materia di organizzazione del Servizio Sanitario Regionale";

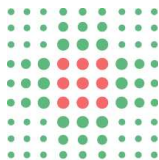
Visto il Decreto del 24 maggio 2019 del Ministro della Salute di concerto con il Ministro dell'Economia e delle finanze che adotta i nuovi modelli di rilevazione economica, modificando quelli previsti con decreto del 15 giugno 2012 e del 13 novembre 2007, con cui occorre redigere il conto economico di dettaglio previsto dall'art. 25, comma 2, del D.Lgs. 118/2011;

Vista la Delibera di Giunta Regionale 1237 del 17/07/2023 ad oggetto "*LINEE DI PROGRAMMAZIONE E FINANZIAMENTO DELLE AZIENDE DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE PER L'ANNO 2023*";

Dato atto che:

- già a partire dal mese di gennaio 2023, la Direzione Generale Cura della Persona, Salute e Welfare ha proceduto, nell'ambito di diversi incontri con le Direzioni Aziendali, a porre obiettivi in capo alle Aziende Sanitarie per ottimizzare la struttura dei costi aziendali e presidiare con tempestività l'andamento della gestione aziendale;
- a tutt'oggi non si è pervenuta in sede di Conferenza Stato-Regioni ad un'Intesa in merito al riparto delle disponibilità finanziarie complessive per l'anno 2023, comprensive della quota indistinta, della quota premiale e della quota destinata a contribuire ai maggiori costi determinati dall'aumento dei prezzi delle fonti energetiche di cui all'art. 1 c. 535 della l. 197/22;

Valutata la necessità di avviare per tempo la programmazione sanitaria regionale per l'anno 2023 fornendo alle Direzioni aziendali le indicazioni ed i riferimenti necessari per formalizzare gli strumenti aziendali di programmazione e per attuare le politiche regionali, assicurando un efficace governo delle



risorse disponibili e che nelle more della definizione delle risorse complessivamente disponibili a seguito dell'Intesa Stato-Regioni, viene presa come riferimento per la definizione del quadro complessivo delle risorse su cui impostare la programmazione regionale 2023 una stima del solo fabbisogno finanziario indistinto ripartito fra le regioni e province autonome sulla base dei criteri già indicati per l'anno 2023 dal DM 30 dicembre 2022;

Considerato che l'anno 2023 si presenta altrettanto difficoltoso in ragione dei notevoli incrementi attesi per una maggior spesa farmaceutica per continuare a garantire l'attuale livello assistenziale e la presa in carico dei pazienti, per i maggiori oneri connessi all'erogazione al personale dipendente dell'emolumento accessorio una tantum previsto dall'art. 1 c. 330-332 della L. 197/2022 (cd. 1,5%) che grava sul livello di finanziamento del SSN, diversamente da quanto accade per le altre amministrazioni pubbliche, e per i maggiori costi energetici ed inflattivi che ricadono sull'acquisto di beni e servizi e che fanno sentire i loro effetti anche nell'anno 2023;

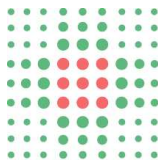
Considerato che alla luce dell'andamento effettivo di alcuni fattori della produzione che saranno monitorati in corso d'anno, e del livello effettivo delle risorse a disposizione del Servizio Sanitario Regionale per il 2023, in ragione anche dell'Intesa Stato-Regioni sul riparto delle disponibilità finanziarie per l'anno 2023, la Giunta Regionale si riserva di definire eventuali ulteriori politiche di sistema e/o ulteriori manovre di sostegno alle Aziende sanitarie;

Considerato che le risorse a garanzia dell'equilibrio economico-finanziario che negli anni precedenti venivano già in parte assegnate alle Aziende sanitarie in sede previsionale, sono allocate a livello centrale, in attesa di essere successivamente ripartite ed assegnate nel corso dell'esercizio;

Preso atto che la Direzione Generale dell'Istituto Ortopedico Rizzoli è costantemente impegnata:

- nel presidiare l'andamento della gestione economico-finanziaria aziendale in considerazione della modifica della struttura dei costi e dei ricavi determinatasi a seguito della gestione emergenziale per il contrasto alla pandemia e del successivo programma di riavvio delle attività sanitarie precedentemente sospese;
- nella partecipazione al sistema di monitoraggio bimestrale dell'andamento delle gestioni aziendali, come previsto dalla Deliberazione n. 407/2022 recante "Prime indicazioni sulla programmazione 2022 per le Aziende del SSR" (punto 5 del Dispositivo della DGR 407/22) richiamata altresì nella DGR 1237/2023;
- nel complessivo governo dell'Azienda sanitaria e nel raggiungimento degli obiettivi della programmazione sanitaria regionale e degli obiettivi di mandato, nonché degli obiettivi di ricerca previsti dalle Linee di Programmazione triennali per gli IRCCS, tenuto conto altresì delle azioni poste in essere per fronteggiare le fasi successive all'emergenza pandemica e delle azioni previste per l'attuazione del PNRR;

Considerato in particolare che, in riferimento all'attuazione del PNRR – Missione 6 Salute, con le deliberazioni n. 219 del 21 febbraio 2022 e n. 811 del 23 maggio 2022 sono state assegnate alle Aziende sanitarie le risorse per la realizzazione degli investimenti ed approvazione dei relativi interventi e che il



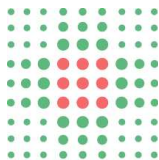
quadro programmatico 2023 di cui all'Allegato B della DGR 1237/2023 tiene conto degli obiettivi correlati all'attuazione degli interventi previsti dal PNRR e richiamati altresì nella relazione sul Piano Investimenti 2023-2025 parte integrante del presente Bilancio Preventivo;

Richiamate le note della Direzione Generale Cura della Persona, Salute e Welfare della regione Emilia-Romagna e le note IOR a riscontro:

- nota Prot. 24/02/2023. 0177759.U – *“Indicazioni per una prima predisposizione dei preventivi economici per l'anno 2023”*, con la quale la Direzione Generale Cura della Persona, Salute e Welfare della Regione Emilia-Romagna al fine di poter presidiare tempestivamente, l'andamento complessivo della gestione economico-finanziaria del SSR per l'anno in corso, ha richiesto una prima stima di conto economico preventivo 2023;
- nota Prot. 24/02/2023. 0178516.U - Istituto Ortopedico Rizzoli – *“Obiettivi di Budget – 2023”* e nota Prot. 05/04/2023. 0331031.U – *“Obiettivi di Budget - 2023 - integrazione della nota Prot. 0178516 del 24/02/2023”*, contenenti specifici obiettivi di budget assegnati della Direzione Generale Cura della Persona, Salute e Welfare della regione Emilia-Romagna per l'anno 2023 ed oggetto di verifica bimestrale e note di riscontro IOR Prot.0010537 del 06/07/2023 ad oggetto *“Mobilità Extra Regionale e Costi attività su piattaforme esterne - IRCCS Istituto Ortopedico Rizzoli”* e nota IOR Prot.0009489 del 16/06/2023 ad oggetto *“Personale proveniente da Aziende ed Enti del SSR in utilizzo temporaneo presso la Regione ai sensi della LR n. 43/2001 e smi”*;
- nota Prot. n. 573362 del 13.06.2023 dell'Area Infrastrutture e Patrimonio del Settore Risorse Umane e Strumentali, Infrastrutture contenente le indicazioni per la redazione dei piani investimenti 2023-2025, in riscontro alla quale lo IOR ha proceduto al caricamento tramite piattaforma regionale del Piano Investimenti 2023-2025;
- nota Prot. 27/06/2023. 0620597.U, con cui sono state trasmesse alle Aziende le indicazioni operative per la redazione dei Piani Triennali dei Fabbisogni del Personale (PTFP) per il triennio 2023-2025 e nota di riscontro IOR Prot. 0011823 del 28/07/2023 ad oggetto *“Invio Piano attuativo del PIAO relativo alla Programmazione Triennale dei Fabbisogni di Personale (PTFP) 2023-2025 IRCCS Istituto Ortopedico Rizzoli”*;
- nota Prot.0727450.U del 20 luglio 2023 riguardante la gestione dei service sanitari e non sanitari e successive precisazioni di cui tener conto ai fini della predisposizione del BEP2023, inviate alle Direzioni amministrative delle Aziende sanitarie dell'Emilia-Romagna con e-mail del 24/08/2023;
- nota Prot. 27/07/2023. 0760491.U. – *“Indicazioni tecniche per la predisposizione dei bilanci preventivi economici – 2023”*;

Dato atto che tra gli obiettivi prioritari che comportano la risoluzione del rapporto contrattuale del Direttore Generale figura la sostenibilità ed il governo dei servizi, l'impegno al raggiungimento degli obiettivi economico-finanziari annualmente definiti dalla programmazione sanitaria regionale e al rispetto del vincolo di bilancio assegnato, la realizzazione organica e tempestiva degli obiettivi di preparazione e di intervento finalizzati al contrasto all'epidemie virali (in particolare SARS CoV2);

Dato altresì atto che, in applicazione dell'art. 1, comma 5, del D.P.C.M. 19 luglio 1995 n. 502 e successive modificazioni, i contratti stipulati con i singoli Direttori generali e Commissari Straordinari delle Aziende



sanitarie regionali e dell'Istituto Ortopedico Rizzoli prevedono l'erogazione di un trattamento economico variabile in relazione al raggiungimento di specifici risultati da determinarsi dall'anno 2021 nel limite massimo del 20%, e che tale percentuale si applica a tutti i Direttori Generali e Commissari Straordinari incaricati;

Considerato che il rispetto dei tempi di pagamento previsti dalla legislazione vigente costituisce per le direzioni aziendali specifico obiettivo e che in caso di mancato rispetto opera l'articolo 1, comma 865, della legge n. 145 del 30.12.2018 e che la quota dell'indennità di risultato condizionata all'obiettivo è pari al 30%;

Considerato che con i documenti regionali di programmazione sono stati definiti il quadro degli obiettivi di mandato assegnati alla Direzione Generale e le indicazioni di carattere strategico, ripresi ed ampliati nella relazione del Direttore Generale sulla programmazione annuale dell'Istituto Ortopedico Rizzoli;

Atteso che, in attuazione della sopracitata nota regionale Prot.27/ 07/2023. 0760491.U, il Bilancio Preventivo Economico tiene conto degli obiettivi di budget di cui alla nota regionale prot.24/ 2/2023. 177759.U avente ad oggetto "Indicazioni per una prima predisposizione dei preventivi economici per l'anno 2023", così come integrata dalle successive note sopra citate, monitorati bimestralmente;

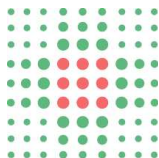
Preso atto che nel Bilancio Preventivo Economico 2023 – in attesa delle assegnazioni del Ministero della Salute per la Ricerca Corrente e a sostegno della c.d. "Piramide della Ricerca" -, sono state esposte le assegnazioni relative all'anno 2022;

Preso atto che nel Bilancio Economico Preventivo 2023 sono state esposte anche le quote dei costi e dei ricavi inerenti la ricerca finalizzata;

Visto il parere preventivo obbligatorio del 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", che si è espresso favorevolmente nella seduta del 7 settembre 2023 (prot. n. 13483 del 7.9.2023);

Delibera

1. di adottare il Bilancio Economico Preventivo dell'Istituto Ortopedico Rizzoli per l'esercizio 2023 costituito da:
 - Schema di conto economico;
 - Piano dei flussi di cassa prospettici redatti secondo gli schemi di conto economico e di rendiconto finanziario previsti dall'articolo 26 del Decreto legislativo n.118 del 23 giugno 2011;



- Nota illustrativa contenente i criteri impiegati nell'elaborazione del bilancio preventivo economico annuale;
- relazione del Direttore Generale secondo quanto previsto dall'articolo 25 del D.Lgs. n. 118/2011 e dall'articolo 7 della L.R. 9/2018, corredata dal Piano triennale degli investimenti 2023-2025 e dal Programma Triennale dei Lavori Pubblici 2023-2025;
cui – come da indicazioni regionali - si allega la Proposta di Piano Triennale dei fabbisogni del personale 2023-2025;

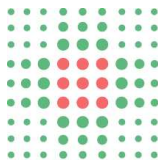
2. di dare atto che i documenti di cui al precedente punto sono allegati e parte integrante e sostanziale del presente atto;

3. di approvare le risultanze del Bilancio Economico Preventivo 2023 dell'Istituto Ortopedico Rizzoli sintetizzato come segue:

| Conto economico | PREVENTIVO 2023 |
|---|------------------------|
| Valore della produzione | 196.987.876 |
| Costo della produzione | 200.504.338 |
| RISULTATO OPERATIVO | - 3.516.462 |
| Proventi ed oneri finanziari +/- | - 257.801 |
| Proventi ed oneri straordinari +/- | - 229.140 |
| Risultato prima delle imposte +/- | - 4.003.403 |
| Imposte dell'esercizio | 6.073.323 |
| Utile (Perdita) dell'esercizio +/- | - 10.076.72 |

4. di dare atto che copia del presente provvedimento viene inviata al Collegio Sindacale per la redazione, come previsto dall' art.25 del Decreto legislativo n.118/2011 e alla Conferenza Territoriale Socio-Sanitaria Metropolitana di Bologna per i pareri di rispettiva competenza;

5. di provvedere all'invio del presente provvedimento alla Giunta della Regione Emilia-Romagna per gli adempimenti di cui al D.Lgs. 118/2011 e al Ministero della Salute per l'esercizio delle rispettive funzioni.

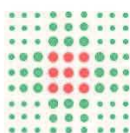


Responsabile del procedimento ai sensi della L. 241/90:
Annamaria Gentili

Istituto Ortopedico Rizzoli

BILANCIO DI PREVISIONE 2023

**Ai sensi del Decreto Legislativo
N.118 del 23.06.2011**



**SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
EMILIA - ROMAGNA**

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



*Schemi CE:
Modello Ministeriale
e modello ai sensi del
D.lgs.118/2011*

Istituti Ortopedici Rizzoli - Modello CE Ministeriale

| | | PREVENTIVO 2023 | PREVENTIVO 2022 | var.ass | var. % |
|--------|---|-----------------|-----------------|------------|----------|
| AA0000 | A) Valore della produzione | | | - | - |
| AA0010 | A.1) Contributi in c/esercizio | 49.530.190 | 48.711.678 | 818.512 | 1,68% |
| AA0020 | A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale | 35.423.346 | 33.797.380 | 1.625.965 | 4,81% |
| AA0030 | A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto | 35.333.790 | 33.797.380 | 1.536.409 | 4,55% |
| AA0031 | A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto | 10.231.532 | 6.827.392 | 3.404.140 | 49,86% |
| AA0032 | A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione | 1.935.384 | 3.464.444 | -1.529.059 | -44,14% |
| AA0033 | A.1.A.1.3) Funzioni | 23.166.874 | 23.505.545 | -338.671 | -1,44% |
| AA0034 | A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto soccorso | 1.156.487 | | 1.156.487 | |
| AA0035 | A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro | 22.010.387 | 23.505.545 | -1.495.158 | -6,36% |
| AA0036 | A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 | | | - | - |
| AA0040 | A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato | 89.556 | | 89.556 | |
| AA0050 | A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo) | 457.835 | 792.171 | -334.336 | -42,21% |
| AA0060 | A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) | - | - | - | - |
| AA0070 | A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati | | | - | - |
| AA0080 | A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA | | | - | - |
| AA0090 | A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA | | | - | - |
| AA0100 | A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro | | | - | - |
| AA0110 | A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) | 3.500 | 223.600 | -220.100 | -98,43% |
| AA0120 | A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati | 3.500 | 223.600 | -220.100 | -98,43% |
| AA0130 | A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro | | | - | - |
| AA0140 | A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) | 454.335 | 568.571 | -114.236 | -20,09% |
| AA0141 | A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo) | 184.932 | 184.932 | - | 0,00% |
| AA0150 | A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | 269.403 | 383.639 | -114.236 | -29,78% |
| AA0160 | A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92 | | | - | - |
| AA0170 | A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro | - | - | - | - |
| AA0171 | A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 2 | | | - | - |
| AA0180 | A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca | 13.549.289 | 14.122.126 | -572.837 | -4,06% |
| AA0190 | A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente | 4.104.282 | 4.495.381 | -391.099 | -8,70% |
| AA0200 | A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata | 5.083.300 | 4.217.787 | 865.513 | 20,52% |
| AA0210 | A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca | 3.294.841 | 4.175.919 | -881.078 | -21,10% |
| AA0220 | A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca | 1.066.866 | 1.233.039 | -166.173 | -13,48% |
| AA0230 | A.1.D) Contributi c/esercizio da privati | 99.720 | - | 99.720 | |
| AA0240 | A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | -451.434 | 740.025 | -288.591 | -39,00% |
| AA0250 | A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale | -326.781 | 707.478 | -380.697 | -53,81% |
| AA0260 | A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi | -124.653 | 32.547 | -92.106 | -282,99% |
| AA0270 | A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 7.424.122 | 6.340.323 | 1.083.799 | 17,09% |
| AA0271 | A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto | - | - | - | - |
| AA0280 | A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato | - | - | - | - |
| AA0290 | A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | - | - | - | - |
| AA0300 | A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca | 7.424.122 | 6.340.323 | 1.083.799 | 17,09% |
| AA0310 | A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati | | | - | - |
| AA0320 | A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 115.301.015 | 109.566.395 | 5.734.620 | 5,23% |
| AA0330 | A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici | 92.694.194 | 89.235.371 | 3.458.823 | 3,88% |
| AA0340 | A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 49.131.277 | 46.459.982 | 2.671.295 | 5,75% |
| AA0350 | A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero | 44.877.506 | 42.787.254 | 2.090.252 | 4,89% |
| AA0360 | A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale | 2.509.061 | 1.960.114 | 548.947 | 28,01% |
| AA0361 | A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero | 1.373.363 | 1.369.477 | 3.886 | 0,28% |
| AA0370 | A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | | | - | - |
| AA0380 | A.4.A.1.5) Prestazioni di File F | 248.291 | 248.291 | - | 0,00% |
| AA0390 | A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale | | | - | - |
| AA0400 | A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata | | | - | - |
| AA0410 | A.4.A.1.8) Prestazioni termali | | | - | - |
| AA0420 | A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso | | | - | - |
| AA0421 | A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa | | | - | - |
| AA0422 | A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica | | | - | - |
| AA0423 | A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera | | | - | - |
| AA0424 | A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali | | | - | - |
| AA0425 | A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI) | | | - | - |
| AA0430 | A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | 123.056 | 94.846 | 28.210 | 29,74% |
| AA0440 | A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici | 25.200 | 25.284 | 84 | -0,33% |
| AA0450 | A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione | 43.537.718 | 42.750.105 | 787.613 | 1,84% |
| AA0460 | A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero | 42.000.000 | 41.283.309 | 716.691 | 1,74% |
| AA0470 | A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali | 974.966 | 822.590 | 152.376 | 18,52% |
| AA0471 | A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero | 95.214 | 74.290 | 20.924 | 28,17% |
| AA0480 | A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.) | | | - | - |
| AA0490 | A.4.A.3.5) Prestazioni di File F | 262.538 | 337.916 | -75.378 | -22,31% |
| AA0500 | A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione | | | - | - |
| AA0510 | A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione | | | - | - |
| AA0520 | A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione | | | - | - |
| AA0530 | A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione | | | - | - |
| AA0541 | A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione) | | | - | - |
| AA0542 | A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione) | | | - | - |
| AA0550 | A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione | | | - | - |
| AA0560 | A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità' interregionale | | | - | - |
| AA0561 | A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione | | | - | - |
| AA0570 | A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione | 205.000 | 232.000 | -27.000 | -11,64% |
| AA0580 | A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione | | | - | - |
| AA0590 | A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione | 205.000 | 232.000 | -27.000 | -11,64% |
| AA0600 | A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilita' attiva Internazionale | | | - | - |
| AA0601 | A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilita' attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS. | | | - | - |
| AA0602 | A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente) | | | - | - |
| AA0610 | A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilita' attiva) | - | - | - | - |
| AA0620 | A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva) | | | - | - |
| AA0630 | A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva) | | | - | - |
| AA0631 | A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva) | | | - | - |
| AA0640 | A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva) | | | - | - |
| AA0650 | A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilita' attiva) | | | - | - |
| AA0660 | A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati | 1.129.401 | 904.925 | 224.476 | 24,81% |
| AA0670 | A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia | 21.477.420 | 19.426.100 | 2.051.320 | 10,56% |
| AA0680 | A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera | 11.500.000 | 10.500.000 | 1.000.000 | 9,52% |
| AA0690 | A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica | 7.800.000 | 7.000.000 | 800.000 | 11,43% |
| AA0700 | A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica | | | - | - |
| AA0710 | A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) | 2.026.260 | 1.808.000 | 218.260 | 12,07% |
| AA0720 | A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria) | 151.160 | 118.100 | 33.060 | 27,99% |
| AA0730 | A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro | | | - | - |
| AA0740 | A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | | | - | - |
| AA0750 | A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi | 17.839.244 | 18.166.806 | -327.561 | -1,80% |
| AA0760 | A.5.A) Rimborsi assicurativi | 34.328 | 34.328 | - | 0,00% |
| AA0770 | A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione | - | 22.800 | -22.800 | - |
| AA0780 | A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione | | | - | - |

Istituti Ortopedici Rizzoli - Modello CE Ministeriale

| | | PREVENTIVO 2023 | PREVENTIVO 2022 | var.ass | var. % |
|---------------|---|---------------------|---------------------|--------------------|----------------|
| AA0790 | A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione | | 22.800 | - 22.800 | - |
| AA0800 | A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 1.151.519 | 950.911 | 200.608 | 21,10% |
| AA0810 | A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie | 95.000 | 163.889 | - 68.889 | -42,03% |
| AA0820 | A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 620.455 | 628.388 | - 7.933 | -1,26% |
| AA0830 | A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 436.064 | 158.634 | 277.430 | 174,89% |
| AA0831 | A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA | | | - | - |
| AA0840 | A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici | 15.756.942 | 15.944.955 | - 188.013 | -1,18% |
| AA0850 | A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici | 117.528 | 203.941 | - 86.413 | -42,37% |
| AA0860 | A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici | 800.000 | 820.000 | - 20.000 | -2,44% |
| AA0870 | A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici | 14.839.414 | 14.921.014 | - 81.600 | -0,55% |
| AA0880 | A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati | 896.456 | 1.213.812 | - 317.356 | -26,15% |
| AA0890 | A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back | - | - | - | - |
| AA0900 | A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale | | | - | - |
| AA0910 | A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera | | | - | - |
| AA0920 | A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back | - | - | - | - |
| AA0921 | A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici | | | - | - |
| AA0930 | A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati | 896.456 | 1.213.812 | - 317.356 | -26,15% |
| AA0940 | A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | 1.701.998 | 1.721.260 | - 19.262 | -1,12% |
| AA0950 | A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale | 1.501.998 | 1.471.260 | 30.738 | 2,09% |
| AA0960 | A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso | 200.000 | 250.000 | - 50.000 | -20,00% |
| AA0970 | A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro | | | - | - |
| AA0980 | A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio | 4.371.200 | 5.004.303 | - 633.103 | -12,65% |
| AA0990 | A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato | 1.748.998 | 2.024.067 | - 275.069 | -13,59% |
| AA1000 | A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione | 363.470 | 769.817 | - 406.347 | -52,78% |
| AA1010 | A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione | 1.376.341 | 1.376.341 | - | 0,00% |
| AA1020 | A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti | 498.708 | 79.619 | 419.089 | 526,37% |
| AA1030 | A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti | 139.563 | 510.339 | - 370.776 | -72,65% |
| AA1040 | A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto | 244.120 | 244.120 | - | 0,00% |
| AA1050 | A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | | | - | - |
| AA1060 | A.9) Altri ricavi e proventi | 1.271.541 | 1.577.861 | - 306.320 | -19,41% |
| AA1070 | A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie | 25.900 | 25.900 | - | 0,00% |
| AA1080 | A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attivita' immobiliari | 343.241 | 649.561 | - 306.320 | -47,16% |
| AA1090 | A.9.C) Altri proventi diversi | 902.400 | 902.400 | - | 0,00% |
| AZ9999 | Totale valore della produzione (A) | 196.987.876 | 190.348.601 | 6.639.275 | 3,49% |
| BA0000 | B) Costi della produzione | | | - | - |
| BA0010 | B.1) Acquisti di beni | - 31.550.259 | - 30.179.916 | - 1.370.343 | 4,54% |
| BA0020 | B.1.A) Acquisti di beni sanitari | - 30.862.515 | - 29.389.415 | - 1.473.100 | 5,01% |
| BA0030 | B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati | - 2.335.882 | - 2.792.716 | 456.834 | -16,36% |
| BA0040 | B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale | - 2.228.882 | - 2.674.716 | 445.834 | -16,67% |
| BA0050 | B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC | - 11.000 | - 17.000 | 6.000 | -35,29% |
| BA0051 | B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali | - 96.000 | - 101.000 | 5.000 | -4,95% |
| BA0060 | B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale | - | - | - | - |
| BA0061 | B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale | | | - | - |
| BA0062 | B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilita' extraregionale | | | - | - |
| BA0063 | B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti | | | - | - |
| BA0070 | B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti | - 907.104 | - 985.748 | 78.645 | -7,98% |
| BA0080 | B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale | - 785.749 | - 785.748 | - 0 | 0,00% |
| BA0090 | B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilita' extraregionale | | | - | - |
| BA0100 | B.1.A.2.3) da altri soggetti | - 121.355 | - 200.000 | 78.645 | -39,32% |
| BA0210 | B.1.A.3) Dispositivi medici | - 24.694.434 | - 22.997.236 | - 1.697.198 | 7,38% |
| BA0220 | B.1.A.3.1) Dispositivi medici | - 24.203.234 | - 22.437.793 | - 1.765.441 | 7,87% |
| BA0230 | B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi | - 50.200 | - 200 | - 50.000 | - |
| BA0240 | B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) | - 441.000 | - 559.243 | 118.243 | -21,14% |
| BA0250 | B.1.A.4) Prodotti dietetici | - 6.000 | - 11.000 | 5.000 | -45,45% |
| BA0260 | B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini) | - 6.000 | - 10.000 | 4.000 | -40,00% |
| BA0270 | B.1.A.6) Prodotti chimici | - 988.000 | - 660.000 | - 328.000 | 49,70% |
| BA0280 | B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario | - 3.108 | - 3.608 | 500 | -13,86% |
| BA0290 | B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari | - 1.188.700 | - 1.266.185 | 77.485 | -6,12% |
| BA0300 | B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - 733.287 | - 662.921 | - 70.366 | 10,61% |
| BA0301 | B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati | - 733.287 | - 646.540 | - 86.748 | 13,42% |
| BA0303 | B.1.A.9.3) Dispositivi medici | - | - 15.145 | 15.145 | - |
| BA0304 | B.1.A.9.4) Prodotti dietetici | | - 436 | 436 | - |
| BA0305 | B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini) | | | - | - |
| BA0306 | B.1.A.9.6) Prodotti chimici | | | - | - |
| BA0307 | B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario | | | - | - |
| BA0308 | B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari | - | - 800 | 800 | - |
| BA0310 | B.1.B) Acquisti di beni non sanitari | - 687.744 | - 790.501 | 102.757 | -13,00% |
| BA0320 | B.1.B.1) Prodotti alimentari | - 86.500 | - 118.920 | 32.420 | -27,26% |
| BA0330 | B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere | - 204.831 | - 25.1331 | 46.500 | -18,50% |
| BA0340 | B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti | | | - | - |
| BA0350 | B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria | - 315.978 | - 313.120 | - 2.858 | 0,91% |
| BA0360 | B.1.B.5) Materiale per la manutenzione | - 4.300 | - 3.220 | - 1.080 | 33,54% |
| BA0370 | B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari | - 76.135 | - 103.910 | 27.775 | -26,73% |
| BA0380 | B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | - |
| BA0390 | B.2) Acquisti di servizi | - 65.558.459 | - 67.390.113 | 1.831.655 | -2,72% |
| BA0400 | B.2.A) Acquisti servizi sanitari | - 38.570.194 | - 37.287.510 | - 1.282.684 | 3,44% |
| BA0410 | B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base | - | - | - | - |
| BA0420 | B.2.A.1.1) - da convenzione | - | - | - | - |
| BA0430 | B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG | | | - | - |
| BA0440 | B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS | | | - | - |
| BA0450 | B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuita' assistenziale | | | - | - |
| BA0460 | B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc) | | | - | - |
| BA0470 | B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale | | | - | - |
| BA0480 | B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilita' extraregionale | | | - | - |
| BA0490 | B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica | - | - | - | - |
| BA0500 | B.2.A.2.1) - da convenzione | | | - | - |
| BA0510 | B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale | | | - | - |
| BA0520 | B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione) | | | - | - |
| BA0530 | B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | - 1.493.726 | - 1.826.900 | 333.174 | -18,24% |
| BA0540 | B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - 1.277.726 | - 1.640.460 | 362.734 | -22,11% |
| BA0541 | B.2.A.3.2) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | | | - | - |
| BA0550 | B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione), ad eccezione delle somministrazioni di farmaci e dispositivi ad alto costo in trattamento | | | - | - |
| BA0551 | B.2.A.3.4) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | | | - | - |
| BA0560 | B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione) | - 205.000 | - 175.440 | - 29.560 | 16,85% |
| BA0561 | B.2.A.3.6) - Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione) | | | - | - |
| BA0570 | B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI | | | - | - |
| BA0580 | B.2.A.3.8) - da privato | - 11.000 | - 11.000 | - | 0,00% |
| BA0590 | B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati | | | - | - |
| BA0591 | B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da IRCCS privati e Policlinici privati | | | - | - |
| BA0600 | B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati | | | - | - |
| BA0601 | B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da Ospedali Classificati privati | | | - | - |

Istituti Ortopedici Rizzoli - Modello CE Ministeriale

| | | PREVENTIVO 2023 | PREVENTIVO 2022 | var.ass | var. % |
|--------|---|-----------------|-----------------|-------------|---------|
| BA0610 | B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private | - 1.000 | - 1.000 | - | 0,00% |
| BA0611 | B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da Case di Cura private | | | - | - |
| BA0620 | B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati | - 10.000 | - 10.000 | - | 0,00% |
| BA0621 | B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da altri privati | | | - | - |
| BA0630 | B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) | | | - | - |
| BA0631 | B.2.A.3.10) - Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) | | | - | - |
| BA0640 | B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa | - | - | - | - |
| BA0650 | B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | | | - | - |
| BA0660 | B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | | | - | - |
| BA0670 | B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione | | | - | - |
| BA0680 | B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale) | | | - | - |
| BA0690 | B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale) | | | - | - |
| BA0700 | B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa | - | - | - | - |
| BA0710 | B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | | | - | - |
| BA0720 | B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | | | - | - |
| BA0730 | B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione) | | | - | - |
| BA0740 | B.2.A.5.4) - da privato | | | - | - |
| BA0750 | B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica | - | - | - | - |
| BA0760 | B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | | | - | - |
| BA0770 | B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | | | - | - |
| BA0780 | B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione) | | | - | - |
| BA0790 | B.2.A.6.4) - da privato | | | - | - |
| BA0800 | B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera | - 924 | - 6.230 | 5.306 | -85,17% |
| BA0810 | B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - 924 | - 6.230 | 5.306 | -85,17% |
| BA0820 | B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | | | - | - |
| BA0830 | B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione) | | | - | - |
| BA0840 | B.2.A.7.4) - da privato | - | - | - | - |
| BA0850 | B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati | | | - | - |
| BA0860 | B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati | | | - | - |
| BA0870 | B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private | | | - | - |
| BA0880 | B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati | | | - | - |
| BA0890 | B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) | | | - | - |
| BA0900 | B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | - | - | - | - |
| BA0910 | B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | | | - | - |
| BA0920 | B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | | | - | - |
| BA0930 | B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione | | | - | - |
| BA0940 | B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale) | | | - | - |
| BA0950 | B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale) | | | - | - |
| BA0960 | B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F | - | - | - | - |
| BA0970 | B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale | - | - | - | - |
| BA0980 | B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | | | - | - |
| BA0990 | B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione) | | | - | - |
| BA1000 | B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale) | | | - | - |
| BA1010 | B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale) | | | - | - |
| BA1020 | B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) | | | - | - |
| BA1030 | B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione | - | - | - | - |
| BA1040 | B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale | | | - | - |
| BA1050 | B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | | | - | - |
| BA1060 | B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione) | | | - | - |
| BA1070 | B.2.A.10.4) - da privato | | | - | - |
| BA1080 | B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) | | | - | - |
| BA1090 | B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario | - 262.000 | - 223.000 | - 39.000 | 17,49% |
| BA1100 | B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale | - 235.000 | - 223.000 | - 12.000 | 5,38% |
| BA1110 | B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | | | - | - |
| BA1120 | B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione) | | | - | - |
| BA1130 | B.2.A.11.4) - da privato | - 27.000 | - | 27.000 | - |
| BA1140 | B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria | - | - | - | - |
| BA1150 | B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale | - | - | - | - |
| BA1151 | B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata | | | - | - |
| BA1152 | B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | | | - | - |
| BA1160 | B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione) | | | - | - |
| BA1161 | B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione | | | - | - |
| BA1170 | B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione | | | - | - |
| BA1180 | B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale) | | | - | - |
| BA1190 | B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale) | | | - | - |
| BA1200 | B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia) | - 15.300.000 | - 13.370.000 | - 1.930.000 | 14,44% |
| BA1210 | B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera | - 7.400.000 | - 6.460.000 | - 940.000 | 14,55% |
| BA1220 | B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica | - 6.150.000 | - 5.410.000 | - 740.000 | 13,68% |
| BA1230 | B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanita' pubblica | | | - | - |
| BA1240 | B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art.55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - 1.750.000 | - 1.500.000 | - 250.000 | 16,67% |
| BA1250 | B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art.55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | | | - | - |
| BA1260 | B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro | - | - | - | - |
| BA1270 | B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | | | - | - |
| BA1280 | B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari | - 122.690 | - 113.850 | - 8.840 | 7,76% |
| BA1290 | B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato | - 122.690 | - 113.850 | - 8.840 | 7,76% |
| BA1300 | B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero | | | - | - |
| BA1310 | B.2.A.14.3) Contributi a societa' partecipate e/o enti dipendenti della Regione | | | - | - |
| BA1320 | B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92 | | | - | - |
| BA1330 | B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi | | | - | - |
| BA1340 | B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | | | - | - |
| BA1341 | B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA | | | - | - |
| BA1350 | B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie | - 3.797.268 | - 3.944.637 | 147.369 | -3,74% |
| BA1360 | B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - 777.295 | - 774.082 | - 3.213 | 0,42% |
| BA1370 | B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici | - 159.280 | - 139.280 | - 20.000 | 14,36% |
| BA1380 | B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato | - 2.641.037 | - 2.629.316 | - 11.721 | 0,45% |
| BA1390 | B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000 | - 711.375 | - 721.262 | 9.887 | -1,37% |
| BA1400 | B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato | | | - | - |
| BA1410 | B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato | - 86.846 | - 94.150 | 7.304 | -7,76% |
| BA1420 | B.2.A.15.3.D) Indennita' a personale universitario - area sanitaria | - 953.904 | - 953.904 | - | 0,00% |
| BA1430 | B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria | - 149.383 | - 570.000 | 420.617 | -73,79% |
| BA1440 | B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria | - 739.530 | - 290.000 | - 449.530 | 155,01% |
| BA1450 | B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando | - 219.655 | - 401.958 | 182.303 | -45,35% |
| BA1460 | B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - 219.655 | - 401.958 | 182.303 | -45,35% |
| BA1470 | B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Universita' | - | - | - | - |
| BA1480 | B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione) | | | - | - |
| BA1490 | B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria | - 17.593.586 | - 17.802.893 | 209.307 | -1,18% |
| BA1500 | B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - 5.343.736 | - 3.431.723 | - 1.912.013 | 55,72% |
| BA1510 | B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione | - | - | - | - |
| BA1520 | B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione) | - 11.600 | - 13.000 | 1.400 | -10,77% |
| BA1530 | B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato | - 12.238.250 | - 14.358.170 | 2.119.920 | -14,76% |
| BA1540 | B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilita' internazionale passiva | | | - | - |

Istituti Ortopedici Rizzoli - Modello CE Ministeriale

| | | PREVENTIVO 2023 | PREVENTIVO 2022 | var.ass | var.% |
|--------|--|-----------------|-----------------|-----------|---------|
| BA1541 | B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilita' internazionale passiva rilevata dalle ASL | | | - | - |
| BA1542 | B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente) | | | - | - |
| BA1550 | B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilita' interregionale | | | - | - |
| BA1560 | B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari | - 26.988.265 | - 30.102.604 | 3.114.339 | -10,35% |
| BA1570 | B.2.B.1) Servizi non sanitari | - 25.721.249 | - 28.730.351 | 3.009.101 | -10,47% |
| BA1580 | B.2.B.1.1) Lavanderia | - 1.443.000 | - 1.291.000 | 152.000 | 11,77% |
| BA1590 | B.2.B.1.2) Pulizia | - 2.067.000 | - 2.146.692 | 79.692 | -3,71% |
| BA1600 | B.2.B.1.3) Mensa | - 1.914.000 | - 1.839.000 | 75.000 | 4,08% |
| BA1601 | B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti | - 628.000 | - 565.000 | 63.000 | 11,15% |
| BA1602 | B.2.B.1.3.B) Mensa degenti | - 1.286.000 | - 1.274.000 | 12.000 | 0,94% |
| BA1610 | B.2.B.1.4) Riscaldamento | - 3.320.000 | - 5.200.000 | 1.880.000 | -36,15% |
| BA1620 | B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica | - 2.210.683 | - 1.878.235 | 332.447 | 17,70% |
| BA1630 | B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari) | - 774.160 | - 635.640 | 138.520 | 21,79% |
| BA1640 | B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti | - 617.800 | - 604.126 | 13.674 | 2,26% |
| BA1650 | B.2.B.1.8) Utenze telefoniche | - 400.000 | - 400.000 | - | 0,00% |
| BA1660 | B.2.B.1.9) Utenze elettricita' | - 3.906.000 | - 5.950.000 | 2.044.000 | -34,35% |
| BA1670 | B.2.B.1.10) Altre utenze | - 350.000 | - 331.500 | 18.500 | 5,58% |
| BA1680 | B.2.B.1.11) Premi di assicurazione | - 321.392 | - 355.392 | 34.000 | -9,57% |
| BA1690 | B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale | - 173.000 | - 205.000 | 32.000 | -15,61% |
| BA1700 | B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi | - 148.392 | - 150.392 | 2.000 | -1,33% |
| BA1710 | B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari | - 8.397.215 | - 8.098.766 | 298.449 | 3,69% |
| BA1720 | B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - 171.713 | - 158.626 | 13.086 | 8,25% |
| BA1730 | B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici | - 1.052.904 | - 994.200 | 58.704 | 5,90% |
| BA1740 | B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato | - 7.172.598 | - 6.945.939 | 226.659 | 3,26% |
| BA1750 | B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie | - 1.037.839 | - 1.169.056 | 131.217 | -11,22% |
| BA1760 | B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - 62.600 | - 41.807 | 20.793 | 49,74% |
| BA1770 | B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici | | | - | - |
| BA1780 | B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato | - 815.239 | - 1.052.885 | 237.646 | -22,57% |
| BA1790 | B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato | - 115.578 | - 48.300 | 67.278 | 139,29% |
| BA1800 | B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato | - | - 213 | 213 | - |
| BA1810 | B.2.B.2.3.C) Indennita' a personale universitario - area non sanitaria | - 45.018 | - 45.018 | - | 0,00% |
| BA1820 | B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria | - 216.000 | - 210.000 | 6.000 | 2,86% |
| BA1830 | B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria | - 438.644 | - 749.354 | 310.710 | -41,46% |
| BA1831 | B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133 2008 e della legge 23 dic | | | - | - |
| BA1840 | B.2.B.2.4) Rimborsi oneri stipendiali del personale non sanitario in comando | - 160.000 | - 74.364 | 85.636 | 115,16% |
| BA1850 | B.2.B.2.4.A) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - 160.000 | - 74.364 | 85.636 | 115,16% |
| BA1860 | B.2.B.2.4.B) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Universita' | | | - | - |
| BA1870 | B.2.B.2.4.C) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione) | - | - | - | - |
| BA1880 | B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non) | - 229.176 | - 203.197 | 25.979 | 12,79% |
| BA1890 | B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico | - 9.050 | - 9.050 | - | 0,00% |
| BA1900 | B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato | - 220.126 | - 194.147 | 25.979 | 13,38% |
| BA1910 | B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata) | - 5.699.105 | - 6.158.447 | 459.342 | -7,46% |
| BA1920 | B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze | - 300.000 | - 443.000 | 143.000 | -32,28% |
| BA1930 | B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari | - 1.800.000 | - 2.000.000 | 200.000 | -10,00% |
| BA1940 | B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche | - 1.666.245 | - 1.682.000 | 15.755 | -0,94% |
| BA1950 | B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi | - 307.006 | - 323.708 | 16.702 | -5,16% |
| BA1960 | B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi | - 30.000 | - 30.000 | - | 0,00% |
| BA1970 | B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni | - 1.595.853 | - 1.679.739 | 83.885 | -4,99% |
| BA1980 | B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | - |
| BA1990 | B.4) Godimento di beni di terzi | - 3.377.549 | - 3.179.437 | 198.112 | 6,23% |
| BA2000 | B.4.A) Fitti passivi | - 1.950.000 | - 1.660.000 | 290.000 | 17,47% |
| BA2010 | B.4.B) Canoni di noleggio | - 1.427.549 | - 1.519.437 | 91.888 | -6,05% |
| BA2020 | B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria | - 698.263 | - 835.476 | 137.213 | -16,42% |
| BA2030 | B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria | - 729.286 | - 683.961 | 45.325 | 6,63% |
| BA2040 | B.4.C) Canoni di leasing | - | - | - | - |
| BA2050 | B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria | | | - | - |
| BA2060 | B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria | | | - | - |
| BA2061 | B.4.D) Canoni di project financing | | | - | - |
| BA2070 | B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | | | - | - |
| BA2080 | Totale Costo del personale | - 73.168.314 | - 71.372.958 | 1.795.356 | 2,52% |
| BA2090 | B.5) Personale del ruolo sanitario | - 55.768.416 | - 53.282.905 | 2.485.511 | 4,66% |
| BA2100 | B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario | - 27.111.232 | - 26.740.674 | 370.558 | 1,39% |
| BA2110 | B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico | - 23.468.918 | - 23.086.680 | 382.237 | 1,66% |
| BA2120 | B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato | - 21.696.867 | - 20.521.099 | 1.175.768 | 5,73% |
| BA2130 | B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato | - 1.772.051 | - 2.565.582 | 793.531 | -30,93% |
| BA2140 | B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro | | | - | - |
| BA2150 | B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico | - 3.642.315 | - 3.653.994 | 11.679 | -0,32% |
| BA2160 | B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato | - 3.642.315 | - 3.653.994 | 11.679 | -0,32% |
| BA2170 | B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato | - | - | - | - |
| BA2180 | B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro | | | - | - |
| BA2190 | B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario | - 28.657.184 | - 26.542.231 | 2.114.953 | 7,97% |
| BA2200 | B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato | - 25.656.013 | - 23.249.301 | 2.406.712 | 10,35% |
| BA2210 | B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato | - 3.001.171 | - 3.292.930 | 291.759 | -8,86% |
| BA2220 | B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro | | | - | - |
| BA2230 | B.6) Personale del ruolo professionale | - 873.450 | - 851.651 | 21.799 | 2,56% |
| BA2240 | B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale | - 873.450 | - 851.651 | 21.799 | 2,56% |
| BA2250 | B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato | - 873.450 | - 825.955 | 47.495 | 5,75% |
| BA2260 | B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato | - | - 25.696 | 25.696 | - |
| BA2270 | B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro | | | - | - |
| BA2280 | B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale | - | - | - | - |
| BA2290 | B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato | | | - | - |
| BA2300 | B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato | | | - | - |
| BA2310 | B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro | | | - | - |
| BA2320 | B.7) Personale del ruolo tecnico | - 9.386.597 | - 9.677.180 | 290.582 | -3,00% |
| BA2330 | B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico | - 808.601 | - 850.976 | 42.375 | -4,98% |
| BA2340 | B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato | - 808.601 | - 850.976 | 42.375 | -4,98% |
| BA2350 | B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato | - | - | - | - |
| BA2360 | B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro | | | - | - |
| BA2370 | B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico | - 8.577.997 | - 8.826.204 | 248.207 | -2,81% |
| BA2380 | B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato | - 8.049.717 | - 7.692.058 | 357.659 | 4,65% |
| BA2390 | B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato | - 528.280 | - 1.134.146 | 605.866 | -53,42% |
| BA2400 | B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro | | | - | - |
| BA2410 | B.8) Personale del ruolo amministrativo | - 7.139.850 | - 7.561.222 | 421.372 | -5,57% |
| BA2420 | B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo | - 874.230 | - 884.974 | 10.744 | -1,21% |
| BA2430 | B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato | - 874.230 | - 884.919 | 10.689 | -1,21% |
| BA2440 | B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato | - | - 55 | 55 | - |
| BA2450 | B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro | | | - | - |
| BA2460 | B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo | - 6.265.620 | - 6.676.248 | 410.629 | -6,15% |
| BA2470 | B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato | - 6.265.620 | - 6.557.917 | 292.298 | -4,46% |
| BA2480 | B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato | - | - 118.331 | 118.331 | - |
| BA2490 | B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro | | | - | - |

Istituti Ortopedici Rizzoli - Modello CE Ministeriale

| | | PREVENTIVO 2023 | PREVENTIVO 2022 | var.ass | var. % |
|--------|--|-----------------|-----------------|-------------|----------|
| BA2500 | B.9) Oneri diversi di gestione | - 1.540.694 | - 1.538.886 | - 1.808 | 0,12% |
| BA2510 | B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES) | - 569.014 | - 550.889 | - 18.125 | 3,29% |
| BA2520 | B.9.B) Perdite su crediti | | | - | - |
| BA2530 | B.9.C) Altri oneri diversi di gestione | - 971.680 | - 987.997 | - 16.317 | -1,65% |
| BA2540 | B.9.C.1) Indennita', rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale | - 652.393 | - 652.293 | - 100 | 0,02% |
| BA2550 | B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione | - 319.287 | - 335.704 | - 16.417 | -4,89% |
| BA2551 | B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | | | - | - |
| BA2552 | B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione | | | - | - |
| BA2560 | Totale Ammortamenti | - 5.641.380 | - 5.386.196 | - 255.184 | 4,74% |
| BA2570 | B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali | - 735.601 | - 367.710 | - 367.891 | 100,05% |
| BA2580 | B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali | - 4.905.779 | - 5.018.486 | - 112.707 | -2,25% |
| BA2590 | B.11.A) Ammortamento dei fabbricati | - 3.377.799 | - 3.332.923 | - 44.876 | 1,35% |
| BA2600 | B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili) | - 5.151 | - 4.543 | - 608 | 13,38% |
| BA2610 | B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili) | - 3.372.648 | - 3.328.380 | - 44.268 | 1,33% |
| BA2620 | B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | - 1.527.980 | - 1.685.563 | - 157.583 | -9,35% |
| BA2630 | B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | - | - | - | - |
| BA2640 | B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali | | | - | - |
| BA2650 | B.12.B) Svalutazione dei crediti | | | - | - |
| BA2660 | B.13) Variazione delle rimanenze | - 41.960 | - 1.317.222 | - 1.359.182 | -103,19% |
| BA2670 | B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie | - 68.858 | - 1.001.860 | - 1.070.718 | -106,87% |
| BA2671 | B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati | - 28.617 | - 178.727 | - 207.344 | -116,01% |
| BA2672 | B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti | | | - | - |
| BA2673 | B.13.A.3) Dispositivi medici | - 34.382 | - 808.251 | - 773.869 | -95,75% |
| BA2674 | B.13.A.4) Prodotti dietetici | - 2.425 | - 2.682 | - 5.107 | -190,42% |
| BA2675 | B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini) | - 2.475 | - 107 | - 2.368 | - |
| BA2676 | B.13.A.6) Prodotti chimici | - 118.427 | - 23.502 | - 94.925 | 403,90% |
| BA2677 | B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario | - 295 | - 1.965 | - 2.260 | -115,01% |
| BA2678 | B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari | - 188.444 | - 9.230 | - 179.214 | 1941,65% |
| BA2680 | B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie | - 26.898 | - 315.362 | - 288.464 | -91,47% |
| BA2681 | B.13.B.1) Prodotti alimentari | | | - | - |
| BA2682 | B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere | - 6.689 | - 351.473 | - 344.784 | -98,10% |
| BA2683 | B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti | | | - | - |
| BA2684 | B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria | - 19.820 | - 28.425 | - 48.245 | -169,73% |
| BA2685 | B.13.B.5) Materiale per la manutenzione | - 144 | - 661 | - 805 | -121,83% |
| BA2686 | B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari | - 533 | - 8.347 | - 8.880 | -106,39% |
| BA2690 | B.14) Accantonamenti dell'esercizio | - 13.926.618 | - 10.832.655 | - 3.093.963 | 28,56% |
| BA2700 | B.14.A) Accantonamenti per rischi | - 2.070.000 | - 955.378 | - 1.114.622 | 116,67% |
| BA2710 | B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali | - 50.000 | - 110.000 | - 60.000 | -54,55% |
| BA2720 | B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente | - 20.000 | - 30.000 | - 10.000 | -33,33% |
| BA2730 | B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato | | | - | - |
| BA2740 | B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) | - 2.000.000 | - 750.000 | - 1.250.000 | 166,67% |
| BA2741 | B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa | | | - | - |
| BA2750 | B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi | - | | - | - |
| BA2751 | B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora | | - 65.378 | - 65.378 | - |
| BA2760 | B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI) | | | - | - |
| BA2770 | B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati | - 8.600.022 | - 7.918.692 | - 681.330 | 8,60% |
| BA2771 | B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato | | | - | - |
| BA2780 | B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato | | | - | - |
| BA2790 | B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | | | - | - |
| BA2800 | B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca | - 7.780.037 | - 6.953.144 | - 826.893 | 11,89% |
| BA2810 | B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati | - 99.720 | | - 99.720 | - |
| BA2811 | B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca | - 720.264 | - 965.548 | - 245.284 | -25,40% |
| BA2820 | B.14.D) Altri accantonamenti | - 3.256.597 | - 1.958.585 | - 1.298.012 | 66,27% |
| BA2840 | B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA | | | - | - |
| BA2850 | B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai | | | - | - |
| BA2860 | B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: di urgenza medica | - 585.525 | - 370.084 | - 215.441 | 58,21% |
| BA2870 | B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: di urgenza non medica | - 204.517 | - 110.443 | - 94.074 | 85,18% |
| BA2880 | B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto | - 1.132.283 | - 788.198 | - 344.085 | 43,65% |
| BA2881 | B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti | | | - | - |
| BA2882 | B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili | | | - | - |
| BA2883 | B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione | | | - | - |
| BA2884 | B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016 | - 101.776 | - 69.164 | - 32.612 | 47,15% |
| BA2890 | B.14.D.10) Altri accantonamenti | - 1.232.496 | - 620.696 | - 611.800 | 98,57% |
| BZ9999 | Totale costi della produzione (B) | - 200.504.338 | - 194.721.385 | - 5.782.953 | 2,97% |
| CA0000 | C) Proventi e oneri finanziari | | | - | - |
| CA0010 | C.1) Interessi attivi | - | - | - | - |
| CA0020 | C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica | - | - | - | - |
| CA0030 | C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari | | | - | - |
| CA0040 | C.1.C) Altri interessi attivi | - | - | - | - |
| CA0050 | C.2) Altri proventi | - 186 | - 107 | - 79 | 73,97% |
| CA0060 | C.2.A) Proventi da partecipazioni | | | - | - |
| CA0070 | C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | | - | - |
| CA0080 | C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni | | | - | - |
| CA0090 | C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti | | | - | - |
| CA0100 | C.2.E) Utili su cambi | - 186 | - 107 | - 79 | 73,97% |
| CA0110 | C.3) Interessi passivi | - 200.210 | - 124.240 | - 75.970 | 61,15% |
| CA0120 | C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa | | | - | - |
| CA0130 | C.3.B) Interessi passivi su mutui | - 177.620 | - 100.000 | - 77.620 | 77,62% |
| CA0140 | C.3.C) Altri interessi passivi | - 22.590 | - 24.240 | - 1.650 | -6,81% |
| CA0150 | C.4) Altri oneri | - 57.777 | - 67.778 | - 10.001 | -14,76% |
| CA0160 | C.4.A) Altri oneri finanziari | - 55.833 | - 66.945 | - 11.112 | -16,60% |
| CA0170 | C.4.B) Perdite su cambi | - 1.944 | - 833 | - 1.111 | 133,37% |
| CZ9999 | Totale proventi e oneri finanziari (C) | - 257.801 | - 191.911 | - 65.890 | 34,33% |
| DA0000 | D) Rettifiche di valore di attivita' finanziarie | | | - | - |
| DA0010 | D.1) Rivalutazioni | | | - | - |
| DA0020 | D.2) Svalutazioni | | | - | - |
| DZ9999 | Totale rettifiche di valore di attivita' finanziarie (D) | - | - | - | - |
| EA0000 | E) Proventi e oneri straordinari | | | - | - |
| EA0010 | E.1) Proventi straordinari | - 229.470 | - 357.632 | - 128.161 | -35,84% |
| EA0020 | E.1.A) Plusvalenze | | | - | - |
| EA0030 | E.1.B) Altri proventi straordinari | - 229.470 | - 357.632 | - 128.161 | -35,84% |
| EA0040 | E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalita' diverse | - 40.000 | - 40.000 | - | 0,00% |
| EA0050 | E.1.B.2) Sopravvenienze attive | - 81.593 | - 306.952 | - 225.359 | -73,42% |
| EA0051 | E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato | | | - | - |
| EA0060 | E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - 5.496 | - 1.189 | - 4.307 | 362,20% |
| EA0070 | E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi | - 76.097 | - 305.763 | - 229.666 | -75,11% |
| EA0080 | E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale | | | - | - |
| EA0090 | E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale | | - 644 | - 644 | - |
| EA0100 | E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | | | - | - |
| EA0110 | E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | | | - | - |
| EA0120 | E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | | | - | - |

Istituti Ortopedici Rizzoli - Modello CE Ministeriale

| | | PREVENTIVO 2023 | PREVENTIVO 2022 | var.ass | var. % |
|--------|---|-----------------|-----------------|---------|------------|
| EA0130 | E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 75.466 | 119.125 | - | 43,65% |
| EA0140 | E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi | 631 | 185.994 | - | 185,362 |
| EA0150 | E.1.B.3) Insussistenze attive | 107.878 | 10.680 | 97.198 | 910,10% |
| EA0160 | E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | - |
| EA0170 | E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi | 107.878 | 10.680 | 97.198 | 910,10% |
| EA0180 | E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale | | | - | - |
| EA0190 | E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale | | 6.799 | - | 6,799 |
| EA0200 | E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | | | - | - |
| EA0210 | E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | | | - | - |
| EA0220 | E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | | | - | - |
| EA0230 | E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 107.862 | 1.305 | 106.557 | |
| EA0240 | E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi | 16 | 2.576 | - | 2,560 |
| EA0250 | E.1.B.4) Altri proventi straordinari | | | - | - |
| EA0260 | E.2) Oneri straordinari | - | 458.610 | - | 554.686 |
| EA0270 | E.2.A) Minusvalenze | - | - | - | - |
| EA0280 | E.2.B) Altri oneri straordinari | - | 458.610 | - | 554.686 |
| EA0290 | E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti | - | - | - | - |
| EA0300 | E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali | - | 3.000 | - | 5.000 |
| EA0310 | E.2.B.3) Sopravvenienze passive | - | 304.766 | - | 541.478 |
| EA0320 | E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | 42.829 | - | 7.714 |
| EA0330 | E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilita' intraregionale | | | - | - |
| EA0340 | E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | 42.829 | - | 7.714 |
| EA0350 | E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi | - | 261.936 | - | 533.764 |
| EA0360 | E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale | | | - | - |
| EA0370 | E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale | - | - | 130 | 130 |
| EA0380 | E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica | - | - | - | - |
| EA0390 | E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica | - | - | - | - |
| EA0400 | E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto | - | - | 130 | 130 |
| EA0410 | E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | | | - | - |
| EA0420 | E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | | | - | - |
| EA0430 | E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | | | - | - |
| EA0440 | E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | - | 261.936 | - | 400.976 |
| EA0450 | E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi | - | - | - | 132.658 |
| EA0460 | E.2.B.4) Insussistenze passive | - | 150.844 | - | 8.208 |
| EA0461 | E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato | | | - | - |
| EA0470 | E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | | - | - | - |
| EA0480 | E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi | - | 150.844 | - | 8.208 |
| EA0490 | E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale | | | - | - |
| EA0500 | E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale | - | | - | - |
| EA0510 | E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | | | - | - |
| EA0520 | E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | | | - | - |
| EA0530 | E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | | | - | - |
| EA0540 | E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | - | - | 2 | 2 |
| EA0550 | E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi | - | 150.844 | - | 8.206 |
| EA0560 | E.2.B.5) Altri oneri straordinari | | | - | - |
| EZ9999 | Totale proventi e oneri straordinari (E) | - | 229.140 | - | 197.054 |
| XA0000 | Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E) | - | 4.003.403 | - | 4.761.750 |
| YA0000 | Imposte e tasse | | | - | - |
| YA0010 | Y.1) IRAP | - | 5.993.610 | - | 5.805.458 |
| YA0020 | Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente | - | 4.873.661 | - | 4.808.138 |
| YA0030 | Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente | - | 219.948 | - | 147.320 |
| YA0040 | Y.1.C) IRAP relativa ad attivita' di libera professione (intra moenia) | - | 900.000 | - | 850.000 |
| YA0050 | Y.1.D) IRAP relativa ad attivita' commerciale | | | - | - |
| YA0060 | Y.2) IRES | - | 79.713 | - | 77.595 |
| YA0070 | Y.2.A) IRES su attivita' istituzionale | - | 79.713 | - | 77.595 |
| YA0080 | Y.2.B) IRES su attivita' commerciale | | | - | - |
| YA0090 | Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.) | | - | 170.225 | 170.225 |
| YZ9999 | Totale imposte e tasse | - | 6.073.323 | - | 6.053.277 |
| ZZ9999 | RISULTATO DI ESERCIZIO | - | 10.076.725 | - | 10.815.027 |

Istituti Ortopedici Rizzoli - Modello CE Ministeriale

| | | PREVENTIVO 2023 | CONSUNTIVO 2022 | var.ass | var.% |
|--------|---|-----------------|-----------------|-------------|---------|
| AA0000 | A) Valore della produzione | | | | - |
| AA0010 | A.1) Contributi in c/esercizio | 49.530.190 | 53.995.496 | - 4.465.306 | -8,27% |
| AA0020 | A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale | 35.423.346 | 37.913.117 | - 2.489.771 | -6,57% |
| AA0030 | A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto | 35.333.790 | 36.021.730 | - 687.941 | -1,91% |
| AA0031 | A.1.A.1.1) Fina ziameto indistinto | 10.231.532 | 9.665.078 | - 566.454 | 5,86% |
| AA0032 | A.1.A.1.2) Fina ziameto indistinto finalizzato da Regione | 1.935.384 | 2.850.354 | - 914.969 | -32,10% |
| AA0033 | A.1.A.1.3) Funzioni | 23.166.874 | 23.506.299 | - 339.425 | -1,44% |
| AA0034 | A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto soccorso | 1.156.487 | | 1.156.487 | #DIV/0! |
| AA0035 | A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro | 22.010.387 | 23.506.299 | - 1.495.912 | -6,36% |
| AA0036 | A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 5 28, L. 208/2015 | | | - | - |
| AA0040 | A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato | 89.556 | 1.891.386 | - 1.801.830 | -95,27% |
| AA0050 | A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo) | 457.835 | 1.360.658 | - 902.823 | -66,35% |
| AA0060 | A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) | - | 455.030 | - 455.030 | - |
| AA0070 | A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati | - | | - | - |
| AA0080 | A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA | - | 455.030 | - 455.030 | - |
| AA0090 | A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA | - | | - | - |
| AA0100 | A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro | - | | - | - |
| AA0110 | A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) | 3.500 | 324.600 | - 321.100 | -98,92% |
| AA0120 | A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati | 3.500 | 324.600 | - 321.100 | -98,92% |
| AA0130 | A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro | - | | - | - |
| AA0140 | A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) | 454.335 | 581.028 | - 126.693 | -21,80% |
| AA0141 | A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo) | 184.932 | 298.625 | - 113.693 | -38,07% |
| AA0150 | A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | 269.403 | 28.2403 | - 13.000 | -4,60% |
| AA0160 | A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92 | - | | - | - |
| AA0170 | A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro | - | | - | - |
| AA0171 | A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c) del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 c | - | | - | - |
| AA0180 | A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca | 13.549.289 | 14.682.519 | - 1.133.230 | -7,72% |
| AA0190 | A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente | 4.104.282 | 4.104.282 | - 0 | 0,00% |
| AA0200 | A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata | 5.083.300 | 4.128.178 | - 955.122 | 23,14% |
| AA0210 | A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca | 3.294.841 | 2.901.081 | - 393.760 | 13,57% |
| AA0220 | A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca | 1.066.866 | 3.548.977 | - 2.482.111 | -69,94% |
| AA0230 | A.1.D) Contributi c/esercizio da privati | 99.720 | 39.203 | - 60.517 | 154,37% |
| AA0240 | A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | - 451.434 | - 629.031 | - 177.597 | -28,23% |
| AA0250 | A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale | - 326.781 | - 504.378 | - 177.597 | -35,21% |
| AA0260 | A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi | - 124.653 | - 124.653 | - 0 | 0,00% |
| AA0270 | A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 7.424.122 | 6.790.045 | - 634.077 | 9,34% |
| AA0271 | A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indist | - | | - | - |
| AA0280 | A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato | - | 80.013 | - 80.013 | - |
| AA0290 | A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | - | | - | - |
| AA0300 | A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca | 7.424.122 | 6.319.876 | - 1.104.246 | 17,47% |
| AA0310 | A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati | - | 390.156 | - 390.156 | - |
| AA0320 | A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 115.301.015 | 111.582.784 | - 3.718.231 | 3,33% |
| AA0330 | A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici | 92.694.194 | 88.703.756 | - 3.990.438 | 4,50% |
| AA0340 | A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 49.131.277 | 45.988.592 | - 3.142.685 | 6,83% |
| AA0350 | A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero | 44.877.506 | 41.910.425 | - 2.967.081 | 7,08% |
| AA0360 | A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale | 2.509.061 | 2.305.489 | - 203.572 | 8,83% |
| AA0361 | A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero | 1.373.363 | 1.393.603 | - 20.240 | -1,45% |
| AA0370 | A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | - | | - | - |
| AA0380 | A.4.A.1.5) Prestazioni di File F | 248.291 | 278.406 | - 30.115 | -10,82% |
| AA0390 | A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale | - | | - | - |
| AA0400 | A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata | - | | - | - |
| AA0410 | A.4.A.1.8) Prestazioni termali | - | | - | - |
| AA0420 | A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso | - | | - | - |
| AA0421 | A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa | - | | - | - |
| AA0422 | A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica | - | | - | - |
| AA0423 | A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera | - | | - | - |
| AA0424 | A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali | - | | - | - |
| AA0425 | A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI) | - | | - | - |
| AA0430 | A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | 123.056 | 100.669 | - 22.387 | 22,24% |
| AA0440 | A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici | 25.200 | 25.685 | - 485 | -1,89% |
| AA0450 | A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione | 43.537.718 | 42.689.480 | - 848.238 | 1,99% |
| AA0460 | A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero | 42.000.000 | 41.283.309 | - 716.691 | 1,74% |
| AA0470 | A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali | 974.966 | 830.220 | - 144.746 | 17,43% |
| AA0471 | A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero | 95.214 | 74.290 | - 20.924 | 28,17% |
| AA0480 | A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.) | - | | - | - |
| AA0490 | A.4.A.3.5) Prestazioni di File F | 262.538 | 294.945 | - 32.407 | -10,99% |
| AA0500 | A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione | - | | - | - |
| AA0510 | A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione | - | | - | - |
| AA0520 | A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione | - | | - | - |
| AA0530 | A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione | - | | - | - |
| AA0541 | A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione) | - | | - | - |
| AA0542 | A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione) | - | | - | - |
| AA0550 | A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione | - | | - | - |
| AA0560 | A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilita' interregionale | - | | - | - |
| AA0561 | A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione | - | | - | - |
| AA0570 | A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione | 205.000 | 206.716 | - 1.716 | -0,83% |
| AA0580 | A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione | - | | - | - |
| AA0590 | A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione | 205.000 | 206.716 | - 1.716 | -0,83% |
| AA0600 | A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilita' attiva internazionale | - | | - | - |
| AA0601 | A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilita' attiva internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS. | - | | - | - |
| AA0602 | A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente) | - | | - | - |
| AA0610 | A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilita' attiva) | | | | |
| AA0620 | A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva) | - | | - | - |
| AA0630 | A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva) | - | | - | - |
| AA0631 | A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva) | - | | - | - |
| AA0640 | A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva) | - | | - | - |
| AA0650 | A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilita' attiva) | - | | - | - |
| AA0660 | A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati | 1.129.401 | 848.128 | - 281.273 | 33,16% |
| AA0670 | A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia | 21.477.420 | 22.030.899 | - 553.479 | -2,51% |
| AA0680 | A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera | 11.500.000 | 11.587.940 | - 87.940 | -0,76% |
| AA0690 | A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica | 7.800.000 | 7.823.405 | - 23.405 | -0,30% |
| AA0700 | A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanita' pubblica | - | | - | - |
| AA0710 | A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art.55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) | 2.026.260 | 2.457.167 | - 430.907 | -17,54% |
| AA0720 | A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art.55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pu | 15.1160 | 162.388 | - 11.228 | -6,91% |
| AA0730 | A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro | - | | - | - |
| AA0740 | A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | | - | - |
| AA0750 | A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi | 17.839.244 | 25.086.925 | - 7.247.681 | -28,89% |
| AA0760 | A.5.A) Rimborsi assicurativi | 34.328 | 30.488 | - 3.839 | 12,59% |
| AA0770 | A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione | - | 23.766 | - 23.766 | - |
| AA0780 | A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione | - | | - | - |
| AA0790 | A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione | - | 23.766 | - 23.766 | - |
| AA0800 | A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 1.151.519 | 993.502 | - 158.017 | 15,91% |
| AA0810 | A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie | 95.000 | 106.471 | - 11.471 | -10,77% |
| AA0820 | A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 620.455 | 585.403 | - 35.052 | 5,99% |
| AA0830 | A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 436.064 | 301.628 | - 134.436 | 44,57% |

Istituti Ortopedici Rizzoli - Modello CE Ministeriale

| | | PREVENTIVO 2023 | CONSUNTIVO 2022 | var.ass | var.% |
|--------|---|-----------------|-----------------|-------------|---------|
| AA0831 | A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA | | | - | - |
| AA0840 | A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici | 15.756.942 | 17.511.626 | - 1.754.684 | -10,02% |
| AA0850 | A.5.D.1) Rimborsodegli oneristipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubbl | 117.528 | 279.145 | - 161.617 | -57,90% |
| AA0860 | A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici | 800.000 | 868.200 | - 68.200 | -7,86% |
| AA0870 | A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici | 14.839.414 | 16.364.281 | - 1.524.867 | -9,32% |
| AA0880 | A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati | 896.456 | 6.527.543 | - 5.631.087 | -86,27% |
| AA0890 | A.5.E.1) Rimborsoda aziende farmaceutiche per Pay back | - | 3.191.468 | - 3.191.468 | - |
| AA0900 | A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale | | | - | - |
| AA0910 | A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera | | 3.191.468 | - 3.191.468 | - |
| AA0920 | A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back | - | | - | - |
| AA0921 | A.5.E.2) Rimborsoper Pay back sui dispositivi medici | | 2.428.901 | - 2.428.901 | - |
| AA0930 | A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati | 896.456 | 907.174 | - 10.718 | -1,18% |
| AA0940 | A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | 1.701.998 | 1.687.569 | 14.429 | 0,85% |
| AA0950 | A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale | 1.501.998 | 1.506.738 | - 4.740 | -0,31% |
| AA0960 | A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso | 200.000 | 180.831 | 19.169 | 10,60% |
| AA0970 | A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro | | | - | - |
| AA0980 | A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio | 4.371.200 | 4.434.886 | - 63.686 | -1,44% |
| AA0990 | A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato | 1.748.998 | 1.748.998 | 0 | 0,00% |
| AA1000 | A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione | 363.470 | 363.470 | 0 | 0,00% |
| AA1010 | A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione | 1.376.341 | 1.376.341 | 0 | 0,00% |
| AA1020 | A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti | 498.708 | 498.708 | 0 | 0,00% |
| AA1030 | A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti | 139.563 | 139.563 | 0 | 0,00% |
| AA1040 | A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto | 244.120 | 307.807 | - 63.687 | -20,69% |
| AA1050 | A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | | | - | - |
| AA1060 | A.9) Altri ricavi e proventi | 1.271.541 | 1.057.948 | 213.593 | 20,19% |
| AA1070 | A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie | 25.900 | | 25.900 | #DIV/0! |
| AA1080 | A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attivita' immobiliari | 343.241 | 282.424 | 60.817 | 21,53% |
| AA1090 | A.9.C) Altri proventi diversi | 902.400 | 775.524 | 126.876 | 16,36% |
| AZ9999 | Totale valore della produzione (A) | 196.987.876 | 204.006.622 | - 7.018.747 | -3,44% |
| BA0000 | B) Costi della produzione | | | - | - |
| BA0010 | B.1) Acquisti di beni | - 31.550.259 | - 28.950.408 | - 2.599.851 | 8,98% |
| BA0020 | B.1.A) Acquisti di beni sanitari | - 30.862.515 | - 28.259.243 | - 2.603.272 | 9,21% |
| BA0030 | B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati | - 2.335.882 | - 2.357.474 | 21.592 | -0,92% |
| BA0040 | B.1.A.1.1) Medicinali con A/C, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale | - 2.228.882 | - 2.253.435 | 24.553 | -1,09% |
| BA0050 | B.1.A.1.2) Medicinali senza A/C | - 11.000 | - 7.957 | - 3.043 | 38,24% |
| BA0051 | B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali | - 96.000 | - 96.081 | 81 | -0,08% |
| BA0060 | B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale | - | - | - | - |
| BA0061 | B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale | | | - | - |
| BA0062 | B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilita' extraregionale | | | - | - |
| BA0063 | B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti | | | - | - |
| BA0070 | B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti | - 907.104 | - 819.741 | - 87.363 | 10,66% |
| BA0080 | B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale | - 785.749 | - 698.386 | - 87.363 | 12,51% |
| BA0090 | B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilita' extraregionale | | | - | - |
| BA0100 | B.1.A.2.3) da altri soggetti | - 121.355 | - 121.355 | 0 | 0,00% |
| BA0210 | B.1.A.3) Dispositivi medici | - 24.694.434 | - 22.121.039 | - 2.573.395 | 11,63% |
| BA0220 | B.1.A.3.1) Dispositivi medici | - 24.203.234 | - 21.652.970 | - 2.550.264 | 11,78% |
| BA0230 | B.1.A.3.2) Dispositivi medici implantabili attivi | - 50.200 | - 20.317 | - 29.883 | 147,08% |
| BA0240 | B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) | - 441.000 | - 447.752 | 6.752 | -1,51% |
| BA0250 | B.1.A.4) Prodotti dietetici | - 6.000 | - 4.951 | - 1.049 | 21,19% |
| BA0260 | B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini) | - 6.000 | - 5.300 | - 700 | 13,20% |
| BA0270 | B.1.A.6) Prodotti chimici | - 988.000 | - 1.022.726 | 34.726 | -3,40% |
| BA0280 | B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario | - 3.108 | - 3.197 | 89 | -2,80% |
| BA0290 | B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari | - 1.188.700 | - 1.174.611 | - 14.089 | 1,20% |
| BA0300 | B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - 733.287 | - 750.204 | 16.917 | -2,25% |
| BA0301 | B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati | - 733.287 | - 750.204 | 16.917 | -2,25% |
| BA0303 | B.1.A.9.3) Dispositivi medici | - | | - | - |
| BA0304 | B.1.A.9.4) Prodotti dietetici | | | - | - |
| BA0305 | B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini) | | | - | - |
| BA0306 | B.1.A.9.6) Prodotti chimici | | | - | - |
| BA0307 | B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario | | | - | - |
| BA0308 | B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari | - | | - | - |
| BA0310 | B.1.B) Acquisti di beni non sanitari | - 687.744 | - 691.165 | 3.421 | -0,49% |
| BA0320 | B.1.B.1) Prodotti alimentari | - 86.500 | - 84.714 | - 1.786 | 2,11% |
| BA0330 | B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere | - 204.831 | - 199.133 | - 5.698 | 2,86% |
| BA0340 | B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti | | | - | - |
| BA0350 | B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria | - 315.978 | - 314.227 | - 1.751 | 0,56% |
| BA0360 | B.1.B.5) Materiale per la manutenzione | - 4.300 | - 6.766 | 2.466 | -36,44% |
| BA0370 | B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari | - 76.135 | - 86.325 | 10.190 | -11,80% |
| BA0380 | B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | | - | - |
| BA0390 | B.2) Acquisti di servizi | - 65.558.459 | - 66.351.344 | 792.886 | -1,19% |
| BA0400 | B.2.A) Acquisti servizi sanitari | - 38.570.194 | - 39.751.838 | 1.181.645 | -2,97% |
| BA0410 | B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base | - | - | - | - |
| BA0420 | B.2.A.1.1) - da convenzione | - | - | - | - |
| BA0430 | B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG | | | - | - |
| BA0440 | B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS | | | - | - |
| BA0450 | B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuita' assistenziale | | | - | - |
| BA0460 | B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc) | | | - | - |
| BA0470 | B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale | | | - | - |
| BA0480 | B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extra regione) - Mobilita' extraregionale | | | - | - |
| BA0490 | B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica | - | - | - | - |
| BA0500 | B.2.A.2.1) - da convenzione | | | - | - |
| BA0510 | B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilita' intraregionale | | | - | - |
| BA0520 | B.2.A.2.3) - da pubblico (Extra regione) | | | - | - |
| BA0530 | B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | - 1.493.726 | - 2.052.033 | 558.307 | -27,21% |
| BA0540 | B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - 1.277.726 | - 1.825.368 | 547.642 | -30,00% |
| BA0541 | B.2.A.3.2) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | | | - | - |
| BA0550 | B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione), ad eccezione delle somministrazioni di farmaci e dispositivi ad alto costo in trattamento | | | - | - |
| BA0551 | B.2.A.3.4) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | | | - | - |
| BA0560 | B.2.A.3.5) - da pubblico (Extra regione) | - 205.000 | - 220.805 | 15.805 | -7,16% |
| BA0561 | B.2.A.3.6) - Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extra regione) | | | - | - |
| BA0570 | B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI | | | - | - |
| BA0580 | B.2.A.3.8) - da privato | - 11.000 | - 5.860 | - 5.140 | 87,71% |
| BA0590 | B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati | | | - | - |
| BA0591 | B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da IRCCS privati e Policlinici privati | | | - | - |
| BA0600 | B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati | | | - | - |
| BA0601 | B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da Ospedali Classificati privati | | | - | - |
| BA0610 | B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private | - 1.000 | | - 1.000 | #DIV/0! |
| BA0611 | B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da Case di Cura private | | | - | - |
| BA0620 | B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati | - 10.000 | - 5.860 | - 4.140 | 70,65% |
| BA0621 | B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da altri privati | | | - | - |
| BA0630 | B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) | | | - | - |
| BA0631 | B.2.A.3.10) - Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) | | | - | - |
| BA0640 | B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa | - | - | - | - |
| BA0650 | B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | | | - | - |
| BA0660 | B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | | | - | - |
| BA0670 | B.2.A.4.3) - da pubblico (Extra regione) non soggetti a compensazione | | | - | - |

Istituti Ortopedici Rizzoli - Modello CE Ministeriale

| | | PREVENTIVO 2023 | CONSUNTIVO 2022 | var.ass | var.% |
|---------------|---|-----------------|-----------------|-------------|---------|
| BA0680 | B.2.A.4.4) - da privato (Intraregionale) | | | - | - |
| BA0690 | B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale) | | | - | - |
| BA0700 | B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa | - | - | - | - |
| BA0710 | B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | | | - | - |
| BA0720 | B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | | | - | - |
| BA0730 | B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione) | | | - | - |
| BA0740 | B.2.A.5.4) - da privato | | | - | - |
| BA0750 | B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica | - | - | - | - |
| BA0760 | B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | | | - | - |
| BA0770 | B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | | | - | - |
| BA0780 | B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione) | | | - | - |
| BA0790 | B.2.A.6.4) - da privato | | | - | - |
| BA0800 | B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera | - 924 | - 6.230 | - 5.306 | -85,17% |
| BA0810 | B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - 924 | - 6.230 | - 5.306 | -85,17% |
| BA0820 | B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | | | - | - |
| BA0830 | B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione) | | | - | - |
| BA0840 | B.2.A.7.4) - da privato | - | - | - | - |
| BA0850 | B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati | | | - | - |
| BA0860 | B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati | | | - | - |
| BA0870 | B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private | | | - | - |
| BA0880 | B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati | | | - | - |
| BA0890 | B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) | | | - | - |
| BA0900 | B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | - | - | - | - |
| BA0910 | B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | | | - | - |
| BA0920 | B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | | | - | - |
| BA0930 | B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione | | | - | - |
| BA0940 | B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale) | | | - | - |
| BA0950 | B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale) | | | - | - |
| BA0960 | B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci | - | - | - | - |
| BA0970 | B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale | - | | - | - |
| BA0980 | B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | | | - | - |
| BA0990 | B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione) | | | - | - |
| BA1000 | B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale) | | | - | - |
| BA1010 | B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale) | | | - | - |
| BA1020 | B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) | | | - | - |
| BA1030 | B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione | - | - | - | - |
| BA1040 | B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale | | | - | - |
| BA1050 | B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | | | - | - |
| BA1060 | B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione) | | | - | - |
| BA1070 | B.2.A.10.4) - da privato | | | - | - |
| BA1080 | B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) | | | - | - |
| BA1090 | B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario | - 262.000 | - 251.131 | - 10.869 | 4,33% |
| BA1100 | B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale | - 235.000 | - 224.392 | - 10.608 | 4,73% |
| BA1110 | B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | | | - | - |
| BA1120 | B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione) | | | - | - |
| BA1130 | B.2.A.11.4) - da privato | - 27.000 | - 26.739 | - 261 | 0,97% |
| BA1140 | B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria | - | - | - | - |
| BA1150 | B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale | - | - | - | - |
| BA1151 | B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata | | | - | - |
| BA1152 | B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | | | - | - |
| BA1160 | B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione) | | | - | - |
| BA1161 | B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria e erogate a soggetti pubblici Extraregione | | | - | - |
| BA1170 | B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione | | | - | - |
| BA1180 | B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale) | | | - | - |
| BA1190 | B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale) | | | - | - |
| BA1200 | B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia) | - 15.300.000 | - 15.119.351 | - 180.649 | 1,19% |
| BA1210 | B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera | - 7.400.000 | - 7.103.511 | - 296.489 | 4,17% |
| BA1220 | B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica | - 6.150.000 | - 6.084.882 | - 65.118 | 1,07% |
| BA1230 | B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanita' pubblica | | | - | - |
| BA1240 | B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art.55 c.1 lett. c), d) ed ex | - 1.750.000 | - 1.930.959 | - 180.959 | -9,37% |
| BA1250 | B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art.55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | | | - | - |
| BA1260 | B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro | - | | - | - |
| BA1270 | B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | | | - | - |
| BA1280 | B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari | - 122.690 | - 119.041 | - 3.649 | 3,07% |
| BA1290 | B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato | - 122.690 | - 119.041 | - 3.649 | 3,07% |
| BA1300 | B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero | | | - | - |
| BA1310 | B.2.A.14.3) Contributi a societa' partecipate e/o enti dipendenti della Regione | | | - | - |
| BA1320 | B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92 | | | - | - |
| BA1330 | B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi | | | - | - |
| BA1340 | B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | | | - | - |
| BA1341 | B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA | | | - | - |
| BA1350 | B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie | - 3.797.268 | - 3.962.859 | - 165.591 | -4,18% |
| BA1360 | B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - 777.295 | - 748.622 | - 28.673 | 3,83% |
| BA1370 | B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici | - 159.280 | - 122.442 | - 36.838 | 30,09% |
| BA1380 | B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato | - 2.641.037 | - 2.675.622 | - 34.584 | -1,29% |
| BA1390 | B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000 | - 711.375 | - 628.991 | - 82.384 | 13,10% |
| BA1400 | B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato | | | - | - |
| BA1410 | B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato | - 86.846 | - 108.333 | - 21.488 | -19,83% |
| BA1420 | B.2.A.15.3.D) Indennita' al personale universitario - area sanitaria | - 953.904 | - 960.449 | - 6.545 | -0,68% |
| BA1430 | B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria | - 149.383 | - 577.894 | - 428.511 | -74,15% |
| BA1440 | B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria | - 739.530 | - 399.955 | - 339.575 | 84,90% |
| BA1450 | B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando | - 219.655 | - 416.172 | - 196.517 | -47,22% |
| BA1460 | B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - 219.655 | - 416.172 | - 196.517 | -47,22% |
| BA1470 | B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Universita' | - | | - | - |
| BA1480 | B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione) | | | - | - |
| BA1490 | B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria | - 17.593.586 | - 18.241.194 | - 647.607 | -3,55% |
| BA1500 | B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - 5.343.736 | - 3.502.643 | - 1.841.093 | 52,56% |
| BA1510 | B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione | | | - | - |
| BA1520 | B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione) | - 11.600 | - 11.807 | - 207 | -1,75% |
| BA1530 | B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato | - 12.238.250 | - 14.726.744 | - 2.488.494 | -16,90% |
| BA1540 | B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilita' internazionale passiva | | | - | - |
| BA1541 | B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilita' internazionale passiva rilevata dalle ASL | | | - | - |
| BA1542 | B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente) | | | - | - |
| BA1550 | B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilita' interregionale | | | - | - |
| BA1560 | B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari | - 26.988.265 | - 26.599.506 | - 388.759 | 1,46% |
| BA1570 | B.2.B.1) Servizi non sanitari | - 25.721.249 | - 25.260.643 | - 460.607 | 1,82% |
| BA1580 | B.2.B.1.1) Lavanderia | - 1.443.000 | - 1.280.148 | - 162.852 | 12,72% |
| BA1590 | B.2.B.1.2) Pulizia | - 2.067.000 | - 1.967.890 | - 99.110 | 5,04% |
| BA1600 | B.2.B.1.3) Mensa | - 1.914.000 | - 1.798.074 | - 115.926 | 6,45% |
| BA1601 | B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti | - 628.000 | - 583.802 | - 44.198 | 7,57% |
| BA1602 | B.2.B.1.3.B) Mensa degenti | - 1.286.000 | - 1.214.271 | - 71.729 | 5,91% |
| BA1610 | B.2.B.1.4) Riscaldamento | - 3.320.000 | - 2.912.000 | - 408.000 | 14,01% |
| BA1620 | B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica | - 2.210.683 | - 1.814.821 | - 395.862 | 21,81% |
| BA1630 | B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari) | - 774.160 | - 597.999 | - 176.161 | 29,46% |
| BA1640 | B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti | - 617.800 | - 560.944 | - 56.856 | 10,14% |
| BA1650 | B.2.B.1.8) Utenze telefoniche | - 400.000 | - 366.301 | - 33.699 | 9,20% |

Istituti Ortopedici Rizzoli - Modello CE Ministeriale

| | | PREVENTIVO 2023 | CONSUNTIVO 2022 | var.ass | var.% |
|---------------|---|---------------------|---------------------|--------------------|----------------|
| BA1660 | B.2.B.1.9) Utenze elettricità' | - 3.906.000 | - 5.073.037 | 1.167.037 | -23,00% |
| BA1670 | B.2.B.1.10) Altre utenze | - 350.000 | - 353.065 | 3.065 | -0,87% |
| BA1680 | B.2.B.1.11) Premi di assicurazione | - 321.392 | - 298.165 | - 23.226 | 7,79% |
| BA1690 | B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale | - 173.000 | - 161.493 | - 11.507 | 7,13% |
| BA1700 | B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi | - 148.392 | - 136.672 | - 11.720 | 8,58% |
| BA1710 | B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari | - 8.397.215 | - 8.238.198 | - 159.017 | 1,93% |
| BA1720 | B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - 17.173 | - 335.731 | 164.019 | -48,85% |
| BA1730 | B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici | - 1.052.904 | - 1.052.268 | - 636 | 0,06% |
| BA1740 | B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato | - 7.172.598 | - 6.850.199 | - 322.400 | 4,71% |
| BA1750 | B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie | - 1.037.839 | - 1.110.868 | - 73.029 | -6,57% |
| BA1760 | B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - 62.600 | - 18.963 | - 43.637 | 230,12% |
| BA1770 | B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici | - | - | - | - |
| BA1780 | B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato | - 815.239 | - 1.011.488 | - 196.249 | -19,40% |
| BA1790 | B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato | - 115.578 | - 70.524 | - 45.053 | 63,88% |
| BA1800 | B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato | - | - | - | - |
| BA1810 | B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria | - 45.018 | - 61.644 | 16.626 | -26,97% |
| BA1820 | B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria | - 216.000 | - 230.184 | 14.184 | -6,16% |
| BA1830 | B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria | - 438.644 | - 649.136 | 210.492 | -32,43% |
| BA1831 | B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies (lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133 2008 e della legge 23 dicembre 2008 | - | - | - | - |
| BA1840 | B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando | - 160.000 | - 80.417 | - 79.583 | 98,96% |
| BA1850 | B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - 160.000 | - 80.417 | - 79.583 | 98,96% |
| BA1860 | B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università | - | - | - | - |
| BA1870 | B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extra regione) | - | - | - | - |
| BA1880 | B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non) | - 229.176 | - 227.994 | - 1.182 | 0,52% |
| BA1890 | B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico | - 9.050 | - | - 9.050 | #DIV/0! |
| BA1900 | B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato | - 220.126 | - 227.994 | 7.868 | -3,45% |
| BA1910 | B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata) | - 5.699.105 | - 5.745.506 | - 46.401 | -0,81% |
| BA1920 | B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze | - 300.000 | - 379.452 | 79.452 | -20,94% |
| BA1930 | B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari | - 1.800.000 | - 1.966.025 | 166.025 | -8,44% |
| BA1940 | B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche | - 1.666.245 | - 1.486.539 | - 179.706 | 12,09% |
| BA1950 | B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi | - 307.006 | - 293.551 | - 13.455 | 4,58% |
| BA1960 | B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi | - 30.000 | - 27.424 | - 2.576 | 9,39% |
| BA1970 | B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni | - 1.595.853 | - 1.591.032 | - 4.822 | 0,30% |
| BA1980 | B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - 1.483 | 1.483 | - |
| BA1990 | B.4) Godimento di beni di terzi | - 3.377.549 | - 3.143.271 | - 234.277 | 7,45% |
| BA2000 | B.4.A) Fitti passivi | - 1.950.000 | - 1.729.202 | - 220.798 | 12,77% |
| BA2010 | B.4.B) Canoni di noleggio | - 1.427.549 | - 1.414.069 | - 13.480 | 0,95% |
| BA2020 | B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria | - 698.263 | - 820.850 | 122.587 | -14,93% |
| BA2030 | B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria | - 729.286 | - 593.220 | - 136.066 | 22,94% |
| BA2040 | B.4.C) Canoni di leasing | - | - | - | - |
| BA2050 | B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria | - | - | - | - |
| BA2060 | B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria | - | - | - | - |
| BA2061 | B.4.D) Canoni di project financing | - | - | - | - |
| BA2070 | B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | - |
| BA2080 | Totale Costo del personale | - 73.168.314 | - 72.442.814 | - 725.500 | 1,00% |
| BA2090 | B.5) Personale del ruolo sanitario | - 55.768.416 | - 54.255.198 | - 1.513.218 | 2,79% |
| BA2100 | B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario | - 27.111.232 | - 26.183.976 | - 927.257 | 3,54% |
| BA2110 | B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico | - 23.468.918 | - 22.647.333 | - 821.584 | 3,63% |
| BA2120 | B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato | - 21.696.867 | - 20.596.874 | - 1.099.992 | 5,34% |
| BA2130 | B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato | - 1.772.051 | - 2.050.459 | 278.408 | -13,58% |
| BA2140 | B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro | - | - | - | - |
| BA2150 | B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico | - 3.642.315 | - 3.536.642 | - 105.673 | 2,99% |
| BA2160 | B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato | - 3.642.315 | - 3.536.642 | - 105.673 | 2,99% |
| BA2170 | B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato | - | - | - | - |
| BA2180 | B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro | - | - | - | - |
| BA2190 | B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario | - 28.657.184 | - 28.071.223 | - 585.961 | 2,09% |
| BA2200 | B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato | - 25.656.013 | - 25.077.873 | - 578.140 | 2,31% |
| BA2210 | B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato | - 3.001.171 | - 2.993.350 | - 7.821 | 0,26% |
| BA2220 | B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro | - | - | - | - |
| BA2230 | B.6) Personale del ruolo professionale | - 873.450 | - 841.375 | - 32.075 | 3,81% |
| BA2240 | B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale | - 873.450 | - 841.375 | - 32.075 | 3,81% |
| BA2250 | B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato | - 873.450 | - 814.604 | - 58.846 | 7,22% |
| BA2260 | B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato | - | - 26.771 | 26.771 | - |
| BA2270 | B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro | - | - | - | - |
| BA2280 | B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale | - | - | - | - |
| BA2290 | B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato | - | - | - | - |
| BA2300 | B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato | - | - | - | - |
| BA2310 | B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro | - | - | - | - |
| BA2320 | B.7) Personale del ruolo tecnico | - 9.386.597 | - 9.571.218 | - 184.621 | -1,93% |
| BA2330 | B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico | - 808.601 | - 846.840 | - 38.239 | -4,52% |
| BA2340 | B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato | - 808.601 | - 846.796 | 38.195 | -4,51% |
| BA2350 | B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato | - | - 44 | 44 | - |
| BA2360 | B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro | - | - | - | - |
| BA2370 | B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico | - 8.577.997 | - 8.724.379 | - 146.382 | -1,68% |
| BA2380 | B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato | - 8.049.717 | - 8.027.009 | - 22.708 | 0,28% |
| BA2390 | B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato | - 528.280 | - 697.370 | 169.090 | -24,25% |
| BA2400 | B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro | - | - | - | - |
| BA2410 | B.8) Personale del ruolo amministrativo | - 7.139.850 | - 7.775.022 | - 635.172 | -8,17% |
| BA2420 | B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo | - 874.230 | - 881.819 | - 7.589 | -0,86% |
| BA2430 | B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato | - 874.230 | - 881.819 | 7.589 | -0,86% |
| BA2440 | B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato | - | - | - | - |
| BA2450 | B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro | - | - | - | - |
| BA2460 | B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo | - 6.265.620 | - 6.893.203 | - 627.583 | -9,10% |
| BA2470 | B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato | - 6.265.620 | - 6.834.523 | 568.903 | -8,32% |
| BA2480 | B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato | - | - 58.680 | 58.680 | - |
| BA2490 | B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro | - | - | - | - |
| BA2500 | B.9) Oneri diversi di gestione | - 1.540.694 | - 1.906.390 | - 365.696 | -19,18% |
| BA2510 | B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES) | - 569.014 | - 632.879 | 63.865 | -10,99% |
| BA2520 | B.9.B) Perdite su crediti | - | - | - | - |
| BA2530 | B.9.C) Altri oneri diversi di gestione | - 971.680 | - 1.273.512 | - 301.831 | -23,70% |
| BA2540 | B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale | - 652.393 | - 644.840 | - 7.554 | 1,17% |
| BA2550 | B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione | - 319.287 | - 628.672 | 309.385 | -49,21% |
| BA2551 | B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | - |
| BA2552 | B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione | - | - | - | - |
| BA2560 | Totale Ammortamenti | - 5.641.380 | - 5.641.380 | 0 | 0,00% |
| BA2570 | B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali | - 735.601 | - 735.602 | 1 | 0,00% |
| BA2580 | B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali | - 4.905.779 | - 4.905.778 | - 1 | 0,00% |
| BA2590 | B.11.A) Ammortamento dei fabbricati | - 3.377.799 | - 3.377.799 | 0 | 0,00% |
| BA2600 | B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (Cisponibili) | - 5.151 | - 5.151 | 0 | 0,01% |
| BA2610 | B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (Indisponibili) | - 3.372.648 | - 3.372.648 | 0 | 0,00% |
| BA2620 | B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | - 1.527.980 | - 1.527.980 | 0 | 0,00% |
| BA2630 | B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | - | - 782.601 | - 782.601 | - |
| BA2640 | B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali | - | - | - | - |
| BA2650 | B.12.B) Svalutazione dei crediti | - | - 782.601 | 782.601 | - |
| BA2660 | B.13) Variazione delle rimanenze | - 41.960 | - 41.960 | - | 0,00% |
| BA2670 | B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie | - 68.858 | - 68.858 | - | 0,00% |

Istituti Ortopedici Rizzoli - Modello CE Ministeriale

| | | PREVENTIVO 2023 | CONSUNTIVO 2022 | var.ass | var.% |
|--------|--|-----------------|-----------------|-------------|----------|
| BA2671 | B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati | - 28.617 | - 28.617 | - | 0,00% |
| BA2672 | B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti | | | - | - |
| BA2673 | B.13.A.3) Dispositivi medici | 34.382 | 34.382 | - | 0,00% |
| BA2674 | B.13.A.4) Prodotti dietetici | - 2.425 | - 2.425 | - | 0,00% |
| BA2675 | B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini) | - 2.475 | - 2.475 | - | 0,00% |
| BA2676 | B.13.A.6) Prodotti chimici | 118.427 | 118.427 | - | 0,00% |
| BA2677 | B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario | 295 | 295 | - | 0,00% |
| BA2678 | B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari | - 188.444 | - 188.444 | - | 0,00% |
| BA2680 | B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie | 26.898 | 26.898 | - | 0,00% |
| BA2681 | B.13.B.1) Prodotti alimentari | | | - | - |
| BA2682 | B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere | 6.689 | 6.689 | - | 0,00% |
| BA2683 | B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti | | | - | - |
| BA2684 | B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria | 19.820 | 19.820 | - | 0,00% |
| BA2685 | B.13.B.5) Materiale per la manutenzione | - 144 | - 144 | - | 0,00% |
| BA2686 | B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari | 533 | 533 | - | 0,00% |
| BA2690 | B.14) Accantonamenti dell'esercizio | - 13.926.618 | - 16.891.276 | 2.964.657 | -17,55% |
| BA2700 | B.14.A) Accantonamenti per rischi | - 2.070.000 | - 3.011.015 | 941.015 | -31,25% |
| BA2710 | B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali | - 50.000 | | 50.000 | #DIV/0! |
| BA2720 | B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente | - 20.000 | - 20.000 | - | 0,00% |
| BA2730 | B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato | | | - | - |
| BA2740 | B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) | - 2.000.000 | - 1.770.933 | - 229.067 | 12,93% |
| BA2741 | B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa | | | - | - |
| BA2750 | B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi | - | - 1.220.082 | 1.220.082 | - |
| BA2751 | B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora | | | - | - |
| BA2760 | B.14.B) Accantonamenti per premi di operosità (SUMAI) | | | - | - |
| BA2770 | B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati | - 8.600.022 | - 10.191.630 | 1.591.609 | -15,62% |
| BA2771 | B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato | | - 94.531 | 94.531 | - |
| BA2780 | B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato | | | - | - |
| BA2790 | B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | | - 369.927 | 369.927 | - |
| BA2800 | B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca | - 7.780.037 | - 6.729.791 | - 1.050.246 | 15,61% |
| BA2810 | B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati | - 99.720 | - 39.203 | - 60.517 | 154,37% |
| BA2811 | B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca | - 720.264 | - 2.958.178 | 2.237.914 | -75,65% |
| BA2820 | B.14.D) Altri accantonamenti | - 3.256.597 | - 3.688.630 | 432.034 | -11,71% |
| BA2840 | B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA | | | - | - |
| BA2850 | B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai | | | - | - |
| BA2860 | B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratti: dirigenza medica | - 585.525 | - 231.700 | - 353.825 | 152,71% |
| BA2870 | B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratti: dirigenza non medica | - 204.517 | - 65.395 | - 139.122 | 212,74% |
| BA2880 | B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratti: comparto | - 1.132.283 | | - 1.132.283 | #DIV/0! |
| BA2881 | B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti | | | - | - |
| BA2882 | B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili | | | - | - |
| BA2883 | B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione | | | - | - |
| BA2884 | B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016 | - 101.776 | - 101.776 | 0 | 0,00% |
| BA2890 | B.14.D.10) Altri accantonamenti | - 1.232.496 | - 3.289.759 | 2.057.263 | -62,54% |
| BZ9999 | Totale costi della produzione (B) | - 200.504.338 | - 201.896.951 | 1.392.613 | -0,69% |
| CA0000 | C) Proventi e oneri finanziari | | | - | - |
| CA0010 | C.1) Interessi attivi | - | 2 | 2 | - |
| CA0020 | C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica | - | 2 | 2 | - |
| CA0030 | C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari | | | - | - |
| CA0040 | C.1.C) Altri interessi attivi | - | | - | - |
| CA0050 | C.2) Altri proventi | 186 | 215 | 29 | -13,45% |
| CA0060 | C.2.A) Proventi da partecipazioni | | | - | - |
| CA0070 | C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | | - | - |
| CA0080 | C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni | | | - | - |
| CA0090 | C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti | | | - | - |
| CA0100 | C.2.E) Utili su cambi | 186 | 215 | 29 | -13,45% |
| CA0110 | C.3) Interessi passivi | - 200.210 | - 101.883 | - 98.327 | 96,51% |
| CA0120 | C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa | | | - | - |
| CA0130 | C.3.B) Interessi passivi su mutui | - 177.620 | - 79.293 | - 98.327 | 124,01% |
| CA0140 | C.3.C) Altri interessi passivi | - 22.590 | - 22.590 | 0 | 0,00% |
| CA0150 | C.4) Altri oneri | - 57.777 | - 57.782 | 5 | -0,01% |
| CA0160 | C.4.A) Altri oneri finanziari | - 55.833 | - 55.838 | 4 | -0,01% |
| CA0170 | C.4.B) Perdite su cambi | - 1.944 | - 1.944 | 0 | -0,01% |
| CZ9999 | Totale proventi e oneri finanziari (C) | - 257.801 | - 159.448 | - 98.353 | 61,68% |
| DA0000 | D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | | | - | - |
| DA0010 | D.1) Rivalutazioni | | | - | - |
| DA0020 | D.2) Svalutazioni | | | - | - |
| DZ9999 | Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (C) | - | - | - | - |
| EA0000 | E) Proventi e oneri straordinari | | | - | - |
| EA0010 | E.1) Proventi straordinari | 229.470 | 6.997.506 | 6.768.036 | -96,72% |
| EA0020 | E.1.A) Plusvalenze | | | - | - |
| EA0030 | E.1.B) Altri proventi straordinari | 229.470 | 6.997.506 | 6.768.036 | -96,72% |
| EA0040 | E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse | 40.000 | 6.947 | 33.053 | 475,79% |
| EA0050 | E.1.B.2) Sopravvenienze attive | 81.593 | 3.840.239 | 3.758.646 | -97,88% |
| EA0051 | E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato | | | - | - |
| EA0060 | E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 5.496 | 2.360 | 3.136 | 132,89% |
| EA0070 | E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi | 76.097 | 3.837.879 | 3.761.782 | -98,02% |
| EA0080 | E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale | | | - | - |
| EA0090 | E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale | | 2.199.540 | - 2.199.540 | - |
| EA0100 | E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | | | - | - |
| EA0110 | E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | | | - | - |
| EA0120 | E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestazioni sanitarie da operatori accreditati | | | - | - |
| EA0130 | E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 75.466 | 133.316 | - 57.850 | -43,39% |
| EA0140 | E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi | 631 | 1.505.024 | - 1.504.393 | -99,96% |
| EA0150 | E.1.B.3) Insussistenze attive | 107.878 | 3.150.320 | 3.042.442 | -96,58% |
| EA0160 | E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | | - | - |
| EA0170 | E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi | 107.878 | 3.150.320 | - 3.042.442 | -96,58% |
| EA0180 | E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale | | | - | - |
| EA0190 | E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale | | 2.374.202 | - 2.374.202 | - |
| EA0200 | E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | | | - | - |
| EA0210 | E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | | | - | - |
| EA0220 | E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestazioni sanitarie da operatori accreditati | | | - | - |
| EA0230 | E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 107.862 | 225.431 | - 117.569 | -52,15% |
| EA0240 | E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi | 16 | 550.687 | - 550.671 | -100,00% |
| EA0250 | E.1.B.4) Altri proventi straordinari | | | - | - |
| EA0260 | E.2) Oneri straordinari | - 458.610 | - 2.922.085 | 2.463.475 | -84,31% |
| EA0270 | E.2.A) Minusvalenze | - | | - | - |
| EA0280 | E.2.B) Altri oneri straordinari | - 458.610 | - 2.922.085 | 2.463.475 | -84,31% |
| EA0290 | E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti | - | 4.812 | 4.812 | - |
| EA0300 | E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali | - 3.000 | | 3.000 | #DIV/0! |
| EA0310 | E.2.B.3) Sopravvenienze passive | - 304.766 | - 2.751.844 | 2.447.079 | -88,93% |
| EA0320 | E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - 42.829 | - 15.564 | - 27.265 | 175,18% |
| EA0330 | E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale | | | - | - |
| EA0340 | E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - 42.829 | - 15.564 | - 27.265 | 175,18% |
| EA0350 | E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi | - 261.936 | - 2.736.280 | 2.474.344 | -90,43% |
| EA0360 | E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale | | | - | - |
| EA0370 | E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale | - | - 2.141.971 | 2.141.971 | - |

Istituti Ortopedici Rizzoli - Modello CE Ministeriale

| | | PREVENTIVO 2023 | CONSUNTIVO 2022 | var.ass | var.% |
|--------|---|-----------------|-----------------|------------|----------|
| EA0380 | E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica | - | - 124.383 | 124.383 | - |
| EA0390 | E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica | - | - | - | - |
| EA0400 | E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto | - | - 2.017.588 | 2.017.588 | - |
| EA0410 | E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | | | - | - |
| EA0420 | E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | | | - | - |
| EA0430 | E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | | | - | - |
| EA0440 | E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | - 261.936 | - 422.507 | 160.570 | -38,00% |
| EA0450 | E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi | - | - 171.803 | 171.803 | - |
| EA0460 | E.2.B.4) Insussistenze passive | - 150.844 | - 165.429 | 14.584 | -8,82% |
| EA0461 | E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato | | | - | - |
| EA0470 | E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - 7.720 | 7.720 | - |
| EA0480 | E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi | - 150.844 | - 157.708 | 6.864 | -4,35% |
| EA0490 | E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale | | | - | - |
| EA0500 | E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale | - | - 11.323 | 11.323 | - |
| EA0510 | E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | | | - | - |
| EA0520 | E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | | | - | - |
| EA0530 | E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | | | - | - |
| EA0540 | E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | - | - 456 | 456 | - |
| EA0550 | E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi | - 150.844 | - 145.929 | 4.915 | 3,37% |
| EA0560 | E.2.B.5) Altri oneri straordinari | | | - | - |
| EZ9999 | Totale proventi e oneri straordinari (E) | - 229.140 | 4.075.421 | 4.304.561 | -105,62% |
| XA0000 | Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E) | - 4.003.403 | 6.025.645 | 10.029.047 | -166,44% |
| YA0000 | Imposte e tasse | | | - | - |
| YA0010 | Y.1) IRAP | - 5.993.610 | - 5.943.893 | 49.717 | 0,84% |
| YA0020 | Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente | - 4.873.661 | - 4.766.584 | 107.077 | 2,25% |
| YA0030 | Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente | - 219.948 | - 273.257 | 53.308 | -19,51% |
| YA0040 | Y.1.C) IRAP relativa ad attivita' di libera professione (intramoenia) | - 900.000 | - 904.052 | 4.052 | -0,45% |
| YA0050 | Y.1.D) IRAP relativa ad attivita' commerciale | | | - | - |
| YA0060 | Y.2) IRES | - 79.713 | - 79.713 | - | 0,00% |
| YA0070 | Y.2.A) IRES su attivita' istituzionale | - 79.713 | - 79.713 | - | 0,00% |
| YA0080 | Y.2.B) IRES su attivita' commerciale | | | - | - |
| YA0090 | Y.3) Accantonamento a F.do imposte (Accertamenti, condoni, ecc.) | - | | - | - |
| YZ9999 | Totale imposte e tasse | - 6.073.323 | - 6.023.606 | 49.717 | 0,83% |
| ZZ9999 | RISULTATO DI ESERCIZIO | - 10.076.725 | 2.039 | 10.078.764 | |

| CONTO ECONOMICO | | | Importi: Euro | | |
|--|--|-----------------|-----------------|----------------------|----------|
| SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013 | | Preventivo 2023 | Preventivo 2022 | VARIAZIONE 2023/2022 | |
| | | | | Importo | % |
| A.1) Contributi in c/esercizio | | 49.530.190 | 48.711.678 | 818.512 | 1,68% |
| A.1.a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale | | 35.423.346 | 33.797.380 | 1.625.965 | 4,81% |
| A.1.b) Contributi in c/esercizio - extra fondo | | 457.835 | 792.171 | -334.336 | -42,21% |
| A.1.b.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati | | - | - | - | - |
| A.1.b.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA | | - | - | - | - |
| A.1.b.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA | | - | - | - | - |
| A.1.b.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro | | - | - | - | - |
| A.1.b.5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) | | 3.500 | 223.600 | -220.100 | -98,43% |
| A.1.b.6) Contributi da altri soggetti pubblici | | 454.335 | 568.571 | -114.236 | -20,09% |
| A.1.c) Contributi in c/esercizio - per ricerca | | 13.549.289 | 14.122.126 | -572.837 | -4,06% |
| A.1.c.1) da Ministero della Salute per ricerca corrente | | 4.104.282 | 4.495.381 | -391.099 | -8,70% |
| A.1.c.2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata | | 5.083.300 | 4.217.787 | 865.513 | 20,52% |
| A.1.c.3) da Regione e altri soggetti pubblici | | 3.294.841 | 4.175.919 | -881.078 | -21,10% |
| A.1.c.4) da privati | | 1.066.866 | 1.233.039 | -166.173 | -13,48% |
| A.1.d) Contributi in c/esercizio - da privati | | 99.720 | - | 99.720 | - |
| A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | | -451.434 | -740.025 | 288.591 | -39,00% |
| A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | | 7.424.122 | 6.340.323 | 1.083.799 | 17,09% |
| A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | | 115.301.015 | 109.566.395 | 5.734.620 | 5,23% |
| A.4.a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche | | 92.668.994 | 89.210.087 | 3.458.907 | 3,88% |
| A.4.b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia | | 21.477.420 | 19.426.100 | 2.051.320 | 10,56% |
| A.4.c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro | | 1.154.601 | 930.209 | 224.392 | 24,12% |
| A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi | | 17.839.244 | 18.166.806 | -327.561 | -1,80% |
| A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | | 1.701.998 | 1.721.260 | -19.262 | -1,12% |
| A.7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio | | 4.371.200 | 5.004.303 | -633.103 | -12,65% |
| A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | | - | - | - | - |
| A.9) Altri ricavi e proventi | | 1.271.541 | 1.577.861 | -306.320 | -19,41% |
| Totale A) | | 196.987.876 | 190.348.601 | 6.639.275 | 3,49% |
| | | | | - | - |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | - | - |
| B.1) Acquisti di beni | | 31.550.259 | 30.179.916 | 1.370.343 | 4,54% |
| B.1.a) Acquisti di beni sanitari | | 30.862.515 | 29.389.415 | 1.473.100 | 5,01% |
| B.1.b) Acquisti di beni non sanitari | | 687.744 | 790.501 | -102.757 | -13,00% |
| B.2) Acquisti di servizi sanitari | | 38.570.194 | 37.287.510 | 1.282.684 | 3,44% |
| B.2.a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base | | - | - | - | - |
| B.2.b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica | | - | - | - | - |
| B.2.c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | | 1.493.726 | 1.826.900 | -333.174 | -18,24% |
| B.2.d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa | | - | - | - | - |
| B.2.e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa | | - | - | - | - |
| B.2.f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica | | - | - | - | - |
| B.2.g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera | | 924 | 6.230 | -5.306 | -85,17% |
| B.2.h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | | - | - | - | - |
| B.2.i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F | | - | - | - | - |
| B.2.j) Acquisti prestazioni termali in convenzione | | - | - | - | - |
| B.2.k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario | | 262.000 | 223.000 | 39.000 | 17,49% |
| B.2.l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | | - | - | - | - |
| B.2.m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia) | | 15.300.000 | 13.370.000 | 1.930.000 | 14,44% |
| B.2.n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari | | 122.690 | 113.850 | 8.840 | 7,76% |
| B.2.o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie | | 3.797.268 | 3.944.637 | -147.369 | -3,74% |
| B.2.p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria | | 17.593.586 | 17.802.893 | -209.307 | -1,18% |
| B.2.q) Costi per differenziale Tariffe TUC | | - | - | - | - |
| B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | 26.988.265 | 30.102.604 | -3.114.339 | -10,35% |
| B.3.a) Servizi non sanitari | | 25.721.249 | 28.730.351 | -3.009.101 | -10,47% |
| B.3.b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie | | 1.037.839 | 1.169.056 | -131.217 | -11,22% |
| B.3.c) Formazione | | 229.176 | 203.197 | 25.979 | 12,79% |
| B.4) Manutenzione e riparazione | | 5.699.105 | 6.158.447 | -459.342 | -7,46% |
| B.5) Godimento di beni di terzi | | 3.377.549 | 3.179.437 | 198.112 | 6,23% |
| B.6) Costi del personale | | 73.168.314 | 71.372.958 | 1.795.356 | 2,52% |
| B.6.a) Personale dirigente medico | | 23.468.918 | 23.086.680 | 382.237 | 1,66% |
| B.6.b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico | | 3.642.315 | 3.653.994 | -11.679 | -0,32% |
| B.6.c) Personale comparto ruolo sanitario | | 28.657.184 | 26.542.231 | 2.114.953 | 7,97% |
| B.6.d) Personale dirigente altri ruoli | | 2.556.281 | 2.587.600 | -31.319 | -1,21% |
| B.6.e) Personale comparto altri ruoli | | 14.843.616 | 15.502.452 | -658.836 | -4,25% |
| B.7) Oneri diversi di gestione | | 1.540.694 | 1.538.886 | 1.808 | 0,12% |
| B.8) Ammortamenti | | 5.641.380 | 5.386.196 | 255.184 | 4,74% |
| B.8.a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali | | 735.601 | 367.710 | 367.891 | 100,05% |
| B.8.b) Ammortamenti dei Fabbricati | | 3.377.799 | 3.332.923 | 44.876 | 1,35% |
| B.8.c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | | 1.527.980 | 1.685.563 | -157.583 | -9,35% |
| B.9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | | - | - | - | - |
| B.10) Variazione delle rimanenze | | 41.960 | -1.317.222 | 1.359.182 | -103,19% |
| B.10.a) Variazione delle rimanenze sanitarie | | 68.858 | -1.001.860 | 1.070.718 | -106,87% |
| B.10.b) Variazione delle rimanenze non sanitarie | | -26.898 | -315.362 | 288.464 | -91,47% |
| B.11) Accantonamenti | | 13.926.618 | 10.832.655 | 3.093.963 | 28,56% |
| B.11.a) Accantonamenti per rischi | | 2.070.000 | 955.378 | 1.114.622 | 116,67% |
| B.11.b) Accantonamenti per premio operosità | | - | - | - | - |
| B.11.c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati | | 8.600.022 | 7.918.692 | 681.330 | 8,60% |
| B.11.d) Altri accantonamenti | | 3.256.597 | 1.958.585 | 1.298.012 | 66,27% |
| Totale B) | | 200.504.338 | 194.721.385 | 5.782.953 | 2,97% |
| | | | | - | - |
| DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | | -3.516.462 | -4.372.784 | 856.322 | -19,58% |
| | | | | - | - |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | | - | - |
| C.1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari | | 186 | 107 | 79 | 73,97% |
| C.2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari | | 257.987 | 192.018 | 65.969 | 34,36% |
| Totale C) | | -257.801 | -191.911 | -65.890 | 34,33% |
| | | | | - | - |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | - | - |
| D.1) Rivalutazioni | | - | - | - | - |
| D.2) Svalutazioni | | - | - | - | - |

| | |
|------------------------|----------------------|
| CONTO ECONOMICO | Importi: Euro |
|------------------------|----------------------|

| SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i> | Preventivo 2023 | Preventivo 2022 | VARIAZIONE 2023/2022 | |
|---|-----------------|-----------------|----------------------|----------|
| | | | Importo | % |
| Totale D) | - | - | - | - |
| E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | | | | |
| E.1) Proventi straordinari | 229.470 | 357.632 | -128.161 | -35,84% |
| E.1.a) Plusvalenze | - | - | - | - |
| E.1.b) Altri proventi straordinari | 229.470 | 357.632 | -128.161 | -35,84% |
| E.2) Oneri straordinari | 458.610 | 554.686 | -96.076 | -17,32% |
| E.2.a) Minusvalenze | - | - | - | - |
| E.2.b) Altri oneri straordinari | 458.610 | 554.686 | -96.076 | -17,32% |
| Totale E) | -229.140 | -197.054 | -32.085 | 16,28% |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | -4.003.403 | -4.761.750 | 758.347 | -15,93% |
| Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO | | | | |
| Y.1) IRAP | 5.993.610 | 5.805.458 | 188.152 | 3,24% |
| Y.1.a) IRAP relativa a personale dipendente | 4.873.661 | 4.808.138 | 65.524 | 1,36% |
| Y.1.b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente | 219.948 | 147.320 | 72.628 | 49,30% |
| Y.1.c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia) | 900.000 | 850.000 | 50.000 | 5,88% |
| Y.1.d) IRAP relativa ad attività commerciali | - | - | - | - |
| Y.2) IRES | 79.713 | 77.595 | 2.118 | 2,73% |
| Y.3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.) | - | 170.225 | -170.225 | -100,00% |
| Totale Y) | 6.073.323 | 6.053.277 | 20.045 | 0,33% |
| UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO | -10.076.725 | -10.815.027 | 738.302 | -6,83% |

| CONTO ECONOMICO | | | Importi: Euro | | |
|--|--|-----------------|-----------------|----------------------|----------|
| SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013 | | Preventivo 2023 | Consuntivo 2022 | VARIAZIONE 2023/2022 | |
| | | | | Importo | % |
| A.1) Contributi in c/esercizio | | 49.530.190 | 53.995.496 | -4.465.306 | -8,27% |
| A.1.a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale | | 35.423.346 | 37.913.117 | -2.489.771 | -6,57% |
| A.1.b) Contributi in c/esercizio - extra fondo | | 457.835 | 1.360.658 | -902.823 | -66,35% |
| A.1.b.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati | | - | - | - | - |
| A.1.b.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA | | - | 455.030 | -455.030 | -100,00% |
| A.1.b.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA | | - | - | - | - |
| A.1.b.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro | | - | - | - | - |
| A.1.b.5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) | | 3.500 | 324.600 | -321.100 | -98,92% |
| A.1.b.6) Contributi da altri soggetti pubblici | | 454.335 | 581.028 | -126.693 | -21,80% |
| A.1.c) Contributi in c/esercizio - per ricerca | | 13.549.289 | 14.682.519 | -1.133.230 | -7,72% |
| A.1.c.1) da Ministero della Salute per ricerca corrente | | 4.104.282 | 4.104.282 | -0 | 0,00% |
| A.1.c.2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata | | 5.083.300 | 4.128.178 | 955.122 | 23,14% |
| A.1.c.3) da Regione e altri soggetti pubblici | | 3.294.841 | 2.901.081 | 393.760 | 13,57% |
| A.1.c.4) da privati | | 1.066.866 | 3.548.977 | -2.482.111 | -69,94% |
| A.1.d) Contributi in c/esercizio - da privati | | 99.720 | 39.203 | 60.517 | 154,37% |
| A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | | -45.1.434 | -629.031 | 177.597 | -28,23% |
| A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | | 7.424.122 | 6.790.045 | 634.077 | 9,34% |
| A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | | 115.301.015 | 111.582.784 | 3.718.231 | 3,33% |
| A.4.a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche | | 92.668.994 | 88.678.071 | 3.990.923 | 4,50% |
| A.4.b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia | | 21.477.420 | 22.030.899 | -553.479 | -2,51% |
| A.4.c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro | | 1.154.601 | 873.813 | 280.788 | 32,13% |
| A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi | | 17.839.244 | 25.086.925 | -7.247.681 | -28,89% |
| A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | | 1.701.998 | 1.687.569 | 14.429 | 0,85% |
| A.7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio | | 4.371.200 | 4.434.886 | -63.686 | -1,44% |
| A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | | - | - | - | - |
| A.9) Altri ricavi e proventi | | 1.271.541 | 1.057.948 | 213.593 | 20,19% |
| Totale A) | | 196.987.876 | 204.006.622 | -7.018.747 | -3,44% |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | - | - |
| B.1) Acquisti di beni | | 31.550.259 | 28.950.408 | 2.599.851 | 8,98% |
| B.1.a) Acquisti di beni sanitari | | 30.862.515 | 28.259.243 | 2.603.272 | 9,21% |
| B.1.b) Acquisti di beni non sanitari | | 687.744 | 691.165 | -3.421 | -0,49% |
| B.2) Acquisti di servizi sanitari | | 38.570.194 | 39.751.838 | -1.181.645 | -2,97% |
| B.2.a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base | | - | - | - | - |
| B.2.b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica | | - | - | - | - |
| B.2.c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | | 1.493.726 | 2.052.033 | -558.307 | -27,21% |
| B.2.d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa | | - | - | - | - |
| B.2.e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa | | - | - | - | - |
| B.2.f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica | | - | - | - | - |
| B.2.g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera | | 924 | 6.230 | -5.306 | -85,17% |
| B.2.h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | | - | - | - | - |
| B.2.i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F | | - | - | - | - |
| B.2.j) Acquisti prestazioni termali in convenzione | | - | - | - | - |
| B.2.k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario | | 262.000 | 251.131 | 10.869 | 4,33% |
| B.2.l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | | - | - | - | - |
| B.2.m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia) | | 15.300.000 | 15.119.351 | 180.649 | 1,19% |
| B.2.n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari | | 122.690 | 119.041 | 3.649 | 3,07% |
| B.2.o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie | | 3.797.268 | 3.962.859 | -165.591 | -4,18% |
| B.2.p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria | | 17.593.586 | 18.241.194 | -647.607 | -3,55% |
| B.2.q) Costi per differenziale Tariffe TUC | | - | - | - | - |
| B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | 26.988.265 | 26.599.506 | 388.759 | 1,46% |
| B.3.a) Servizi non sanitari | | 25.721.249 | 25.260.643 | 460.607 | 1,82% |
| B.3.b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie | | 1.037.839 | 1.110.868 | -73.029 | -6,57% |
| B.3.c) Formazione | | 229.176 | 227.994 | 1.182 | 0,52% |
| B.4) Manutenzione e riparazione | | 5.699.105 | 5.745.506 | -46.401 | -0,81% |
| B.5) Godimento di beni di terzi | | 3.377.549 | 3.143.271 | 234.277 | 7,45% |
| B.6) Costi del personale | | 73.168.314 | 72.442.814 | 725.500 | 1,00% |
| B.6.a) Personale dirigente medico | | 23.468.918 | 22.647.333 | 821.584 | 3,63% |
| B.6.b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico | | 3.642.315 | 3.536.642 | 105.673 | 2,99% |
| B.6.c) Personale comparto ruolo sanitario | | 28.657.184 | 28.071.223 | 585.961 | 2,09% |
| B.6.d) Personale dirigente altri ruoli | | 2.556.281 | 2.570.034 | -13.753 | -0,54% |
| B.6.e) Personale comparto altri ruoli | | 14.843.616 | 15.617.582 | -773.965 | -4,96% |
| B.7) Oneri diversi di gestione | | 1.540.694 | 1.906.390 | -365.696 | -19,18% |
| B.8) Ammortamenti | | 5.641.380 | 5.641.380 | -0 | 0,00% |
| B.8.a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali | | 735.601 | 735.602 | -1 | 0,00% |
| B.8.b) Ammortamenti dei Fabbricati | | 3.377.799 | 3.377.799 | 0 | 0,00% |
| B.8.c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | | 1.527.980 | 1.527.980 | 0 | 0,00% |
| B.9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | | - | 782.601 | -782.601 | -100,00% |
| B.10) Variazione delle rimanenze | | 41.960 | 41.960 | - | 0,00% |
| B.10.a) Variazione delle rimanenze sanitarie | | 68.858 | 68.858 | - | 0,00% |
| B.10.b) Variazione delle rimanenze non sanitarie | | -26.898 | -26.898 | - | 0,00% |
| B.11) Accantonamenti | | 13.926.618 | 16.891.276 | -2.964.657 | -17,55% |
| B.11.a) Accantonamenti per rischi | | 2.070.000 | 3.011.015 | -941.015 | -31,25% |
| B.11.b) Accantonamenti per premio operosità | | - | - | - | - |
| B.11.c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati | | 8.600.022 | 10.191.630 | -1.591.609 | -15,62% |
| B.11.d) Altri accantonamenti | | 3.256.597 | 3.688.630 | -432.034 | -11,71% |
| Totale B) | | 200.504.338 | 201.896.951 | -1.392.613 | -0,69% |
| DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | | -3.516.462 | 2.109.671 | -5.626.133 | -266,68% |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | | - | - |
| C.1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari | | 186 | 217 | -31 | -14,08% |
| C.2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari | | 257.987 | 159.665 | 98.323 | 61,58% |
| Totale C) | | -257.801 | -159.448 | -98.353 | 61,68% |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | - | - |
| D.1) Rivalutazioni | | - | - | - | - |
| D.2) Svalutazioni | | - | - | - | - |

CONTO ECONOMICO

Importi: Euro

| SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i> | Preventivo 2023 | Consuntivo 2022 | VARIAZIONE 2023/2022 | |
|---|-----------------|-----------------|----------------------|-------------|
| | | | Importo | % |
| Totale D) | - | - | - | - |
| E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | | | | |
| E.1) Proventi straordinari | 229.470 | 6.997.506 | -6.768.036 | -96,72% |
| E.1.a) Plusvalenze | - | - | - | - |
| E.1.b) Altri proventi straordinari | 229.470 | 6.997.506 | -6.768.036 | -96,72% |
| E.2) Oneri straordinari | 458.610 | 2.922.085 | -2.463.475 | -84,31% |
| E.2.a) Minusvalenze | - | - | - | - |
| E.2.b) Altri oneri straordinari | 458.610 | 2.922.085 | -2.463.475 | -84,31% |
| Totale E) | -229.140 | 4.075.421 | -4.304.561 | -105,62% |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | -4.003.403 | 6.025.645 | -10.029.047 | -166,44% |
| Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO | | | | |
| Y.1) IRAP | 5.993.610 | 5.943.893 | 49.717 | 0,84% |
| Y.1.a) IRAP relativa a personale dipendente | 4.873.661 | 4.766.584 | 107.077 | 2,25% |
| Y.1.b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente | 219.948 | 273.257 | -53.308 | -19,51% |
| Y.1.c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia) | 900.000 | 904.052 | -4.052 | -0,45% |
| Y.1.d) IRAP relativa ad attività commerciali | - | - | - | - |
| Y.2) IRES | 79.713 | 79.713 | - | 0,00% |
| Y.3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.) | - | - | - | - |
| Totale Y) | 6.073.323 | 6.023.606 | 49.717 | 0,83% |
| UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO | -10.076.725 | 2.039 | -10.078.764 | -494352,71% |

Piano dei Flussi
di
Cassa Prospettici

| SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO | | PREVENTIVO 2023 | PREVENTIVO 2022 |
|--|---|------------------------|------------------------|
| REDATTO SECONDO LO SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO PREVISTO DAL D. LGS 118/2011 | | | |
| OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE | | | |
| (+) | risultato di esercizio | - 10.076.725,30 | - 10.815.027,00 |
| | - Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari | | |
| (+) | ammortamenti fabbricati | 3.377.799,00 | 3.332.923,00 |
| (+) | ammortamenti altre immobilizzazioni materiali | 1.527.980,00 | 1.685.563,00 |
| (+) | ammortamenti immobilizzazioni immateriali | 735.601,00 | 367.710,00 |
| Ammortamenti | | 5.641.380,00 | 5.386.196,00 |
| (-) | Utilizzo finanziamenti per investimenti | - 4.127.080,00 | - 4.760.183,00 |
| (-) | Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire | - 244.120,00 | - 244.120,00 |
| utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva | | - 4.371.200,00 | - 5.004.303,00 |
| (+) | accantonamenti SUMAI | - | - |
| (-) | pagamenti SUMAI | - | - |
| (+) | accantonamenti TFR | - | - |
| (-) | pagamenti TFR | - | - |
| - Premio operosità medici SUMAI + TFR | | - | - |
| (+/-) | Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie | - | - |
| (+) | accantonamenti a fondi svalutazioni | - | - |
| (-) | utilizzo fondi svalutazioni* | - | - |
| - Fondi svalutazione di attività | | - | - |
| (+) | accantonamenti a fondi per rischi e oneri | 13.926.618,17 | 11.002.879,00 |
| (-) | utilizzo fondi per rischi e oneri | - 5.930.046,00 | - 11.300.541,00 |
| - Fondo per rischi ed oneri futuri | | 7.996.572,17 | - 297.662,00 |
| TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente | | - 809.973,13 | - 10.730.796,00 |
| (+)/(-) | aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali | - | - |
| (+)/(-) | aumento/diminuzione debiti verso comune | - | - |
| (+)/(-) | aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche | - 50.000,00 | - 150.000,00 |
| (+)/(-) | aumento/diminuzione debiti verso arpa | - | - |
| (+)/(-) | aumento/diminuzione debiti verso fornitori | - 6.000.000,00 | - 9.921.340,00 |
| (+)/(-) | aumento/diminuzione debiti tributari | - | - |
| (+)/(-) | aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza | - | - |
| (+)/(-) | aumento/diminuzione altri debiti | - 3.000.000,00 | - 5.599.584,00 |
| (+)/(-) | aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere) | - 9.050.000,00 | - 15.670.924,00 |
| (+)/(-) | aumento/diminuzione ratei e risconti passivi | - | - |
| (+)/(-) | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte | - | - |
| (+)/(-) | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate | 600.000,00 | 950.000,00 |
| (+)/(-) | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap | - | - |
| (+)/(-) | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale | - | - |
| (+)/(-) | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale | - | - |
| (+)/(-) | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale | - | - |
| (+)/(-) | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo | - | - |
| (+)/(-) | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione | - 8.000.000,00 | - 9.000.000,00 |
| (+)/(-) | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune | - | - |
| (+)/(-) | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao | - | - |
| (+)/(-) | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA | - | - |
| (+)/(-) | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario | - | - |
| (+)/(-) | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri | 3.000.000,00 | 5.103.999,00 |
| (+)/(-) | diminuzione/aumento di crediti | - 4.400.000,00 | - 2.946.001,00 |
| (+)/(-) | diminuzione/aumento del magazzino | - 41.960,49 | - 1.317.222,00 |
| (+)/(-) | diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino | - | - |
| (+)/(-) | diminuzione/aumento rimanenze | - 41.960,49 | - 1.317.222,00 |
| (+)/(-) | diminuzione/aumento ratei e risconti attivi | - | - |
| A - Totale operazioni di gestione reddituale | | - 14.301.933,62 | - 30.664.943,00 |
| ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO | | | |
| (-) | Acquisto costi di impianto e di ampliamento | - | - |
| (-) | Acquisto costi di ricerca e sviluppo | - | - |
| (-) | Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno | - | - |
| (-) | Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso | - | - |
| (-) | Acquisto altre immobilizzazioni immateriali | - 549.522,00 | - 770.917,00 |
| (-) | Acquisto Immobilizzazioni Immateriali | - 549.522,00 | - 770.917,00 |
| (+) | Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi | - | - |
| (+) | Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi | - | - |
| (+) | Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi | - | - |
| (+) | Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse | - | - |
| (+) | Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali dismesse | - | - |
| (+) | Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse | | |
| (-) | Acquisto terreni | - | - |
| (-) | Acquisto fabbricati | - 12.565.007,00 | - 3.683.018,00 |
| (-) | Acquisto impianti e macchinari | - | - |
| (-) | Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche | - 3.092.393,00 | - 233.148,00 |
| (-) | Acquisto mobili e arredi | - | - |
| (-) | Acquisto automezzi | - | - |
| (-) | Acquisto altri beni materiali | - 481.654,00 | - 1.626.692,00 |

| SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO | | PREVENTIVO 2023 | PREVENTIVO 2022 |
|---|---|------------------------|------------------------|
| (-) | Acquisto Immobilizzazioni Materiali | - 16.139.054,00 | - 5.542.858,00 |
| (+) | Valore netto contabile terreni dismessi | - | - |
| (+) | Valore netto contabile fabbricati dismessi | - | - |
| (+) | Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi | - | - |
| (+) | Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse | - | - |
| (+) | Valore netto contabile mobili e arredi dismessi | - | - |
| (+) | Valore netto contabile automezzi dismessi | - | - |
| (+) | Valore netto contabile altri beni materiali dismessi | - | - |
| (+) | Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse | - | - |
| (-) | Acquisto crediti finanziari | - | - |
| (-) | Acquisto titoli | - | - |
| (-) | Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie | - | - |
| (+) | Valore netto contabile crediti finanziari dismessi | - | - |
| (+) | Valore netto contabile titoli dismessi | - | - |
| (+) | Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse | - | - |
| (+/-) | Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni | - | 1.169.712,00 |
| B - Totale attività di investimento | | - 16.688.576,00 | - 5.144.063,00 |
| ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO | | | |
| (+)/(-) | diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti) | - | - |
| (+)/(-) | diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti) | - | - |
| (+)/(-) | diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione) | - | - |
| (+)/(-) | diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiamo perdite) | - | - |
| (+)/(-) | diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005) | - | - |
| (+) | aumento fondo di dotazione | - | - |
| (+) | aumento contributi in c/capitale da regione e da altri | 10.307.096,00 | 3.341.435,00 |
| (+)/(-) | altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto * | 451.434,00 | 744.272,00 |
| (+)/(-) | aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto | 10.758.530,00 | 4.085.707,00 |
| (+)/(-) | aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere * | - | - |
| (+) | assunzione nuovi mutui* | - | - |
| (-) | mutui quota capitale rimborsata | - 708.508,00 | - 6.107.338,00 |
| C - Totale attività di finanziamento | | 10.050.022,00 | - 2.021.631,00 |
| FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C) | | - 20.940.487,62 | - 37.830.637,00 |
| Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi) | | - 20.940.487,62 | - 37.830.637,00 |
| Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo | | - | - |

INDICE

| | |
|---|-----|
| Nota Illustrativa al Bilancio Economico Preventivo 2023 | 1 |
| Contesto e mandato regionale | 1 |
| Criteri per la formazione del bilancio economico preventivo 2023 | 3 |
| Il risultato del Bilancio Economico Preventivo 2023 | 8 |
| Analisi delle principali variazioni: BEP 2023 vs Consuntivo 2022 e vs BEP 2022 | 11 |
| Il valore della Produzione | 11 |
| Il costo della Produzione | 22 |
| Proventi e oneri finanziari | 31 |
| Proventi e oneri straordinari | 31 |
| Relazione del Direttore Generale sulla Programmazione | 35 |
| Premessa | 35 |
| 1. Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro | 36 |
| 2. Assistenza Territoriale | 40 |
| 3. Assistenza Ospedaliera | 45 |
| 4. Garantire la sostenibilità economica e promuovere l'efficienza operativa | 68 |
| 5. Le attività presidiate dall'Agenzia Sanitaria e Sociale Regionale | 90 |
| Relazione sul Piano Investimenti e relativi allegati | 99 |
| Ulteriori allegati | 115 |
| <ul style="list-style-type: none">• Piano triennale dei fabbisogni di personale• Preventivo AVEC• Budget trasversali• Parere Consiglio di Indirizzo e Verifica (CIV) | |

Nota Illustrativa
al
Bilancio Economico
Preventivo
2023

Nota Illustrativa al Bilancio Economico Preventivo 2023

1.1. Contesto e mandato regionale

Il quadro finanziario nazionale complessivo

Il complessivo livello di finanziamento del Servizio Sanitario Nazionale per il 2023 si attesta in un volume di risorse pari a 128.869.200 milioni di euro, di cui:

- 126.061 milioni di euro costituiscono il fabbisogno sanitario standard definito dall'articolo 1, comma 58 della Legge 30 dicembre 2021, n. 234, Legge di bilancio 2022. Tale livello di fabbisogno è incrementato di 2.150 milioni per l'anno 2023 dall'art. 1 c. 535 L. n. 29 dicembre 2022 n. 197 (Legge di bilancio 2023), con la precisazione che per l'anno 2023 una quota dell'incremento definito dall'art. 1 c. 535 della L. 197/22, pari a 1.400 milioni di euro, è destinata a contribuire ai maggiori costi determinati dall'aumento dei prezzi delle fonti energetiche;
- 200 milioni di euro per l'incremento del Fondo di cui all'articolo 1, comma 401, della legge 11 dicembre 2016, n. 232, relativo al concorso al rimborso alle regioni delle spese sostenute per l'acquisto dei farmaci innovativi (art. 1, c. 259, L. 234/21);
- 319 milioni di euro per il riconoscimento di un maggior numero di contratti in formazione specialistica (art. 1, c. 260, L. 234/21);
- 5 milioni di euro previsti nel 2023 per il c.d. Bonus psicologo (art. 1, c. 538 L. 197/22);
- 100 milioni di euro per indennità di pronto soccorso (art. 11 c.3 del DL n. 34/2023 convertito con legge 26 maggio 2023, n. 56);
- 70 milioni di euro per l'incremento della tariffa oraria per prestazioni aggiuntive nei servizi di emergenza-urgenza (art. 11 c.1 del DL n. 34/2023 convertito con legge 26 maggio 2023, n. 56);
- La rideterminazione per l'anno 2023 delle risorse a valere sul fondo sanitario per consentire l'implementazione delle prime misure previste dal Piano strategico-operativo nazionale di preparazione e risposta a una pandemia influenzale da 350 milioni a 314,2 milioni (-35,8 milioni) (Art. 7-bis del DL n. 162/22) .

Il riparto per l'anno 2023 fra le Regioni e Province autonome delle risorse finanziarie riguarda il finanziamento indistinto, al netto del finanziamento per la soppressione del c.d. superticket e della fibrosi cistica, del DL 34/2020 e della quota cd. Energia (1,4 mld), per un volume di risorse complessive pari a 120.736.048.411 euro da ripartire secondo i criteri introdotti dal DM 30 dicembre 2022 recante *“Definizione dei nuovi criteri e dei pesi relativi per la ripartizione del fabbisogno sanitario nazionale standard”* e la distribuzione della quota premiale per euro 644.346.000.

| valori in milioni di euro | anno 2019 | anno 2020 | anno 2021 (*) | anno 2022 (**) | anno 2023 |
|---|-----------|-----------|---------------|----------------|-----------|
| risorse complessive disponibili | 114.474 | 120.517 | 123.461 | 125.980 | 128.869 |
| di cui: | | | | | |
| - fabbisogno standard e finalizzata a quota d'accesso | 111.075 | 118.069 | 115.737 | 117.417 | 120.736 |
| - quota premiale | 286 | 295 | 390 | 504 | 644 |

(*) Comprensivo di 1,4 mld per copertura costi emergenziali (intesa 29/CSR/22.800 mln di cui al DL 4/22 e 17/22 e 277/CSR/22.500 mln di cui al DL 145/22)

(**) Comprensivo di 1,5 mld per far fronte ai maggiori costi energetici e al perdurare effetti pandemici (DL 50/22 e DL 144/22)

Non risulta ancora definita l'Intesa Stato-Regioni sul riparto delle risorse del FSN per l'anno 2023 né in merito alla distribuzione della quota indistinta, né della quota premiale né in merito alla cd. Quota energia di cui all'art. 1 c. 535 della L. 197/22.

La stima delle risorse a disposizione del Servizio Sanitario Regionale

Stante l'attuale situazione in cui ancora non si è addivenuti ad una intesa in sede di Conferenza Stato-Regioni sul riparto delle risorse complessive 2023 (fondo indistinto, quota premiale e anche quota cd. Energia pari a 1,4 mld) e vista la necessità di definire il quadro programmatico per l'anno 2023 al fine di avviare il percorso di predisposizione dei bilanci economici preventivi delle Aziende sanitarie, si stimano le risorse disponibili a livello regionale sulla base dei criteri già stabiliti dal Decreto 30 dicembre 2022 recante *“Definizione dei nuovi criteri e dei pesi relativi per la ripartizione del fabbisogno sanitario nazionale standard”* attualmente vigente e con riferimento al solo fabbisogno sanitario indistinto (esclusa la quota premiale e la quota “energia”).

Si stima altresì la quota di competenza regionale del Fondo farmaci innovativi (1,2 mld), fondo che dal 2023 è stato unificato a livello nazionale e che beneficia di un incremento pari a + 100 mln sull'anno 2022 sulla base di quanto previsto dall'art. 1, c. 259, della L. 234/21.

A tali risorse occorre inoltre aggiungere le quote assegnate dal DL n. 34/2023 all'art. 11 c. 1 pari a 5.272.813 euro per la Regione Emilia-Romagna e 550.734 euro previste dall'art. 27 c. 5 DL n. 73/21 (risorse vincolate già ripartite fra le Regioni e Province autonome e pertanto non incluse nella quota indistinta).

Le risorse complessivamente a disposizione del SSR per l'anno 2023 sono così stimate:

| | Anno 2022 (DGR 1772/22) | Anno 2023 | vs 2022 |
|---|----------------------------|----------------------|--------------------|
| Riparto fabbisogno standard LEA (*) | 8.889.500.983 | 9.055.572.833 | 166.071.851 |
| Obiettivi di Piano | 62.895.306 | 68.948.176 | 6.052.870 |
| Fondo farmaci innovativi | 90.200.000 | 97.200.000 | 7.000.000 |
| DL 34/2023 (art. 11) | | 5.272.813 | 5.272.813 |
| DL 73/2021 (art. 27, c.5) | | 550.734 | 550.734 |
| totale FSR | 9.042.596.289 | 9.227.544.557 | 184.948.268 |
| Residui GSA | 28.637.000 | | - 28.637.000 |
| totale Risorse in programmazione | 9.071.233.289 | 9.227.544.557 | 156.311.268 |

(*) Comprensivo risorse di cui al DL 34/2020

L'incremento del fondo sanitario ad oggi stimato (inclusivo delle risorse emergenziali) è complessivamente di appena +156 milioni di euro rispetto al livello di programmazione definito nella DGR n. 1772/2022. A fronte di tale quadro programmatico, l'anno 2023 si presenta pertanto particolarmente critico in ragione dei notevoli incrementi attesi per una maggior spesa farmaceutica per continuare a garantire l'attuale livello assistenziale e la presa in carico dei pazienti, per i maggiori oneri connessi all'erogazione al personale dipendente dell'emolumento accessorio una tantum previsto dall'art. 1 c. 330-332 della L. 197/2022 (cd. 1,5%) che grava sul livello di finanziamento del SSN e che per la Regione Emilia-Romagna è quantificato in oltre 40 milioni di euro, per i maggiori costi energetici ed inflattivi che gravano sui bilanci sanitari e che fanno sentire i loro effetti anche nell'anno 2023.

Il Fondo sanitario regionale garantirà altresì al Fondo regionale per la non autosufficienza in sede di programmazione con risorse complessive pari a 368,090 milioni di euro.

Il riferimento sul quale incardinare la programmazione sanitaria del 2023 resta sempre e comunque il "Documento di Economia e Finanza Regionale (DEFR)" che la Giunta regionale annualmente predisponde; documento che delinea, nel caso specifico, le politiche sanitarie e i macro-obiettivi sistemici da perseguire.

Il finanziamento alle Aziende sanitarie regionali

Nella Regione Emilia-Romagna il modello di finanziamento delle Aziende sanitarie si basa da anni sul finanziamento dei livelli essenziali di assistenza, sull'applicazione del sistema tariffario, sul finanziamento delle funzioni e su finanziamenti integrativi a garanzia dell'equilibrio economico-finanziario.

Il finanziamento complessivo 2023 delle Aziende Ospedaliero-universitarie e degli IRCCS è determinato sulla base dei criteri adottati negli anni precedenti, aggiornati sulla base degli ultimi dati completi disponibili (anno 2022). Si prevede in particolare un finanziamento omnicomprensivo a funzione, nella misura del 16% dell'attività di ricovero ed ambulatoriale prodotta nel corso del 2022, per un importo pari ad euro 158.500.453. Tale finanziamento assorbe il finanziamento del sistema integrato SSR-Università che negli anni 2018 e retro integrava la remunerazione a tariffa delle prestazioni, pari al 7% della produzione ospedaliera in favore di cittadini residenti nella Regione, come riconfermato nel Protocollo Regione-Università siglato nel corso del 2016. A tale finanziamento, si aggiunge il riconoscimento di euro 44.877.438 per il finanziamento a funzione del Pronto Soccorso; tali risorse sono state determinate in misura pari al margine di contribuzione negativo per accesso al pronto soccorso (inteso come differenziale fra costi pieni e valorizzato a tariffa al netto del ticket) sostenuto dalle Aziende Ospedaliero-Universitarie e dall'IRCCS Rizzoli.

Così come per le AUSL, le risorse complessive riconosciute per il 2023 sono comprensive di un fondo perequativo pari a 15 milioni di euro, oltre che dell'assegnazione di risorse riferibili al DL 34/2020 per un importo pari ad euro 19.053.368, ripartite in misura analoga all'anno 2022. Complessivamente, comportano un incremento delle risorse di oltre 29 milioni di euro rispetto a quanto destinato nel 2022 in sede di programmazione regionale, al netto dei finanziamenti per finalità emergenziali non ripetuti nell'anno 2023 (art. 1 c. 277-278 della legge n. 243/2021) e delle risorse a garanzia dell'equilibrio economico finanziario (risorse che in sede previsionale non sono distribuite).

1.2. Criteri per la formazione del bilancio economico preventivo 2023

Il Bilancio Economico Preventivo è stato predisposto in base alle disposizioni dell'art. 25 del D.Lgs n. 118/2011 e coerentemente con le indicazioni contenute nell'allegato tecnico A "*Finanziamento del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2023 Indicazioni per la Programmazione annuale delle Aziende Sanitarie*" della Delibera di Giunta Regionale n. 1237/2023 avente ad oggetto "*Linee di programmazione e finanziamento delle Aziende del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2023*" trasmessa alla Direzione Aziendale con nota prot. 0760491.U - del 27/07/2023 ad oggetto "*Indicazioni tecniche per Predisposizione dei bilanci preventivi economici - 2023*".

Nella predisposizione del Bilancio Economico Preventivo, si è tenuto conto, inoltre, delle azioni finalizzate a garantire il rispetto degli obiettivi di budget monitorati bimestralmente di cui alla nota Prot. 0178516.U del 24/02/2023 - Obiettivi di Budget – 2023 e successiva integrazione Prot. 0331031.U del 05/04/2023.

La programmazione aziendale in termini di azioni, è riportata nell'apposito capitolo "Relazione del Direttore Generale sulla Programmazione Aziendale" ed è coerente con i contenuti dell'Allegato B "Gli obiettivi della Programmazione Sanitaria Regionale 2023" della DGR 1237/2023.

Il bilancio economico preventivo 2023 è integrato dal Piano investimenti 2023-2025, redatto secondo quanto previsto dall'art.25 del D.lgs. 118/2011 e ss.mm.ii. ed in coerenza con quanto definito dall'art. 7 della Legge Regionale n. 9/2018.

Ai fini della predisposizione del BEP, sono stati utilizzati gli schemi di Conto economico definiti con decreto del Ministero della Salute approvato in data 24 maggio 2019 ed il piano dei conti GAAC valido per tutte le aziende sanitarie della Regione Emilia-Romagna.

Il BEP tiene conto della corretta contabilizzazione degli scambi di beni e di prestazioni di servizi tra Aziende sanitarie e tra Aziende sanitarie e Gestione Sanitaria Accentrata (GSA) attraverso la Piattaforma web degli scambi economici e patrimoniali che costituisce non solo uno strumento di scambio di informazioni ma anche di controllo e verifica dei dati contabili fra le aziende sanitarie. La corretta alimentazione della Piattaforma Regionale GAAC è necessaria per assicurare le quadrature contabili indispensabili per la redazione del bilancio consolidato regionale che deve rappresentare, in maniera veritiera e corretta, la situazione economica, finanziaria e patrimoniale del Sistema Sanitario Regionale.

Si richiamano, di seguito, le **principali indicazioni regionali** per quanto riguarda i fattori produttivi a maggior assorbimento di risorse:

□ *Dispositivi medici e acquisto ospedaliero di farmaci*

Con riferimento alla spesa per dispositivi medici e per l'acquisto ospedaliero di farmaci, è stato indicato alle Aziende sanitarie di tener conto degli specifici obiettivi di budget assegnati per l'anno 2023 ed oggetto di verifica bimestrale (in coerenza con quanto previsto dalla nota Prot. 0178516.U del 24/02/2023 Obiettivi di Budget -2023).

Le Aziende dovranno inoltre alimentare i conti di nuova istituzione, dedicati ai dispositivi di protezione individuale DPI sanitari non Dispositivi Medici (DM), con decorrenza 1.1.2022.

Per l'Istituto Ortopedico Rizzoli che, al IV trimestre 2022, ha presentato una spesa per dispositivi medici, pari a 22.361.436 euro, è stato previsto un incremento di 2.298.616 euro (pari al 10,28%), che determina un obiettivo di budget di **24.660.052 euro**. Si precisa che vista la sostanziale stabilità della spesa per dispositivi medici sostenuta dal presidio di Bagheria, i costi sopra considerati sono comprensivi degli importi riferibili a Bagheria, in linea con il monitoraggio 2022.

Per l'acquisto ospedaliero di farmaci, si prevede a livello regionale una spesa di 1,185 mld di euro corrispondente a +6,3% verso il 2022, con scostamenti differenziati fra le Aziende sanitarie, stante i diversi assetti organizzativi aziendali. Per l'Istituto Ortopedico Rizzoli, che al IV trimestre 2022 ha presentato una spesa per l'acquisto ospedaliero di farmaci, al netto dei costi dichiarati per i farmaci innovativi, pari a 2.722.536 euro, è stato fissato un decremento di spesa di 50.458 euro, con un obiettivo di budget 2023 pari a **2.672.078 euro**. In analogia con il monitoraggio dell'acquisto ospedaliero di farmaci del 2022, non vengono considerati nell'obiettivo assegnato, i consumi del presidio di Bagheria.

□ *Mobilità Infra-Regionale*

In merito alla mobilità extra-provinciale relativa all'attività di degenza, dovranno essere esposti in sede di preventivo, i valori di produzione 2023 risultanti dalla matrice "*Mobilità infraregionale ricoveri al netto degli accordi provinciali: BEP 2023*" allegata alla nota Prot. 0760491.U del 27/07/2023 - Indicazioni tecniche per la predisposizione dei bilanci

preventivi economici – 2023. Relativamente alle altre voci di mobilità extra-provinciale, si dovrà tenere conto della produzione 2023 (su base annua), stimata in base agli ultimi dati disponibili dai ritorni informativi.

Per quanto riguarda la mobilità della Provincia, i valori di riferimento per il settore degenza, specialistica ambulatoriale, pronto soccorso e farmaci sono concordati con le AUSL di Bologna e AUSL Imola.

□ ***Mobilità Extra-Regionale***

Relativamente alla mobilità sanitaria extraregionale attiva, lo IOR dovrà esporre una stima della propria attività 2023 in misura non superiore a quanto rappresentato in sede di “Preconsuntivo 2023- maggio”.

□ ***Acquisto di servizi sanitari da privati accreditati per residenti RER***

Con riferimento alle prestazioni acquistate da strutture private accreditate è stata data indicazione di prevedere valori in linea con quanto previsto dai protocolli d'intesa tra Regione Emilia-Romagna e Associazione Italiana di Ospedalità Privata (AIOP) - Sezione Emilia-Romagna per la regolamentazione dei rapporti economici finalizzati alla fornitura di prestazioni ospedaliere per l'anno 2023 (di cui alla DGR 675/2023).).

□ ***Costi energetici***

In fase previsionale, le Aziende devono attenersi alle indicazioni pervenute dal gruppo degli Energy Manager Metropolitano con riferimento al criterio “più cautelativo”.

□ ***Service sanitari e non sanitari***

Con riferimento ai contratti di service, nel corso del 2023 le Aziende sanitarie devono garantire una corretta modalità di contabilizzazione, funzionale a monitorare ed analizzare la spesa sanitaria nelle diverse componenti di spesa, a valutare l'andamento economico aziendale nei diversi esercizi, a consentire la comparazione economica delle Aziende sanitarie. A tal fine è stata richiesta una disaggregazione dei costi e una loro separata imputazione contabile a seconda della natura delle prestazioni acquisite, nel rispetto delle indicazioni riportate nella nota prot. 0727450.U del 20 luglio 2023. Laddove possibile le Aziende ne devono tener conto già in fase di predisposizione dei preventivi, nonché adempiere a quanto previsto nella suddetta nota entro la chiusura dell'esercizio 2023.

□ ***Personale dipendente***

Le linee guida per la predisposizione del Piano Integrato Aziendale di Organizzazione (PIAO) nelle aziende del SSR, adottate con DGR n. 990/2023, contengono anche specifici indirizzi in merito al Piano triennale dei fabbisogni di personale (PTFP), che si configura quale strumento di programmazione attuativo delle scelte strategiche contenute nel PIAO, e al percorso procedurale per la sua approvazione; in particolare, con nota prot. 27/06/2023.0620597.U sono state fornite precise indicazioni per la predisposizione della proposta di PTFP 2023-2025. Nel corso dell'anno 2023 le Aziende sanitarie dovranno impegnarsi al fine di garantire il giusto equilibrio tra un'efficiente e accessibile erogazione dei livelli essenziali di assistenza e un attento governo della spesa, la cui sostenibilità dovrà essere costantemente assicurata attraverso puntuali monitoraggi e le periodiche rendicontazioni economico-finanziarie previste sia dalla Direzione Generale regionale sia dalle normative vigenti. Per la predisposizione del preventivo 2023 lo IOR ha quindi tenuto conto della proposta di Piano triennale dei fabbisogni di personale (PTFP) per il triennio 2023-2025 redatta dall'Istituto ed inoltrata alla Direzione Generale Cura Della Persona, Salute e Welfare nel mese di luglio 2023, che costituisce altresì ulteriore allegato della presente Deliberazione.

□ ***Rinnovi contrattuali triennio 2016-2018***

Già nel 2020 sono andati a regime il rinnovo contrattuale per il personale della dirigenza sanitaria e della dirigenza professionale, tecnica e amministrativa relativamente al periodo contrattuale 2016-2018. La Regione ha proceduto pertanto, in analogia con gli anni precedenti, al finanziamento di tali contratti, con esclusione della percentuale dell'1,09% che rimane a carico dei bilanci aziendali.

Anche per il personale del comparto, in analogia a quanto previsto nel 2022, la Regione ha garantito il finanziamento del contratto 2016-2018 a regime (con esclusione della percentuale dell'1,09%, che rimane a carico del bilancio aziendale).

| | Finanziamento dirigenza sanitaria | Finanziamento dirigenza professionale, tecnica e amministrativa | Finanziamento personale comparto |
|----------------------------|--|--|---|
| IRCCS Ist. Ort. Rizzoli | 607.654 € | 64.895 € | 962.490 € |

□ **Rinnovi contrattuali triennio 2019-2021**

In data 2 novembre 2022 è stato sottoscritto il rinnovo contrattuale del comparto sanità per il triennio 2019-2021. La Regione ha proceduto, pertanto, all'intero finanziamento del rinnovo contrattuale per il personale del comparto.

In fase previsionale è stato contabilizzato il finanziamento a copertura degli oneri relativi a indennità di pronto soccorso assegnati con DGR n. 262/2023 (per IOR pari a 64.101 euro). In questa fase, le risorse previste a copertura degli oneri relativi all'ordinamento professionale comparto (0,55%) rimangono accantonati nel bilancio della GSA in attesa di essere assegnate alle Aziende Sanitarie.

Con riferimento alla dirigenza, invece, devono essere disposti accantonamenti in misura complessivamente pari al 3,78%; le Aziende sanitarie devono operare accantonamenti pari all'1,5% ed il differenziale tra il 3,78% e l'1,5% rimane a carico, in questa fase, della GSA. A fronte dell'accantonamento dell'1,5%, è stato assegnato un finanziamento specifico. Per IOR tale finanziamento è riportato nella tabella seguente:

| | Finanziamento personale comparto | Rinnovi contrattuali triennio 2019- 2021 - Risorse a copertura Accantonamento dirigenza 1,5% |
|-------------------------|---|---|
| IRCCS Ist. Ort. Rizzoli | 2.553.909 € | 437.821 € |

□ **Rinnovi contrattuali triennio 2022-2024**

In relazione al rinnovo contrattuale del personale dipendente triennio 2022 – 2024, dovrà essere previsto un accantonamento in misura pari all'indennità di vacanza contrattuale che dovrà essere corrisposta in corso d'anno (0,5%). A fronte di tale accantonamento dovrà essere contabilizzato un finanziamento dedicato, per IOR pari a 288.515 euro.

□ **Risorse a copertura emolumento accessorio “una tantum” 1,5%**

In relazione agli oneri conseguenti all'applicazione dell'art.1 comma 330-332 della L. 197/2022 (cd. Emolumento accessorio “una tantum” 1,5%), le Aziende sanitarie potranno disporre di un finanziamento a copertura dei costi sostenuti nell'anno 2023. Per IOR l'importo assegnato è pari a 848.168,75 euro

□ **Fondo risarcimento danni da responsabilità civile**

L'accantonamento al Fondo risarcimento danni da responsabilità civile, effettuato a livello regionale sul bilancio della GSA, dovrà far fronte alla copertura dei costi derivanti da risarcimenti assicurativi di seconda fascia (sinistri oltre la soglia di 250.000 euro).

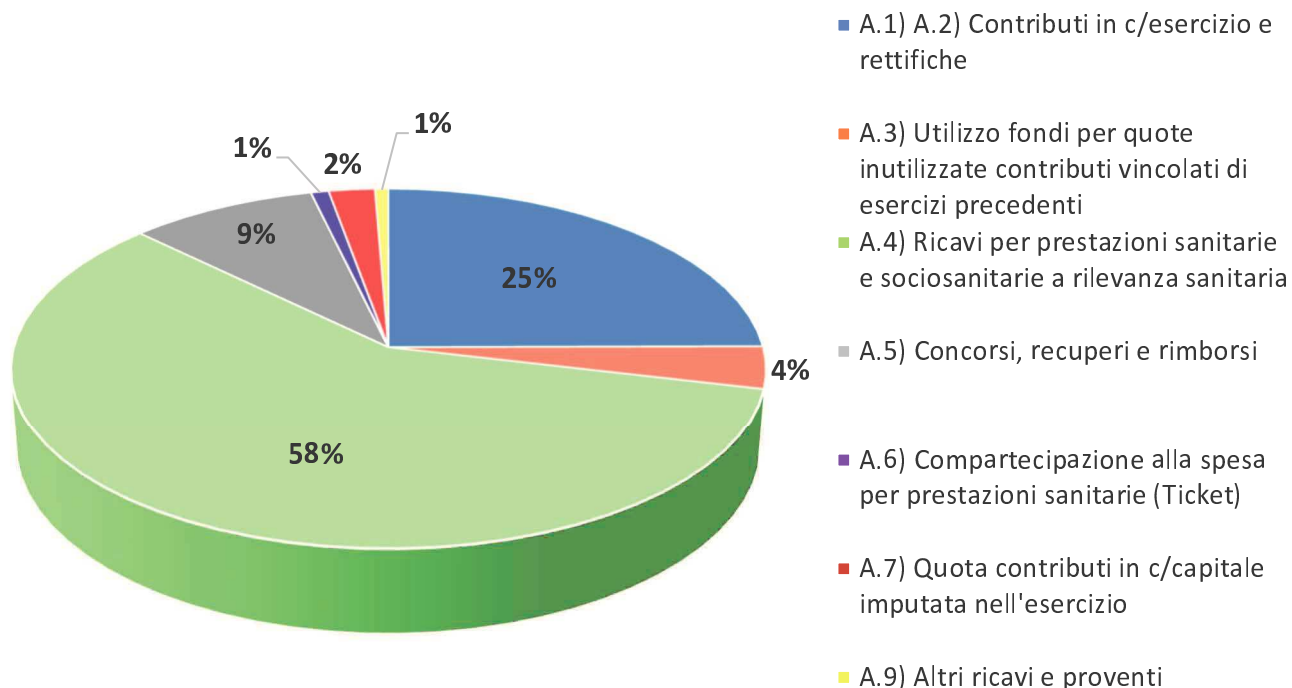
□ **Investimenti**

Dovranno essere rappresentati nei dati economici di preventivo 2023 gli effetti degli investimenti finanziati con contributi in conto esercizio dedicati (finanziamenti a progetto), non assegnati a quota capitaria; pertanto, dovrà essere data evidenza della rettifica, dell'ammortamento e dell'utilizzo del contributo in conto esercizio (sterilizzazione). Le Aziende potranno utilizzare quota parte delle risorse correnti assegnate attraverso la rettifica di contributi in conto esercizio, solo nel caso in cui tali rettifiche non compromettano il pareggio di bilancio ed esclusivamente per interventi indifferibili. Per quanto riguarda gli oneri conseguenti all'attivazione dell'applicativo per la Gestione delle risorse umane (GRU), per l'applicativo per la Gestione amministrativo contabile (GAAC) e SegnalER, dovrà essere previsto a favore dello IOR, un finanziamento complessivo a valere su risorse regionali pari a 82.251,47 euro.

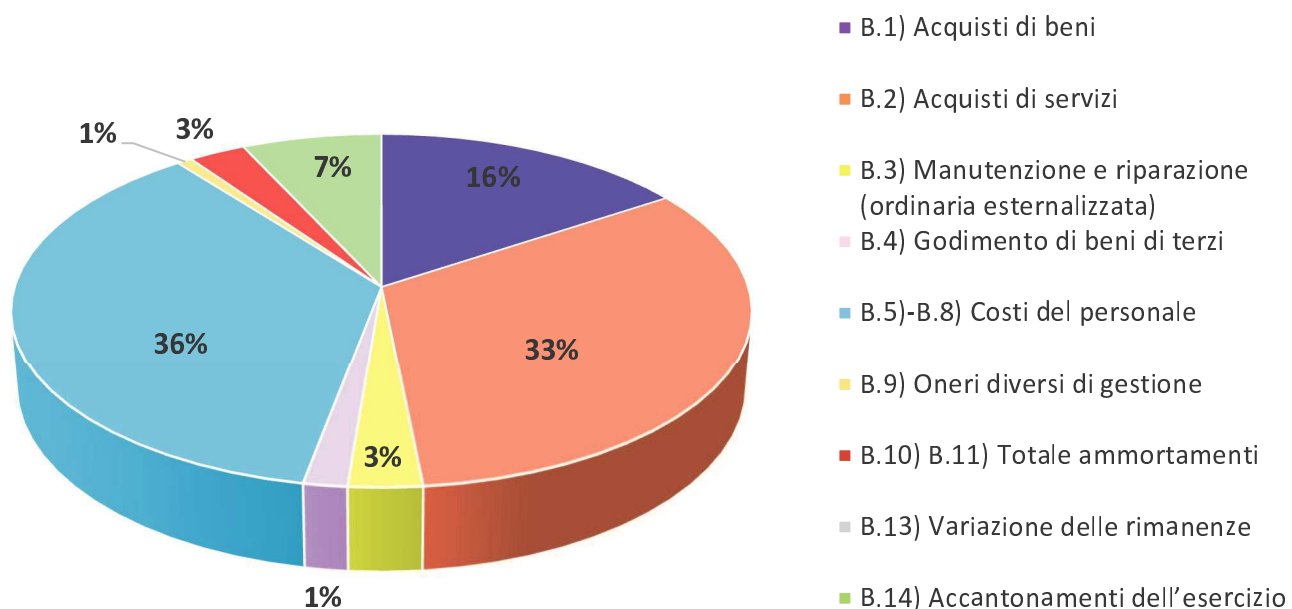
□ *Voci R*

In relazioni alle voci R, si utilizzano i dati del “Preconsuntivo 2023- luglio” di cui al monitoraggio bimestrale ad eccezione delle voci oggetto di monitoraggio per le quali i costi devono essere in linea con gli obiettivi di budget.

Valore della produzione
 Conto Economico ex d.lgs 118/2011
 Schema di Bilancio Decreto Interministeriale 20 marzo 2013



Costo della produzione
 Conto Economico ex d.lgs 118/2011
 Schema di Bilancio Decreto Interministeriale 20 marzo 2013



IL RISULTATO del BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2023

Il risultato d'esercizio del Bilancio Economico Preventivo 2023 (perdita) è pari a – 10,076 milioni di euro.

Nelle more della definizione delle risorse complessivamente disponibili a seguito dell'Intesa Stato-Regioni, da prendere a riferimento per la definizione del quadro complessivo delle risorse su cui impostare la programmazione regionale 2023 – come già avvenuto in sede di preventivo 2022 - anche la previsione per l'anno in corso, è stata impostata su una stima del solo fabbisogno finanziario indistinto ripartito fra le Regioni e Province Autonome sulla base dei criteri già indicati per l'anno 2023 dal DM 30 dicembre 2022 e richiamati dalla DGR 1237 del 17/07/2023.

La previsione IOR per l'anno 2023 presenta un risultato d'esercizio coerente con la previsione dell'anno precedente, lo scenario attuale risulta infatti, altrettanto difficoltoso in ragione dei notevoli incrementi attesi:

- per una maggior spesa farmaceutica necessaria a garantire l'attuale livello assistenziale e la presa in carico dei pazienti;
- per i maggiori oneri connessi all'erogazione al personale dipendente dell'emolumento accessorio una tantum previsto dall'art. 1 c. 330-332 della L. 197/2022 (cd. 1,5%) che grava sul livello di finanziamento del SSN, diversamente da quanto accade per le altre amministrazioni pubbliche;
- per i maggiori costi energetici ed inflattivi che ricadono sull'acquisto di beni e servizi e che fanno sentire i loro effetti anche nell'anno 2023.

A ciò si aggiungono i maggiori costi derivanti dall'esigenza di potenziare le risorse necessarie (spazi e personale dipendente) al fine di recuperare le liste d'attesa.

I dati in tabella 1 sono esposti in forma sintetica e secondo il modello ministeriale CE. Rispetto al consuntivo 2022 si prevede un decremento del valore della produzione di 7 milioni (- 3%) per effetto di una riduzione del livello complessivo del finanziamento regionale, e una riduzione del costo della produzione di 1,3 milioni di euro (-1%) determinato principalmente da una riduzione dei costi per servizi. Rispetto al preventivo 2022 si prevede un incremento di 6,6 milioni di euro (+ 3%) del valore della produzione ed un incremento di 5,7 milioni (+ 3%) del costo della produzione.

| Conto economico | PREVENTIVO 2022 | CONSUNTIVO 2022 | PREVENTIVO 2023 | var. ass. PREV.VO_23- CONS.VO_22 | var. ass. PREV.VO_23- PREV.VO_22 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--|--|
| Valore della produzione | 190.348.601 | 204.006.622 | 196.987.876 | -7.018.747 | 6.639.275 |
| Costo della produzione | 194.721.385 | 201.896.951 | 200.504.338 | -1.392.613 | 5.782.953 |
| RISULTATO OPERATIVO | -4.372.784 | 2.109.671 | -3.516.462 | -5.626.133 | 856.322 |
| Proventi ed oneri finanziari +/- | -191.911 | -159.448 | -257.801 | -98.353 | -65.890 |
| Proventi ed oneri straordinari +/- | -197.054 | 4.075.421 | -229.140 | -4.304.561 | -32.085 |
| Risultato prima delle imposte +/- | -4.761.750 | 6.025.645 | -4.003.403 | -10.029.047 | 758.347 |
| Imposte dell'esercizio | 6.053.277 | 6.023.606 | 6.073.323 | 49.717 | 20.045 |
| Utile (Perdita) dell'esercizio +/- | -10.815.027 | 2.039 | -10.076.725 | -10.078.764 | 738.302 |

Tab.1 (valori espressi in unità di euro)

| COD_CE M - 2012 | CONTO ECONOMICO MODELLO MINISTERIALE | PREVENTIVO 2022 | PREVENTIVO 2023 | var. ass. PREV.VO_23- PREV.VO_22 | var. % PREV.VO_23- PREV.VO_2022 |
|--------------------------|--|--------------------|--------------------|--|---------------------------------------|
| | A) Valore della produzione | | | | |
| AA0010 | A.1) Contributi in c/esercizio | 48.711.678 | 49.530.190 | 818.512 | 1,68% |
| AA0240 | A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | -740.025 | -451.434 | 288.591 | -39,00% |
| AA0270 | A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 6.340.323 | 7.424.122 | 1.083.799 | 17,09% |
| AA0320 | A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 109.566.395 | 115.301.015 | 5.734.620 | 5,23% |
| AA0750 | A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi | 18.166.806 | 17.839.244 | -327.561 | -1,80% |
| AA0940 | A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | 1.721.260 | 1.701.998 | -19.262 | -1,12% |
| AA0980 | A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio | 5.004.303 | 4.371.200 | -633.103 | -12,65% |
| AA1050 | A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| AA1060 | A.9) Altri ricavi e proventi | 1.577.861 | 1.271.541 | -306.320 | -19,41% |
| AZ9999 | Totale valore della produzione (A) | 190.348.601 | 196.987.876 | 6.639.275 | 3,49% |
| | B) Costi della produzione | | | | |
| BA0010 | B.1) Acquisti di beni | 30.179.916 | 31.550.259 | 1.370.343 | 4,54% |
| BA0390 | B.2) Acquisti di servizi | 67.390.113 | 65.558.459 | -1.831.655 | -2,72% |
| BA1910 | B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata) | 6.158.447 | 5.699.105 | -459.342 | -7,46% |
| BA1990 | B.4) Godimento di beni di terzi | 3.179.437 | 3.377.549 | 198.112 | 6,23% |
| BA2080 | Totale Costo del personale | 71.372.958 | 73.168.314 | 1.795.356 | 2,52% |
| BA2090 | B.5) Personale del ruolo sanitario | 53.282.905 | 55.768.416 | 2.485.511 | 4,66% |
| BA2230 | B.6) Personale del ruolo professionale | 851.651 | 873.450 | 21.799 | 2,56% |
| BA2320 | B.7) Personale del ruolo tecnico | 9.677.180 | 9.386.597 | -290.582 | -3,00% |
| BA2410 | B.8) Personale del ruolo amministrativo | 7.561.222 | 7.139.850 | -421.372 | -5,57% |
| BA2500 | B.9) Oneri diversi di gestione | 1.538.886 | 1.540.694 | 1.808 | 0,12% |
| BA2560 | Totale Ammortamenti | 5.386.196 | 5.641.380 | 255.184 | 4,74% |
| BA2570 | B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali | 367.710 | 735.601 | 367.891 | 100,05% |
| BA2580 | B.11) Totale ammortamenti delle immobilizzazioni materiali | 5.018.486 | 4.905.779 | -112.707 | -2,25% |
| BA2630 | B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | 0 | 0 | 0 | 0 |
| BA2660 | B.13) Variazione delle rimanenze | -1.317.222 | 41.960 | 1.359.182 | -103,19% |
| BA2690 | B.14) Accantonamenti dell'esercizio | 10.832.655 | 13.926.618 | 3.093.963 | 28,56% |
| BZ9999 | Totale costi della produzione (B) | 194.721.385 | 200.504.338 | 5.782.953 | 2,97% |
| | C) Proventi e oneri finanziari | | | | |
| CA0010 | C.1) Interessi attivi | 0 | 0 | 0 | 0 |
| CA0050 | C.2) Altri proventi | 107 | 186 | 79 | 73,97% |
| CA0110 | C.3) Interessi passivi | 124.240 | 200.210 | 75.970 | 61,15% |
| CA0150 | C.4) Altri oneri | 67.778 | 57.777 | -10.001 | -14,76% |
| CZ9999 | Totale proventi e oneri finanziari (C) | -191.911 | -257.801 | -65.890 | 34,33% |
| | D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | | | | |
| DA0010 | D.1) Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| DA0020 | D.2) Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| DZ9999 | Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | E) Proventi e oneri straordinari | | | | |
| EA0010 | E.1) Proventi straordinari | 357.632 | 229.470 | -128.161 | -35,84% |
| EA0260 | E.2) Oneri straordinari | 554.686 | 458.610 | -96.076 | -17,32% |
| EZ9999 | Totale proventi e oneri straordinari (E) | -197.054 | -229.140 | -32.085 | 16,28% |
| XA0000 | Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E) | -4.761.750 | -4.003.403 | 758.347 | -15,93% |
| | Imposte e tasse | | | | |
| YA0010 | Y.1) IRAP | 5.805.458 | 5.993.610 | 188.152 | 3,24% |
| YA0060 | Y.2) IRES | 77.595 | 79.713 | 2.118 | 2,73% |
| YA0090 | Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.) | 170.225 | 0 | -170.225 | -100,00% |
| YZ9999 | Totale imposte e tasse | 6.053.277 | 6.073.323 | 20.045 | 0,33% |
| ZZ9999 | RISULTATO DI ESERCIZIO | -10.815.027 | -10.076.725 | | |

Tab.2 (valori espressi in unità di euro)

| COD_CEM_2012 | CONTO ECONOMICO MODELLO MINISTERIALE | CONSUNTIVO 2022 | PREVENTIVO 2023 | var. ass. PREV.VO_23-CONS.VO_22 | var. % PREV.VO_23-CONS.VO_2022 |
|---------------|--|--------------------|--------------------|---------------------------------|--------------------------------|
| | A) Valore della produzione | | | | |
| AA0010 | A.1) Contributi in c/esercizio | 53.995.496 | 49.530.190 | -4.465.306 | -8,27% |
| AA0240 | A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | -629.031 | -451.434 | 177.597 | -28,23% |
| AA0270 | A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 6.790.045 | 7.424.122 | 634.077 | 9,34% |
| AA0320 | A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 111.582.784 | 115.301.015 | 3.718.231 | 3,33% |
| AA0750 | A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi | 25.086.925 | 17.839.244 | -7.247.681 | -28,89% |
| AA0940 | A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | 1.687.569 | 1.701.998 | 14.429 | 0,85% |
| AA0980 | A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio | 4.434.886 | 4.371.200 | -63.686 | -1,44% |
| AA1050 | A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| AA1060 | A.9) Altri ricavi e proventi | 1.057.948 | 1.271.541 | 213.593 | 20,19% |
| AZ9999 | Totale valore della produzione (A) | 204.006.622 | 196.987.876 | -7.018.747 | -3,44% |
| | B) Costi della produzione | | | | |
| BA0010 | B.1) Acquisti di beni | 28.950.408 | 31.550.259 | 2.599.851 | 8,98% |
| BA0390 | B.2) Acquisti di servizi | 66.351.344 | 65.558.459 | -792.886 | -1,19% |
| BA1910 | B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata) | 5.745.506 | 5.699.105 | -46.401 | -0,81% |
| BA1990 | B.4) Godimento di beni di terzi | 3.143.271 | 3.377.549 | 234.277 | 7,45% |
| BA2080 | Totale Costo del personale | 72.442.814 | 73.168.314 | 725.500 | 1,00% |
| BA2090 | B.5) Personale del ruolo sanitario | 54.255.198 | 55.768.416 | 1.513.218 | 2,79% |
| BA2230 | B.6) Personale del ruolo professionale | 841.375 | 873.450 | 32.075 | 3,81% |
| BA2320 | B.7) Personale del ruolo tecnico | 9.571.218 | 9.386.597 | -184.621 | -1,93% |
| BA2410 | B.8) Personale del ruolo amministrativo | 7.775.022 | 7.139.850 | -635.172 | -8,17% |
| BA2500 | B.9) Oneri diversi di gestione | 1.906.390 | 1.540.694 | -365.696 | -19,18% |
| BA2560 | Totale Ammortamenti | 5.641.380 | 5.641.380 | 0 | 0,00% |
| BA2570 | B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali | 735.602 | 735.601 | -1 | 0,00% |
| BA2580 | B.11) Totale ammortamenti delle immobilizzazioni materiali | 4.905.778 | 4.905.779 | 1 | 0,00% |
| BA2630 | B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | 782.601 | 0 | -782.601 | -100,00% |
| BA2660 | B.13) Variazione delle rimanenze | 41.960 | 41.960 | 0 | 0,00% |
| BA2690 | B.14) Accantonamenti dell'esercizio | 16.891.276 | 13.926.618 | -2.964.657 | -17,55% |
| BZ9999 | Totale costi della produzione (B) | 201.896.951 | 200.504.338 | -1.392.613 | -0,69% |
| | C) Proventi e oneri finanziari | | | | |
| CA0010 | C.1) Interessi attivi | 2 | 0 | -2 | -100,00% |
| CA0050 | C.2) Altri proventi | 215 | 186 | -29 | -13,45% |
| CA0110 | C.3) Interessi passivi | 101.883 | 200.210 | 98.327 | 96,51% |
| CA0150 | C.4) Altri oneri | 57.782 | 57.777 | -5 | -0,01% |
| CZ9999 | Totale proventi e oneri finanziari (C) | -159.448 | -257.801 | -98.353 | 61,68% |
| | D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | | | | |
| DA0010 | D.1) Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| DA0020 | D.2) Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| DZ9999 | Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D) | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| | E) Proventi e oneri straordinari | | | | |
| EA0010 | E.1) Proventi straordinari | 6.997.506 | 229.470 | -6.768.036 | -96,72% |
| EA0260 | E.2) Oneri straordinari | 2.922.085 | 458.610 | -2.463.475 | -84,31% |
| EZ9999 | Totale proventi e oneri straordinari (E) | 4.075.421 | -229.140 | -4.304.561 | -105,62% |
| XA0000 | Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E) | 6.025.645 | -4.003.403 | -10.029.047 | -166,44% |
| | Imposte e tasse | | | | |
| YA0010 | Y.1) IRAP | 5.943.893 | 5.993.610 | 49.717 | 0,84% |
| YA0060 | Y.2) IRES | 79.713 | 79.713 | 0 | 0,00% |
| YA0090 | Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.) | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| YZ9999 | Totale imposte e tasse | 6.023.606 | 6.073.323 | 49.717 | 0,83% |
| ZZ9999 | RISULTATO DI ESERCIZIO | 2.039 | -10.076.725 | | |

Tab.3 (valori espressi in unità di euro)

Analisi delle principali variazioni: BEP 2023 vs Consuntivo 2022 e BEP 2022

Il valore della Produzione

A) Il VALORE DELLA PRODUZIONE è pari a 196.987.876 euro ed evidenzia un decremento rispetto al consuntivo 2022 di 7 milioni di euro (-3%) ed un incremento rispetto al preventivo 2022 di 6,6 milioni di euro (+3%). La principale variazione rispetto al consuntivo 2022 è determinata dalla riduzione dei contributi contabilizzati negli aggregati A.1 e A.5. Invece, rispetto al preventivo 2022, l'incremento principale è determinato dalla mobilità sanitaria sia infra che extraregionale, contabilizzati nell'aggregato A.4.

Per una migliore comprensione del dato di variazione si rimanda all'analisi delle singole poste.

| | CONTO ECONOMICO MODELLO MINISTERIALE | PREVENTIVO 2022 | CONSUNTIVO 2022 | PREVENTIVO 2023 | var. ass (a) PREV_23 - CONS_22 | var. % (a) | var. ass (b) PREV_23 - PREV_22 | var. % (b) |
|---------------|--|--------------------|--------------------|--------------------|---|---------------|---|---------------|
| | A) Valore della produzione | | | | | | | |
| AA0010 | A.1) Contributi in c/esercizio | 48.711.678 | 53.995.496 | 49.530.190 | -4.465.306 | -8% | 818.512 | 2% |
| AA0240 | A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | -740.025 | -629.031 | -451.434 | 177.597 | -28% | 288.591 | -39% |
| AA0270 | A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 6.340.323 | 6.790.045 | 7.424.122 | 634.077 | 9% | 1.083.799 | 17% |
| AA0320 | A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 109.566.395 | 111.582.784 | 115.301.015 | 3.718.231 | 3% | 5.734.620 | 5% |
| AA0750 | A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi | 18.166.806 | 25.086.925 | 17.839.244 | -7.247.681 | -29% | -327.561 | -2% |
| AA0940 | A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | 1.721.260 | 1.687.569 | 1.701.998 | 14.429 | 1% | -19.262 | -1% |
| AA0980 | A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio | 5.004.303 | 4.434.886 | 4.371.200 | -63.686 | -1% | -633.103 | -13% |
| AA1050 | A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0% |
| AA1060 | A.9) Altri ricavi e proventi | 1.577.861 | 1.057.948 | 1.271.541 | 213.593 | 20% | -306.320 | -19% |
| AZ9999 | Totale valore della produzione (A) | 190.348.601 | 204.006.622 | 196.987.876 | -7.018.747 | -3% | 6.639.275 | 3% |

Tab.4 (valori espressi in unità di euro)

COMPOSIZIONE VALORE DELLA PRODUZIONE (A) 2021-2023

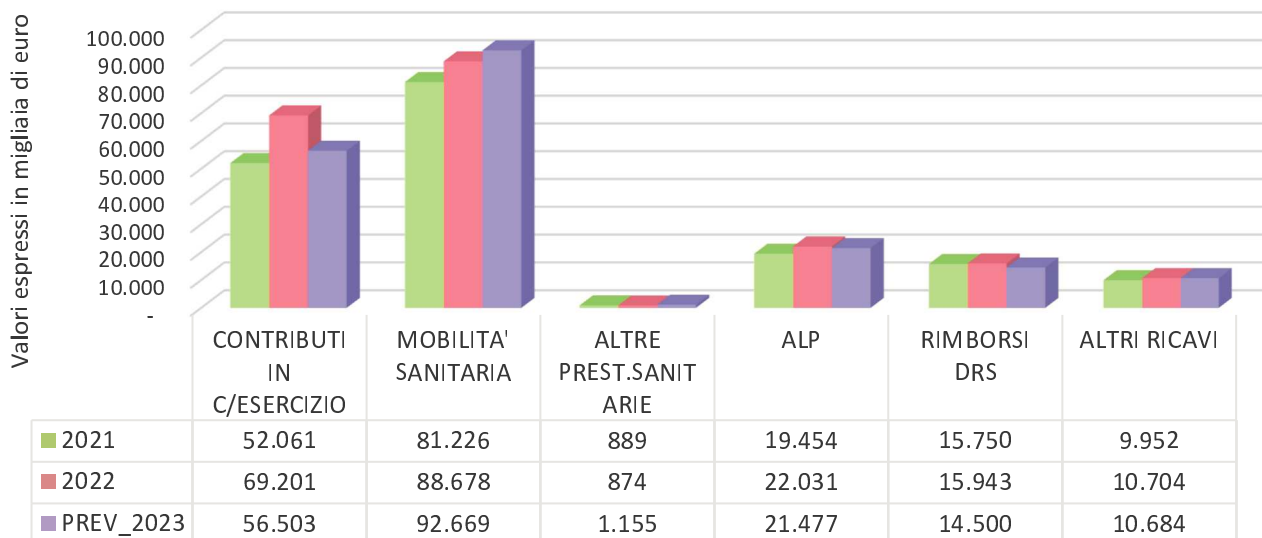


Grafico 1: Composizione valore della produzione 2021-2023

Il preventivo 2023 è comprensivo delle risorse assegnate a valere sia sui finanziamenti ordinari statali e regionali previste dalla Delibera di programmazione Regionale e definite nel dettaglio nella nota prot. 0760491.U - del 27/07/2023 ad oggetto "Indicazioni tecniche per predisposizione dei bilanci preventivi economici – 2023".

A.1) Contributi in c/esercizio

Il totale dei contributi in c/esercizio (voce **AA0010**), contabilizzati in sede di preventivo, è pari a 49,5 milioni. L'aggregato presenta minori assegnazioni per un importo di -4,465 milioni (-8%) rispetto al consuntivo 2022 e maggiori assegnazioni per 818.512 euro (+2%) rispetto al preventivo 2022.

Nella voce **AA0031-Finanziamento Indistinto**, sono stati contabilizzati i seguenti contributi, per un totale di 10,2 milioni di euro:

- le assegnazioni DL 34/2020 ripartite in misura analoga all'anno 2022, pari a 300.169 euro;
- il finanziamento riconosciuto alle Aziende Ospedaliere a copertura degli ammortamenti non sterilizzati di competenza dell'esercizio 2023, relativi alle immobilizzazioni entrate in produzione entro il 31.12.2009 pari a 202.826 euro;
- il contributo a carico FSR, pari a 4.305.745 euro, che comprende l'adeguamento dei fondi contrattuali, per un importo pari a 605.744,88 euro, necessari al fabbisogno del personale medico, reclutato dallo IOR per l'attività svolta presso l'AUSL di Ferrara;
- le assegnazioni oneri da rinnovi contrattuali 2016-2018 e 2019-2021 e IVC 2022-2024, riportate nella tabella sottostante:

| | |
|--|--------------|
| RINNOVI CONTRATTUALI COMPARTO 2016-2018 | 962.490,00 |
| RINNOVI CONTRATTUALI DIRIGENZA SANITARIA 2016-2018 (ESCLUSA PTA) | 607.654,00 |
| RINNOVI CONTRATTUALI 2016-2018 DIRIGENZA PTA | 64.895,00 |
| RINNOVI CONTRATTUALI COMPARTO 2019-2021 | 2.553.909,00 |
| RINNOVI CONTRATTUALI DIRIGENZA 2019-2021 | 437.821,00 |
| IVC 2022-2024 | 288.515,00 |

Tab.5 (valori espressi in unità di euro)

- il contributo a copertura del cd. Emolumento accessorio “una tantum” previsto dall’art. 1 c. 330-332 della L. 197/2022 (cd. 1,5%) pari a 848.168,75 euro;
- le risorse di cui all'art. 1, c. 293, della legge n. 234/2021, dirette a riconoscere le particolari condizioni di lavoro svolto dal personale del comparto assegnato ai servizi di pronto soccorso, pari a 64.101 euro;
- in analogia al 2022 è stata rilevata, in relazione ai processi di integrazione sovra-aziendale per le funzioni tecniche, amministrative e professionali delegate alle Aziende territoriali, la trattenuta pari a - 404.762 euro.

Nella voce **AA0032-Finanziamento indistinto finalizzato da Regione**, sono stati contabilizzati i seguenti contributi, per un totale di 1,9 milioni di euro:

- il contributo per la rete regionale degli IRCCS pari a 1,250 milioni di euro;
- le assegnazioni per i progetti regionali GRU, GAAC e SegnalER, per un importo complessivo di 82.251 euro;
- il contributo per il personale proveniente da Aziende ed Enti del SSR in utilizzo temporaneo presso la Regione, che in attesa di Determina Regionale è stato previsto per lo stesso importo del preventivo 2022, pari a 603.133 euro.

Nella voce **AA0033-Funzioni** sono stati contabilizzati per un totale di 23,1 milioni di euro:

- il contributo pari a 1,156 milioni di euro per il finanziamento a funzione del Pronto Soccorso non presente nelle annualità precedenti. Tale risorse sono state determinate in misura pari al margine di contribuzione negativo per accesso al pronto soccorso (inteso come differenziale fra costi pieni e valorizzato a tariffa al netto del ticket) sostenuto dalle Aziende Ospedaliere-Universitarie e dall'IRCCS Rizzoli;
- il contributo per il prelievo e trapianto di organi e tessuti, pari a 380.000 euro;
- il finanziamento omnicomprensivo a funzione, nella misura del 16% dell'attività di ricovero ed ambulatoriale prodotta nel corso del 2022 per un importo pari a 14.361.790 euro;
- il contributo di 226.000 euro per il Registro Regionale di Impiantologia Protesica Ortopedica (RIPO);
- il contributo di 7.000.000 euro per la casistica ortopedica ad elevata complessità, con il quale si riconosce allo IOR la copertura dei maggiori costi derivanti dalle specificità per la mono specializzazione della struttura e dalla complessità della casistica trattata e dalla concentrazione di patologie per le quali è riconosciuto il ruolo di Hub dell'Istituto;
- il contributo per il contributo "professioni Sanitarie - Università" per i diplomi universitari delle professioni sanitarie e la valorizzazione della funzione di tutoraggio, per 42.596,55 euro.

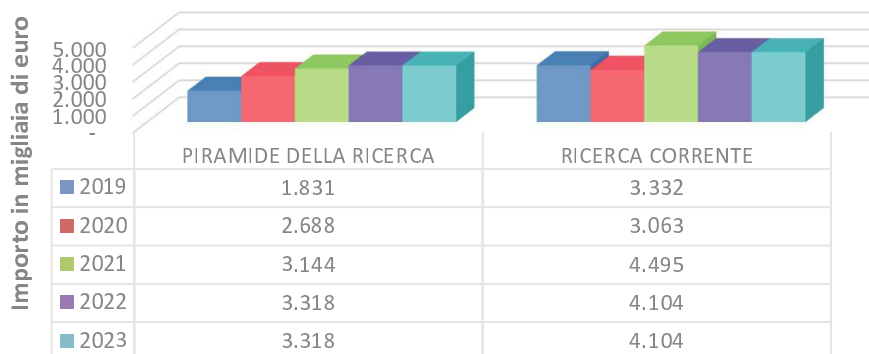
Le contabilizzazioni delle risorse assegnate, illustrate nella seguente tabella, sono state effettuate secondo le indicazioni tecnico-contabili fornite dalla Regione alle aziende per la predisposizione dei bilanci preventivi economici 2023. Si fornisce il dettaglio ed il confronto con il preventivo e consuntivo 2022:

| Descrizione contributi RER | Preventivo 2022 | Consuntivo 2022 | Preventivo 2023 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| Finanziamento per funzioni | 15.857.702 € | 15.857.702 € | 14.361.790 € |
| Finanziamento per funzioni di Pronto Soccorso | - € | - € | 1.156.487 € |
| Contributi a carico FSR | 3.922.977 € | 3.922.977 € | 4.305.745 € |
| Prelievo e Trapianti organi e tessuti | 380.000 € | 380.000 € | 380.000 € |
| Ripo | 226.000 € | 226.000 € | 226.000 € |
| Altre funzioni sovra-aziendali (Hub) | 7.000.000 € | 7.000.000 € | 7.000.000 € |
| Rete Regionale degli IRCCS | 1.250.000 € | 1.250.000 € | 1.250.000 € |
| Rettifica costi a carico IOR processi di integrazione sovraaziendale | - 202.174 € | - 404.762 € | - 404.762 € |
| Personale in utilizzo temporaneo presso l'Agenzia Sanitaria e Sociale Regionale e Progetti Obiettivo | 603.133 € | 1.034.057 € | 603.133 € |
| Rinnovi Contrattuali triennio 2016-2018 (Comparto) | 962.490 € | 962.490 € | 962.490 € |
| Rinnovi Contrattuali triennio 2016-2018 (Dirigenza sanitaria). | 607.654 € | 607.654 € | 607.654 € |
| Rinnovi Contrattuali PTA triennio 2016-2018 | 64.895 € | 64.895 € | 64.895 € |

| Descrizione contributi RER | Preventivo 2022 | Consuntivo 2022 | Preventivo 2023 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| Rinnovi Contrattuali triennio 2019-2021 (Dirigenza) | 1.082.535 € | 1.082.535 € | 437.821 € |
| Rinnovi CCNL triennio 2019-2021 - annualità 2019, 2020, 2021 (Comparto) | - € | 2.158.310 € | - € |
| Rinnovi CCNL triennio 2019-2021 - (Comparto) | - € | 1.891.910 € | 2.553.909 € |
| Risorse a copertura emolumento accessorio "una tantum" 1,5% | - € | - € | 848.169 € |
| Finanziamento ammortamenti non sterilizzati ante 2009 | 202.826 € | 202.826 € | 202.826 € |
| GRU | 65.280 € | 65.280 € | 63.276 € |
| Rettifica Finanziamento (GRU) | 65.280 € | - | 63.276 € |
| GAAC Manutenzione evolutiva | 291.865 € | 291.865 € | 2.895 € |
| Rettifica Finanziamento | 291.865 € | - | 2.895 € |
| Progetto SegnalER | 105.801 € | 105.801 € | 16.080 € |
| Rettifica Finanziamento | 105.801 € | - | 16.080 € |
| Finanziamento del SSR Corsi Universitari | 41.842 € | 42.597 € | 42.597 € |
| Personale DL 34/20 | 300.169 € | 300.169 € | 300.169 € |
| INTERVENTI UMANITARI | - € | 105.850 € | - € |
| STP ACCONTO | 184.932 € | 298.625 € | - € |
| Assegnazione risorse per finalità emergenziali recupero liste d'attesa art1 c.278 L234/21 | 848.194 € | 848.194 € | - € |
| IVC 2022-2024 (incluso oneri e IRAP) | 186.190 € | 186.190 € | 288.515 € |
| Farmaci Innovativi | - € | 29.452 € | 89.556 € |
| Risorse Legge Gelli | - € | 382.916 € | - € |
| Sostegno equilibrio Mezzi regionali L. R. n. 22/2022 | - € | 455.030 € | - € |
| Sostegno equilibrio Mezzi regionali L. R. n. 22/2023 | - € | 1.038.264 € | - € |
| PB acquisti diretti 2020 e 2021 a sostegno equilibrio economico-finanziario 2022 | - € | 1.752.942 € | - € |
| PB DISPOSITIVI MEDICI ASSEGNAZIONI PER CONCORSO EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO AOSP | | 2.428.901 € | - € |
| Risorse per certificazioni INAIL di cui all'art. 1 commi 526-527 della legge 145/2018. | - € | 124.383 € | - € |
| ASSEGNAZIONE ORDINAMENTO PROFESSIONALE COMPARTO EX ART. 102 COMMA 5 CCNL 2/11/2022 (0,55%) | - € | 192.996 € | - € |
| FINANZIAMENTI ALLE AZIENDE SANITARIE E ALL'IRCCS IOR IN ATTUAZIONE DELLA DGR N. 1350/2010 PER IL POTENZIAMENTO DELLE ATTIVITA' DI PREVENZIONE NEI LUOGHI DI LAVORO | - € | 13.000 € | - € |
| CONTRIBUTO PER I MAGGIORI COSTI LEGATI ALL'AUMENTO DEI PREZZI DELLE FONTI ENERGETICHE E AGLI EFFETTI DELLA PANDEMIA | - € | 1.504.904 € | - € |
| CONCORSO ALL'EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO 2022 (AOSPU-IRCCS) - GPG/2023/35 | - € | 1.438.526 € | - € |
| RISORSE DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 293, DELLA LEGGE N. 234/2021, DIRETTE A RICONOSCERE LE PARTICOLARI CONDIZIONI DI LAVORO SVOLTO DAL PERSONALE DEL COMPARTO ASSEGNATO AI SERVIZI DI PRONTO SOCCORSO | - € | 64.101 € | 64.101 € |
| TOTALE | € 33.519.365 | € 47.443.631 | € 35.341.094 |

Tab.6 (valori espressi in unità di euro)

Il contributo da Ministero della Salute per ricerca corrente è stato contabilizzato per lo stesso importo assegnato nel 2022, pari a 4,104 milioni. Tra i contributi per ricerca finalizzata è stata prevista l'assegnazione da parte del Ministero della Salute a copertura dei costi del personale della Ricerca Sanitaria (cd. "Piramide della ricerca"), assunto a tempo determinato a partire dal 23/12/2019, per importo pari a quello assegnato nel 2022 (3,318 milioni di euro).



Tab.7 Contributi MinSal per ricerca (valori espressi in unità di euro)

A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti

Sono state rappresentate rettifiche ai contributi in conto esercizio per -451.434 euro, comprensivi delle assegnazioni della Regione per la manutenzione e avvio degli applicativi GRU, GAAC e SegnalER, e per gli acquisti urgenti e indifferibili in Tecnologie biomediche, tecnologie informatiche e lavori da effettuare in corso d'anno.

A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti

Alla voce utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati si rappresenta l'utilizzo già certo di fondi per quote inutilizzate di contributi vincolati di esercizi precedenti a copertura di costi prevalentemente per attività di ricerca, rappresentati all'interno dei costi della produzione. Il valore complessivo pari a 7.424.122 euro, in aumento rispetto al 2022, tiene conto degli utilizzi necessari alla copertura dei costi del personale della cd. piramide della ricerca e del personale finanziato con fondi ricerca.

A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria

Complessivamente l'aggregato A.4 subisce un incremento rispetto al consuntivo 2022 di 3,7 milioni di euro e un incremento di 5,7 milioni di euro rispetto al preventivo 2022, determinato principalmente dall'incremento dei ricavi da mobilità sanitaria relativi all'attività di ricovero per residenti extra-RER ed extra-provincia, e dall'aumento di 220.000 euro circa dei ricavi per maggior comfort alberghiero. Il totale dei ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia, è in riduzione del -2,51% rispetto al consuntivo 2022 ed in incremento rispetto alla previsione dell'anno precedente del 10,56%.

| | | PREVENTIVO 2022 | CONSUNTIVO 2022 | PREVENTIVO 2023 | var. ass (a) PREV_23 - CONS_22 | var. ass (b) PREV_23 - PREV_22 |
|--------|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| AA0320 | A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 109.566.395 | 111.582.784 | 115.301.015 | 3.718.231 | 5.734.620 |
| AA0330 | A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici | 89.235.371 | 88.703.756 | 92.694.194 | 3.990.438 | 3.458.823 |
| AA0340 | A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 46.459.982 | 45.988.592 | 49.131.277 | 3.142.685 | 2.671.295 |
| AA0440 | A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici | 25.284 | 25.685 | 25.200 | -485 | -84 |
| AA0450 | A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione | 42.750.105 | 42.689.480 | 43.537.718 | 848.238 | 787.613 |

| | | PREVENTIVO 2022 | CONSUNTIVO 2022 | PREVENTIVO 2023 | var. ass (a) PREV_23 - CONS_22 | var. ass (b) PREV_23 - PREV_22 |
|--------|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| AA0610 | A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| AA0660 | A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati | 904.925 | 848.128 | 1.129.401 | 281.273 | 224.476 |
| AA0670 | A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia | 19.426.100 | 22.030.899 | 21.477.420 | -553.479 | 2.051.320 |
| AA0680 | A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera | 10.500.000 | 11.587.940 | 11.500.000 | -87.940 | 1.000.000 |
| AA0690 | A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica | 7.000.000 | 7.823.405 | 7.800.000 | -23.405 | 800.000 |
| AA0700 | A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| AA0710 | A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) | 1.808.000 | 2.457.167 | 2.026.260 | -430.907 | 218.260 |
| AA0720 | A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 118.100 | 162.388 | 151.160 | -11.228 | 33.060 |
| AA0730 | A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| AA0740 | A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Tab.8 (valori espressi in unità di euro)

La tabella sottostante riporta il totale della mobilità sanitaria per il settore degenza, specialistica ambulatoriale, pronto soccorso e farmaceutica, a confronto con il consuntivo 2022 ed il preventivo 2022.

| DEGENZA+SPECIALISTICA + SOMMIN.FARMACI | Preventivo 2022 | Consuntivo 2022 | Produzione effettiva 2022 | Preventivo 2023 | Variazione Preventivo 2023- Consuntivo 2022 | Variazione Preventivo 2023- Produzione effettiva 2022 |
|---|--------------------|--------------------|------------------------------|--------------------|---|--|
| Provincia BO | 30.303.982 | 29.153.656 | 29.120.943 | 30.404.966 | 1.251.310 | 1.284.023 |
| Extra Provincia | 15.693.286 | 16.264.744 | 16.373.798 | 18.136.218 | 1.871.473 | 1.762.420 |
| TOTALE RER | 45.997.268 | 45.418.401 | 45.494.741 | 48.541.184 | 3.122.783 | 3.046.443 |
| Extra RER | 42.515.528 | 42.472.554 | 43.993.150 | 43.330.138 | 857.584 | -663.012 |
| TOTALE | 88.512.796 | 87.890.955 | 89.487.891 | 91.871.322 | 3.980.367 | 2.383.431 |

Tab.9 (valori espressi in unità di euro)

Per quanto riguarda la valorizzazione delle prestazioni in mobilità infra-regionale (extra provincia) relativa all'attività di degenza (tab.10), sono stati contabilizzati i valori di produzione 2023 risultanti dalla matrice di mobilità predisposta dal livello regionale. La produzione 2023 è stimata in aumento di 1,9 milioni di euro rispetto al consuntivo 2022: in particolare si evidenzia un incremento della produzione dei confronti dei residenti dell'AUSL della Romagna ed un incremento dell'attività di ricovero erogata presso la sede di Argenta, nei confronti dei cittadini Ferraresi, in virtù dell'accordo di collaborazione tra IOR e AUSL FE sottoscritto nel corso del 2022 (Delibera IOR 252 del 20/9/2022, attuativa del Protocollo di Intesa sottoscritto nel 2021 e approvato con DGR RER 1015/2021).

| DEGENZA | Preventivo 2022 | Consuntivo 2022 | Produzione effettiva 2022 | Preventivo 2023 | Δ prev_2023- cons_2022 |
|---------------|--------------------|--------------------|------------------------------|--------------------|---------------------------|
| PIACENZA | 487.847 | 487.847 | 481.934 | 384.240 | - 103.607 |
| PARMA | 898.401 | 898.401 | 1.008.002 | 819.534 | - 78.867 |
| REGGIO EMILIA | 1.668.569 | 1.668.569 | 1.529.094 | 1.564.977 | - 103.592 |
| MODENA | 2.814.989 | 2.814.989 | 3.011.166 | 2.958.462 | 143.473 |
| FERRARA | 4.000.000 | 4.450.638 | 4.450.638 | 5.500.000 | 1.049.362 |

| DEGENZA | Preventivo 2022 | Consuntivo 2022 | Produzione effettiva 2022 | Preventivo 2023 | Δ prev_2023- cons_2022 |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------|--------------------|---------------------------|
| ROMAGNA | 5.261.280 | 5.261.280 | 5.212.545 | 6.261.978 | 1.000.698 |
| Totale EXTRA Provincia | 15.131.086 | 15.581.724 | 15.693.379 | 17.489.191 | 1.907.467 |

Tab.10 (valori espressi in unità di euro)

Relativamente alle altre voci di mobilità extra-provinciale (ASA-PS), espone nelle tabelle 11 e 12, è stata contabilizzata in sede di preventivo la produzione 2023 su base annua, stimata in base agli ultimi dati disponibili dai ritorni informativi. Rispetto all'anno precedente si evidenzia per la specialistica ambulatoriale, un leggero incremento verso i residenti dell'Ausl di Ferrara, mentre la produzione complessiva rimane in linea con la produzione effettiva dell'anno precedente.

| SPECIALISTICA AMBULATORIALE | Preventivo 2022 | Consuntivo 2022 | Produzione effettiva 2022 | Preventivo 2023 |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------|--------------------|
| PIACENZA | 10.376 | 11.973 | 11.973 | 8.321 |
| PARMA | 21.154 | 22.244 | 22.244 | 23.187 |
| REGGIO EMILIA | 39.598 | 55.801 | 55.801 | 41.853 |
| MODENA | 118.959 | 139.902 | 139.902 | 127.651 |
| FERRARA | 121.205 | 140.272 | 140.272 | 190.000 |
| ROMAGNA | 106.389 | 127.468 | 127.468 | 107.609 |
| Totale EXTRA provincia | 417.680 | 497.661 | 497.661 | 498.621 |

Tab.11 (valori espressi in unità di euro)

| PRONTO SOCCORSO | Preventivo 2022 | Consuntivo 2022 | Produzione effettiva 2022 | Preventivo 2023 |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------|--------------------|
| PIACENZA | 751 | 909 | 909 | 879 |
| PARMA | 2.479 | 1.566 | 1.566 | 1.251 |
| REGGIO EMILIA | 3.616 | 5.052 | 5.052 | 5.054 |
| MODENA | 12.978 | 14.203 | 14.203 | 14.225 |
| FERRARA | 14.009 | 13.767 | 13.767 | 13.465 |
| ROMAGNA | 12.312 | 15.590 | 15.590 | 15.157 |
| Totale EXTRA provincia | 46.145 | 51.086 | 51.086 | 50.031 |

Tab.12 (valori espressi in unità di euro)

Mobilità Infra-Regionale (PROVINCIA)

Per le prestazioni di mobilità infra-regionale relativi alla PROVINCIA (Imola e Bologna), non sono ancora stati deliberati gli accordi di fornitura per l'anno in corso. Per quanto riguarda la produzione verso i residenti della Provincia di Bologna, i dati riportati in previsione potrebbero - a consuntivo - subire variazioni sulla base della produzione effettiva e degli accordi che verranno deliberati in corso d'anno. In merito all'attività di specialistica ambulatoriale, la stima a preventivo è superiore al consuntivo 2022, in quanto analizzando il trend dei primi 6 mesi 2023 è stato riscontrato un aumento dell'attività. I valori di mobilità sanitaria sono rappresentati nelle seguenti tabelle:

| IOR - AUSL BO (compreso Sede Bentivoglio ¹) | Cons.vo 2021 | Preventivo 2022 | Cons.vo 2022 | Preventivo 2023 | Δ Prev23- Cons22 |
|--|-----------------|--------------------|-----------------|--------------------|------------------------|
| Degenza | 25.365.494 | 25.365.494 | 23.939.567 | 25.000.000 | 1.060.433 |
| Specialistica | 1.527.226 | 1.481.406 | 1.721.525 | 1.947.885 | 226.360 |
| Pronto soccorso | 1.182.838 | 1.300.000 | 1.315.754 | 1.300.000 | -15.754 |

¹ Per quanto riguarda l'attività svolta presso l'Ospedale di Bentivoglio che rappresenta il punto di riferimento ortopedico per tutta l'area Nord dell'AUSL di Bologna, per il 2023 si stima una produzione per i residenti di 2.800.000 euro e una produzione complessiva (per residenti e non residenti) pari a 3,5 milioni, in linea con il 2022.

| IOR - AUSL BO (compreso Sede Bentivoglio ¹) | Cons.vo 2021 | Preventivo 2022 | Cons.vo 2022 | Preventivo 2023 | Δ Prev23-Cons22 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------|
| Farmaceutica | 142.112 | 138.944 | 138.862 | 138.944 | 82 |
| Totale | 28.217.670 | 28.285.844 | 27.115.708 | 28.386.829 | 1.271.121 |

Tab.13 (valori espressi in unità di euro)

| IOR - AUSL IMOLA | Cons.vo 2021 | Preventivo 2022 | Cons.vo 2022 | Preventivo 2023 | Δ Prev23-Cons22 |
|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------------|
| Degenza | 1.938.315 | 1.938.315 | 1.938.315 | 1.938.315 | 0 |
| Specialistica | 51.436 | 48.517 | 68.096 | 48.517 | -19.579 |
| Pronto soccorso | 24.186 | 23.332 | 26.763 | 23.332 | -3.431 |
| Farmaceutica | 7.775 | 7.973 | 4.775 | 7.973 | 3.199 |
| Totale | 2.021.712 | 2.018.138 | 2.037.948 | 2.018.137 | -19.811 |

Tab.14 (valori espressi in unità di euro)

Mobilità Extra-Regionale

Per quanto riguarda la valorizzazione delle prestazioni di **degenza** in mobilità extra-regionale, si precisa che nel 2022 la produzione effettiva è stata di 42,6 milioni di euro, a fronte di 41,2 milioni contabilizzati in sede di consuntivo: Per il 2023, considerato l'andamento della produzione dei primi 6 mesi dell'anno rispetto ai primi 6 mesi 2022 e la programmazione chirurgica finalizzata allo smaltimento delle liste d'attesa, si prevede un incremento della produzione di 2,4 milioni rispetto al 2022, con un valore complessivo di almeno 45 milioni. Tuttavia, in sede di preventivo, sulla base delle indicazioni regionali è stato contabilizzato nei confronti dei non residenti in regione un importo non superiore a quanto rappresentato in sede di "Preconsuntivo 2023-maggio"; tale valore determina un incremento + 0,7 milioni rispetto al consuntivo 2022.

| EXTRARER | Consuntivo 2021 | Preventivo 2022 | Consuntivo 2022 | Produzione effettiva 2022 | Preventivo 2023 | Δ Prev23-Cons22 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|-------------------|------------------------|
| DEGENZA | 35.521.947 | 41.283.310 | 41.283.309 | 42.630.605 | 42.000.000 | 716.691 |
| SPECIALISTICA AMBULATORIALE | 820.010 | 820.010 | 820.010 | 972.386 | 972.386 | 152.376 |
| PRONTO SOCCORSO | 74.290 | 74.290 | 74.290 | 95.214 | 95.214 | 20.924 |
| FED | 337.916 | 262.538 | 294.945 | 294.945 | 262.538 | 32.407 |
| Totale | 36.754.163 | 42.440.148 | 42.472.554 | 43.993.150 | 43.330.138 | 857.584 |

Tab.15 (valori espressi in unità di euro)

Relativamente all'attività di specialistica ambulatoriale e pronto soccorso, i valori stimati nel 2023 sono in leggero aumento rispetto al consuntivo 2022 ed in linea con la produzione effettiva 2022.

A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia

| | | PREVENTIVO 2022 | CONSUNTIVO 2022 | PREVENTIVO 2023 | Δ Prev23- Cons22 | Δ Prev23- Prev22 |
|--------|---|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| AA0670 | A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia | 19.426.100 | 22.030.899 | 21.477.420 | -553.479 | 2.051.320 |
| AA0680 | A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera | 10.500.000 | 11.587.940 | 11.500.000 | -87.940 | 1.000.000 |
| AA0690 | A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica | 7.000.000 | 7.823.405 | 7.800.000 | -23.405 | 800.000 |
| AA0700 | A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| AA0710 | A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) | 1.808.000 | 2.457.167 | 2.026.260 | -430.907 | 218.260 |
| AA0720 | A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 118.100 | 162.388 | 151.160 | -11.228 | 33.060 |
| AA0730 | A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| AA0740 | A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Tab.16 (valori espressi in unità di euro)

Per l'attività di degenza e di specialistica ambulatoriale in regime libero professionale si prevede complessivamente un decremento rispetto al consuntivo 2022 (-553.479 euro) e un incremento rispetto al preventivo 2022 (+ 2 milioni circa). La previsione totale per l'anno in corso comprende sia l'attività erogata presso la sede IOR che l'attività erogata presso le strutture Villalba e Villa Toniolo. Si precisa che la previsione dei ricavi 2023 è una stima prudenziale, effettuata sulla base del numero di prestazioni ambulatoriali e di ricovero erogate nel 1° semestre; tale stima potrà essere aggiornata in base ai dati di produzione mensili e/o in funzione di future politiche e strategie aziendali in materia di LP, nonché in considerazione della variabilità dei valori legati al case mix dell'attività erogata per i ricoveri in LP. L'attività libero professionale vede l'applicazione di quanto previsto dalla legge n. 189 del 8.11.2012 (legge Balduzzi), con l'accantonamento del 5% degli introiti derivanti dalle prestazioni in libera professione "da vincolare ad interventi di prevenzione volti alla riduzione delle liste di attesa". Tale accantonamento, stimato per il 2023 in 667.781 euro, è rappresentato alla voce BA2890-Altri accantonamenti.

A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi

| | | PREVENTIVO 2022 | CONSUNTIVO 2022 | PREVENTIVO 2023 | Δ Prev23- Cons22 | Δ Prev23- Prev22 |
|--------|---|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| AA0750 | A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi | 18.166.806 | 25.086.925 | 17.839.244 | -7.247.681 | -327.561 |
| AA0760 | A.5.A) Rimborsi assicurativi | 34.328 | 30.488 | 34.328 | 3.839 | 0 |
| AA0770 | A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione | 22.800 | 23.766 | 0 | -23.766 | -22.800 |
| AA0800 | A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 950.911 | 993.502 | 1.151.519 | 158.017 | 200.608 |
| AA0840 | A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici | 15.944.955 | 17.511.626 | 15.756.942 | -1.754.684 | -188.013 |
| AA0880 | A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati | 1.213.812 | 6.527.543 | 896.456 | -5.631.087 | -317.356 |

Tab.17 (valori espressi in unità di euro)

La macroclasse contabile A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi subisce una notevole riduzione rispetto al consuntivo 2022, pari a 7,2 milioni di euro (-29%) e un leggero decremento (-327.561 euro) rispetto al preventivo 2022 (-2%).

L'aggregato in esame comprende:

- A.5.A) Rimborsi assicurativi di competenza dell'esercizio sia correlati all'attività sanitaria sia correlati ad eventi naturali, in leggera riduzione rispetto al consuntivo 2022 (-3.839 euro) ed in linea rispetto al preventivo 2022;
- A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione. Tale aggregato accoglie i rimborsi per il personale comandato presso altre aziende RER, i rimborsi per la cessione di cellule e tessuti umani e per servizi sanitari e non sanitari ad altre aziende RER. L'incremento rispetto al 2022 è determinato principalmente da maggiori rimborsi per la cessione di cellule e tessuti umani alle aziende sanitarie della RER (fuori provincia) e per altri servizi sanitari diversi da parte di Ausl di Ferrara per l'attività sanitaria resa dai professionisti IOR presso il reparto di medicina peri-operatoria di Argenta;
- A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici: in tale aggregato sono contabilizzati i rimborsi degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici e altri rimborsi da soggetti pubblici (tra i quali il rimborso da parte della Regione Siciliana per l'attività svolta presso il Dipartimento Rizzoli-Sicilia, per un importo annuo pari a 14,5 milioni, come da Accordo siglato tra IOR e la Regione stessa). Inoltre, rientrano in tale aggregato, la quota di indennizzo da parte dell'Università di Bologna per l'utilizzo degli spazi e delle attrezzature IOR, i rimborsi INAIL per infortuni a dipendenti ed i rimborsi derivanti dalla cessione di tessuto umano a soggetti pubblici da parte della Banca del Tessuto Muscoloscheletrico (BTM);
- A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati: la variazione complessiva, -5,6 milioni rispetto al consuntivo 2022, è dovuta al mancato rimborso Pay back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera e su dispositivi medici (contabilizzati in sede di consuntivo per un importo rispettivamente pari a 3,1 milioni e 2,4 milioni).

A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)

Gli introiti derivanti dalle compartecipazioni alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket) sono stati previsti in leggero aumento rispetto al consuntivo 2022 (+14.429 euro) e in leggera riduzione rispetto al preventivo 2022 (-19.262 euro).

| | | PREVENTIVO 2022 | CONSUNTIVO 2022 | PREVENTIVO 2023 | Δ Prev23- Cons22 | Δ Prev23- Prev22 |
|--------|---|--------------------|--------------------|--------------------|------------------------|------------------------|
| AA0940 | A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | 1.721.260 | 1.687.569 | 1.701.998 | 14.429 | -19.262 |
| AA0950 | A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale | 1.471.260 | 1.506.738 | 1.501.998 | -4.740 | 30.738 |
| AA0960 | A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso | 250.000 | 180.831 | 200.000 | 19.169 | -50.000 |
| AA0970 | A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Tab.18 (valori espressi in unità di euro)

A.9) Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi che includono i ricavi per prestazioni non sanitarie, i fitti attivi e le poste di ricavo volte a sterilizzare i costi rappresentati a conto economico, sono complessivamente in aumento di 213.000 euro circa rispetto al consuntivo 2022 e in decremento di 306.320 euro rispetto al preventivo 2022.

È stato previsto un maggiore utilizzo dei fondi disponibili (Fondo Balduzzi e Fondo per il sostegno della ricerca e il miglioramento continuo) a copertura dei costi per prestazioni aggiuntive e borse di studio. Infine, rispetto al consuntivo 2022 sono stati contabilizzati maggiori ricavi derivanti dai fitti attivi e per consulenze non sanitarie (fuori orario di servizio).

| | | PREVENTIVO 2022 | CONSUNTIVO 2022 | PREVENTIVO 2023 | Δ Prev23- Cons22 | Δ Prev23- Prev22 |
|---------------|---|--------------------|--------------------|--------------------|------------------------|------------------------|
| AA1060 | A.9) Altri ricavi e proventi | 1.577.861 | 1.057.948 | 1.271.541 | 213.593 | -306.320 |
| AA1070 | A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie | 25.900 | 0 | 25.900 | 25.900 | 0 |
| AA1080 | A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari | 649.561 | 282.424 | 343.241 | 60.817 | -306.320 |
| AA1090 | A.9.C) Altri proventi diversi | 902.400 | 775.524 | 902.400 | 126.876 | 0 |

Tab.19 (valori espressi in unità di euro)

Il costo della Produzione

B) II COSTO DELLA PRODUZIONE è pari a 200,5 milioni euro ed evidenzia un decremento rispetto al consuntivo 2022 di 1,3 milioni di euro (-1%) ed un incremento di 5,8 milioni di euro (+3%) rispetto al preventivo 2022.

Nel dettaglio seguente sono riportate le variazioni per ogni singolo aggregato CE:

| | CONTO ECONOMICO MODELLO MINISTERIALE | PREVENTIVO 2022 | CONSUNTIVO 2022 | PREVENTIVO 2023 | var. ass (a) PREV_23 - CONS_22 | var. % (a) | var. ass (b) PREV_23 - PREV_22 | var. % (b) |
|--------|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------------------------|---------------|--------------------------------------|------------|
| | B) Costi della produzione | | | | | | | |
| BA0010 | B.1) Acquisti di beni | 30.179.916 | 28.950.408 | 31.550.259 | 2.599.851 | 9% | 1.370.343 | 5% |
| BA0390 | B.2) Acquisti di servizi | 67.390.113 | 66.351.344 | 65.558.459 | -792.886 | -1% | -1.831.655 | -3% |
| BA1910 | B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata) | 6.158.447 | 5.745.506 | 5.699.105 | -46.401 | -1% | -459.342 | -7% |
| BA1990 | B.4) Godimento di beni di terzi | 3.179.437 | 3.143.271 | 3.377.549 | 234.277 | 7% | 198.112 | 6% |
| BA2080 | <u>Totale Costo del personale</u> | <u>71.372.958</u> | <u>72.442.814</u> | <u>73.168.314</u> | <u>725.500</u> | <u>1%</u> | <u>1.795.356</u> | <u>3%</u> |
| BA2090 | B.5) Personale del ruolo sanitario | 53.282.905 | 54.255.198 | 55.768.416 | 1.513.218 | 3% | 2.485.511 | 5% |
| BA2230 | B.6) Personale del ruolo professionale | 851.651 | 841.375 | 873.450 | 32.075 | 4% | 21.799 | 3% |
| BA2320 | B.7) Personale del ruolo tecnico | 9.677.180 | 9.571.218 | 9.386.597 | -184.621 | -2% | -290.582 | -3% |
| BA2410 | B.8) Personale del ruolo amministrativo | 7.561.222 | 7.775.022 | 7.139.850 | -635.172 | -8% | -421.372 | -6% |
| BA2500 | B.9) Oneri diversi di gestione | 1.538.886 | 1.906.390 | 1.540.694 | -365.696 | -19% | 1.808 | 0% |
| BA2560 | <u>Totale Ammortamenti</u> | <u>5.386.196</u> | <u>5.641.380</u> | <u>5.641.380</u> | <u>0</u> | <u>0%</u> | <u>255.184</u> | <u>5%</u> |
| BA2570 | B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali | 367.710 | 735.602 | 735.601 | -1 | 0% | 367.891 | 100% |
| BA2580 | B.11) Totale ammortamenti delle immobilizzazioni materiali | 5.018.486 | 4.905.778 | 4.905.779 | 1 | 0% | -112.707 | -2% |
| BA2630 | B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | 0 | 782.601 | 0 | -782.601 | -100% | 0 | |
| BA2660 | B.13) Variazione delle rimanenze | -1.317.222 | 41.960 | 41.960 | 0 | 0% | 1.359.182 | -103% |
| BA2690 | B.14) Accantonamenti dell'esercizio | 10.832.655 | 16.891.276 | 13.926.618 | -2.964.657 | -18% | 3.093.963 | 29% |
| BZ9999 | Totale costi della produzione (B) | 194.721.385 | 201.896.951 | 200.504.338 | -1.392.613 | -1% | 5.782.953 | 3% |

Tab.20 (valori espressi in unità di euro)

COMPOSIZIONE COSTI DELLA PRODUZIONE (B) 2021-2023

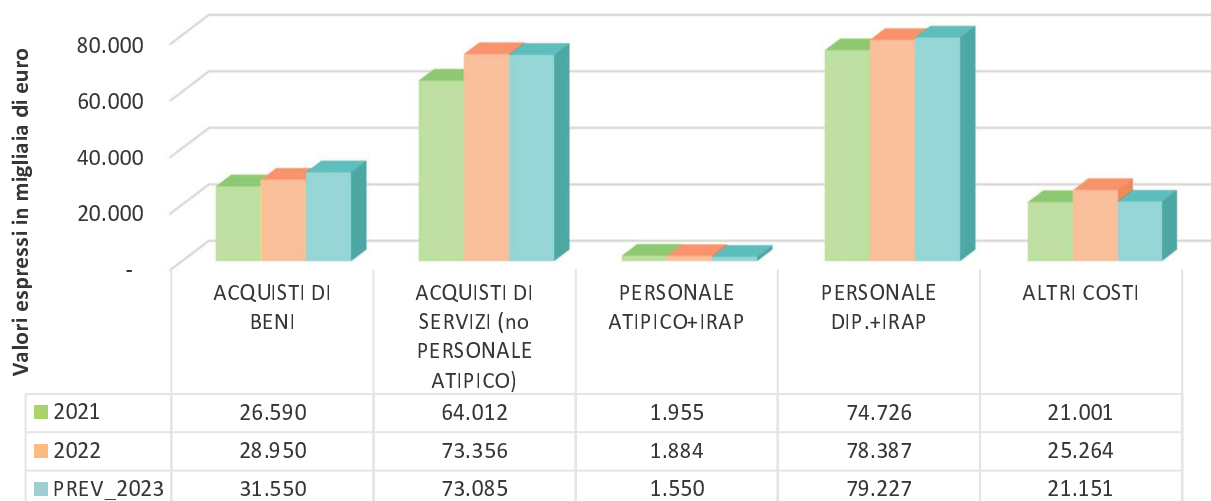


Grafico 2. Composizione costi della produzione 2021-2023, inclusi costi COVID

B.1) Acquisti di beni: Il costo per acquisto di beni è in aumento rispetto al consuntivo 2022 di circa 2,6 milioni di euro (+9 %) e di 1,3 milioni (+ 5%) rispetto alla previsione 2022. Tale variazione è determinata principalmente dagli acquisti di beni sanitari ed in particolare dall'incremento dei dispositivi medici per le seguenti motivazioni:

- incremento dell'attività chirurgica, che comporta maggiori consumi sia di dispositivi di sutura, aghi, kit per anestesia, ecc... , sia di materiale impiantabile: a tal proposito si evidenzia che sulla sede di Argenta si stima un consumo di 1.8 milioni di materiale impiantabile quindi + 600.000 euro circa vs 2022;
- incremento dispositivi medici acquistati da IOR per il reparto di Medicina Perioperatoria/Ortogeriatria dell'AUSL di Ferrara, per un importo pari a 101.220 euro;
- incremento ISTAT del 10,5% su diverse CND dei dispositivi medici (es. dispositivi per chirurgia con generatore a radiofrequenza, monouso), inoltre per alcuni prodotti è stata comunicata dal fornitore l'indisponibilità del prodotto (es. sistemi di drenaggio chirurgico) aggiudicato con gara, pertanto la fornitura di un prodotto alternativo in sostituzione è risultata più onerosa;
- installazione della nuova AngioTC e sviluppo dell'attività di radiologia interventistica in sede IOR, per la quale sono previsti incrementi di costi rispetto al 2022 per dispositivi per angiografia ed emodinamica, dispositivi di protezione intravascolare, dispositivi per sistema artero-venoso.

Nell'ambito dell'attività esternalizzata presso le piattaforme esterne, che continua anche nell'anno in corso, il dispositivo medico è fornito direttamente dalla Casa di Cura, pertanto i costi dei materiali impiantabili rientrano all'interno del servizio fornito.

Come riportato nel paragrafo 1.2. "Criteri per la formazione del bilancio economico preventivo 2023", le stime contabilizzate in sede di preventivo relativamente all' acquisto ospedaliero di farmaci e dispositivi medici, sono coerenti con gli obiettivi di budget assegnati dalla Direzione Regionale per l'anno in corso e tengono conto delle azioni mirate al contenimento della spesa illustrate nell'apposita sezione della relazione del Direttore Generale. Tuttavia, in questa sede, occorre rendere conto che l'incremento dei prezzi già riscontrato nel primo semestre dell'anno e la necessità di aumentare l'attività chirurgica al fine di garantire lo smaltimento delle liste d'attesa, potranno avere effetti significativi sui costi stimati in tale sede.

B.2) Acquisti di servizi: Il costo per acquisto di servizi è in riduzione rispetto al consuntivo 2022 di -792.886 euro (-1%) ed in riduzione di 1,8 milioni (-3%) rispetto alla previsione 2022.

| | | PREVENTIVO 2022 | CONSUNTIVO 2022 | PREVENTIVO 2023 | Δ Prev23- Cons22 | Δ Prev23- Prev22 |
|--------|--|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| BA0390 | B.2) Acquisti di servizi | 67.390.113 | 66.351.344 | 65.558.459 | -792.886 | -1.831.655 |
| BA0400 | B.2.A) Acquisti servizi sanitari | 37.287.510 | 39.751.838 | 38.570.194 | -1.181.645 | 1.282.684 |
| BA0410 | B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| BA0490 | B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| BA0530 | B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | 1.826.900 | 2.052.033 | 1.493.726 | -558.307 | -333.174 |
| BA0640 | B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| BA0700 | B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| BA0750 | B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| BA0800 | B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera | 6.230 | 6.230 | 924 | -5.306 | -5.306 |
| BA0900 | B.2.A.8) Acquisto prest. di psichiatria residenziale e semiresidenziale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| BA0960 | B.2.A.9) Acquisto prest. di distribuzione farmaci File F | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| BA1030 | B.2.A.10) Acquisto prest. termali in convenzione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| BA1090 | B.2.A.11) Acquisto prest. di trasporto sanitario | 223.000 | 251.131 | 262.000 | 10.869 | 39.000 |
| BA1140 | B.2.A.12) Acquisto prest. Socio-san. a rilevanza sanitaria | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| BA1200 | B.2.A.13) Compartecipazione al pers. per att. libero-prof. (intramoenia) | 13.370.000 | 15.119.351 | 15.300.000 | 180.649 | 1.930.000 |
| BA1280 | B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari | 113.850 | 119.041 | 122.690 | 3.649 | 8.840 |
| BA1350 | B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prest. di lavoro san. e sociosan. | 3.944.637 | 3.962.859 | 3.797.268 | -165.591 | -147.369 |
| BA1490 | B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria | 17.802.893 | 18.241.194 | 17.593.586 | -647.607 | -209.307 |
| BA1550 | B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Tab.21 (valori espressi in unità di euro)

| | | PREVENTIVO 2022 | CONSUNTIVO 2022 | PREVENTIVO 2023 | Δ Prev23- Cons22 | Δ Prev23- Prev22 |
|--------|--|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| BA1560 | B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari | 30.102.604 | 26.599.506 | 26.988.265 | 388.759 | -3.114.339 |
| BA1570 | B.2.B.1) Servizi non sanitari | 28.730.351 | 25.260.643 | 25.721.249 | 460.607 | -3.009.101 |
| BA1580 | B.2.B.1.1) Lavanderia | 1.291.000 | 1.280.148 | 1.443.000 | 162.852 | 152.000 |
| BA1590 | B.2.B.1.2) Pulizia | 2.146.692 | 1.967.890 | 2.067.000 | 99.110 | -79.692 |
| BA1600 | B.2.B.1.3) Mensa | 1.839.000 | 1.798.074 | 1.914.000 | 115.926 | 75.000 |
| BA1610 | B.2.B.1.4) Riscaldamento | 5.200.000 | 2.912.000 | 3.320.000 | 408.000 | -1.880.000 |
| BA1620 | B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica | 1.878.235 | 1.814.821 | 2.210.683 | 395.862 | 332.447 |
| BA1630 | B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari) | 635.640 | 597.999 | 774.160 | 176.161 | 138.520 |
| BA1640 | B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti | 604.126 | 560.944 | 617.800 | 56.856 | 13.674 |
| BA1650 | B.2.B.1.8) Utenze telefoniche | 400.000 | 366.301 | 400.000 | 33.699 | 0 |
| BA1660 | B.2.B.1.9) Utenze elettricità | 5.950.000 | 5.073.037 | 3.906.000 | -1.167.037 | -2.044.000 |
| BA1670 | B.2.B.1.10) Altre utenze | 331.500 | 353.065 | 350.000 | -3.065 | 18.500 |
| BA1680 | B.2.B.1.11) Premi di assicurazione | 355.392 | 298.165 | 321.392 | 23.226 | -34.000 |

| | | PREVENTIVO 2022 | CONSUNTIVO 2022 | PREVENTIVO 2023 | Δ Prev23- Cons22 | Δ Prev23- Prev22 |
|---------------|--|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| BA1710 | B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari | 8.098.766 | 8.238.198 | 8.397.215 | 159.017 | 298.449 |
| BA1750 | B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie | 1.169.056 | 1.110.868 | 1.037.839 | -73.029 | -131.217 |
| BA1760 | B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 41.807 | 18.963 | 62.600 | 43.637 | 20.793 |
| BA1780 | B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato | 1.052.885 | 1.011.488 | 815.239 | -196.249 | -237.646 |
| BA1840 | B.2.B.2.4) Rimborsio oneri stipendiali del personale non sanitario in comando | 74.364 | 80.417 | 160.000 | 79.583 | 85.636 |
| BA1880 | B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non) | 203.197 | 227.994 | 229.176 | 1.182 | 25.979 |

Tab.22 (valori espressi in unità di euro)

Le principali variazioni dei costi dei servizi sanitari e non, rispetto al consuntivo 2022, riguardano:

- a) riduzione dei costi per il processamento dei tamponi molecolari per la ricerca del virus SARS-CoV-2 effettuati sui pazienti IOR da AOSP BO (da 452.162 euro a 30.000 euro);
- b) +10.900 euro circa per trasporto degenti;
- c) +180.000 euro per compartecipazione al personale per attività per attività libero professionale (intramoenia) stimati in sede di previsione in linea con i ricavi;
- d) + 82.384 euro per prestazioni di SIMIL-ALP svolte da personale dirigente e del comparto. In linea con l'obiettivo di budget regionale assegnato per l'anno in corso, in sede di previsione è stato riportato un totale pari a 711.375 euro;
- e) relativamente alle collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato, per le quali è stato assegnato per l'anno in corso un obiettivo di budget regionale, la stima contabilizzata in sede di preventivo tiene conto anche dei contratti già avviati (borse di studio, contratti LP) per figure professionali impegnate in attività di ricerca e finanziate tramite progetti dedicati;
- f) in merito al rimborso ad AUSL BO, dei costi sostenuti per la gestione del reparto IOR presso l'ospedale di Bentivoglio, a fronte di una produzione complessiva per residenti e non residenti in linea con il 2022 (pari a 3,5 milioni), il conto servizi sanitari da Aziende Sanitarie della provincia non subisce significative variazioni rispetto all'esercizio precedente;
- g) +1,8 milioni determinato dall'incremento della produzione presso Argenta in virtù dell'accordo di collaborazione avviato nel 2022 con l'AUSL di Ferrara. A fronte del valore dei DRG prodotti a titolarità IOR (produzione 2023 stimata pari a 7,7 milioni), è prevista una % di retrocessione, stimata in sede di preventivo al 36%, da riconoscere ad AUSL FE a parziale copertura dei costi sostenuti per la gestione del reparto IOR;
- h) i costi per servizi sanitari da privato diminuiscono da 13,1 milioni del 2022 a 10,7 milioni nel 2023. Come da indicazioni regionali, in sede di preventivo, è stato contabilizzato per l'anno 2023 il budget totale assegnato con DRG n. 675 del 04/05/2023, pari a 10,7 milioni. Tuttavia, la produzione annua 2023 su piattaforme esterne, stimata in base all'attività svolta nei primi mesi, si attesterebbe a 16 mln di euro. Ciò comporterebbe - alle percentuali di retrocessione attuali -, un costo complessivo pari a 11,6 milioni. Si evince pertanto che il rispetto dell'obiettivo di budget assegnato pari a 10,7 milioni non sarà raggiunto, a meno di interruzioni della produzione su tali piattaforme prima della fine dell'anno, che andrebbero a discapito degli obiettivi di smaltimento dei pazienti in Lista di Attesa;
- i) + 160.000 euro per lavanderia, lavanolo e guardaroba, si precisa che su tale voce di spesa grava un incremento di +140.000 euro rispetto al consuntivo 2022, determinato dal riconoscimento incremento ISTAT su convenzioni Intecenter (Det. n.579 del 1/12/2021 del 2,1%, Det.n.292 del 6/6/2022 del 4,8%. In seguito, autorizzato incremento prezzi della convenzione Det. n. 601 del 03/11/2022 con soglia massima di incremento (fonte ANAC) pari al 20,44%);
- j) + 99.100 euro per incremento ISTAT del 7,9% su contratto pulizie IOR (Determina Intercenter n.344 del 19 maggio);
- k) + 115.000 euro per servizi mensa dipendenti e degenti; tale variazione include l'incremento Istat riconosciuto al fornitore a partire da maggio per complessivi 70.000 euro;

- l) + 395.000 euro per servizi informatici maggior costi per RISC/PACS, cybersecurity (vulnerability Assessment), noleggio workstation PACS, avvio della nuova convenzione Intercenter e sviluppi sulla sede di Argenta;
- m) incremento di 170.000 euro per trasporti non sanitari e logistica, dovuto sia all'estensione del protocollo con AUSL BO per richiesta di servizi di trasporto aggiuntivi (in precedenza svolti da lavoratori interinali); che ulteriori servizi estemporanei richiesti a partire dal secondo semestre;
- n) – 160.000 euro per altri servizi non sanitari da Aziende Sanitarie della Provincia, dove a consuntivo 2022 sono stati contabilizzati i versamenti ad AOSP BO e AUSL BO, relativamente al progetto VENGO ANCH'IO di cui IOR è capofila;
- o) + 126.000 euro per servizi di prenotazione da privato per incremento dei servizi richiesti al fornitore Lepida (supporto sportelli gestione telefonica e back office e supporto ufficio Cartelle Cliniche);
- p) Utenze: come illustra il grafico di seguito riportato, il costo complessivo delle utenze è stimato in riduzione rispetto al consuntivo 2022:

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | PREV.VO 2023 |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Riscaldamento | 1.115 | 408 | 978 | 3.811 | 3.320 |
| Energia elettrica | 2.258 | 2.118 | 1.638 | 5.073 | 3.906 |
| Altre utenze (utenze telefoniche, acqua, altre utenze) | 432 | 589 | 691 | 719 | 750 |
| Totale utenze | 3.805 | 3.115 | 3.307 | 9.603 | 7.976 |

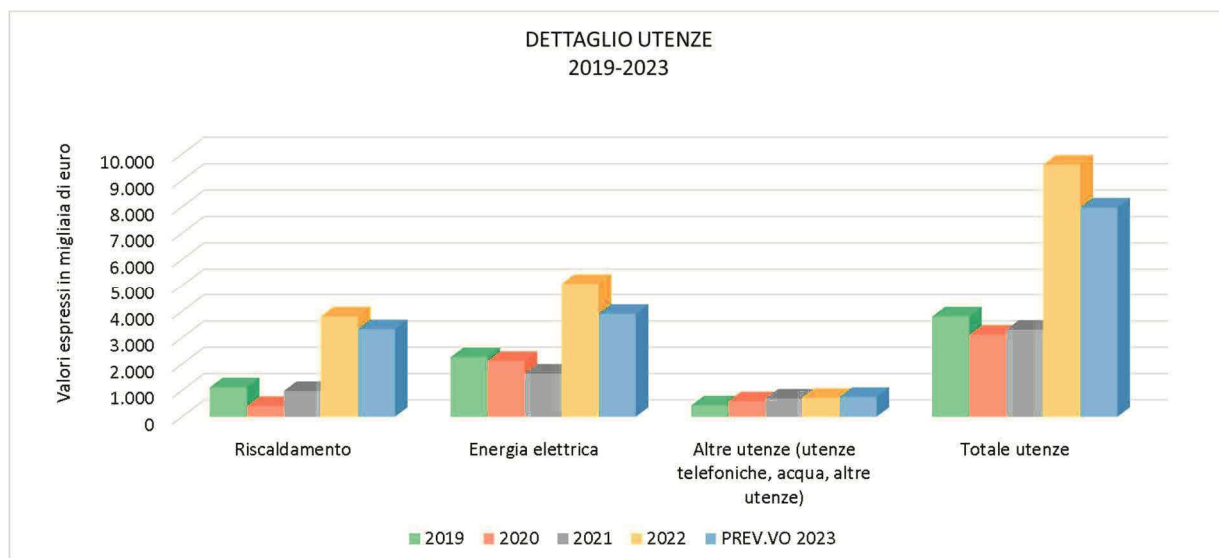


Grafico 3. Dettaglio Utenze 2019-2023

B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)

| | | PREVENTIVO 2022 | CONSUNTIVO 2022 | PREVENTIVO 2023 | Δ Prev23- Cons22 | Δ Prev23- Prev22 |
|---------------|---|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| BA1910 | B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata) | 6.158.447 | 5.745.506 | 5.699.105 | -46.401 | -459.342 |
| BA1920 | B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze | 443.000 | 379.452 | 300.000 | -79.452 | -143.000 |
| BA1930 | B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari | 2.000.000 | 1.966.025 | 1.800.000 | -166.025 | -200.000 |
| BA1940 | B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature san. e scientifiche | 1.682.000 | 1.486.539 | 1.666.245 | 179.706 | -15.755 |
| BA1950 | B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi | 323.708 | 293.551 | 307.006 | 13.455 | -16.702 |
| BA1960 | B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi | 30.000 | 27.424 | 30.000 | 2.576 | 0 |

| | | PREVENTIVO 2022 | CONSUNTIVO 2022 | PREVENTIVO 2023 | Δ Prev23- Cons22 | Δ Prev23- Prev22 |
|--------|---|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| BA1970 | B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni | 1.679.739 | 1.591.032 | 1.595.853 | 4.822 | -83.885 |
| BA1980 | B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende san. pubbliche della Regione | 0 | 1.483 | 0 | -1.483 | 0 |

Tab.23 (valori espressi in unità di euro)

Complessivamente la voce “B.3 Manutenzioni e riparazione” è in linea con il consuntivo 2022 ed in decremento di 459.342 euro (-7%) rispetto alla previsione dell’anno precedente. Si rilevano nel dettaglio le seguenti variazioni rispetto al consuntivo 2022:

- a) manutenzione immobili e pertinenze – 79.452 euro;
- b) manutenzioni di impianti e macchinari -166.025 euro;
- c) manutenzione attrezzature sanitarie + 179.000 euro per avvio di nuovi contratti relativi ad apparecchiature e ausili sanitari e incrementi ISTAT.

B.4) Godimento di beni di terzi

| | | PREVENTIVO 2022 | CONSUNTIVO 2022 | PREVENTIVO 2023 | Δ Prev23-Cons22 | Δ Prev23-Prev22 |
|---------------|---|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|---------------------------|
| BA1990 | B.4) Godimento di beni di terzi | 3.179.437 | 3.143.271 | 3.377.549 | 234.277 | 198.112 |
| BA2000 | B.4.A) Fitti passivi | 1.660.000 | 1.729.202 | 1.950.000 | 220.798 | 290.000 |
| BA2010 | B.4.B) Canoni di noleggio | 1.519.437 | 1.414.069 | 1.427.549 | 13.480 | -91.888 |
| BA2020 | B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria | 835.476 | 820.850 | 698.263 | -122.587 | -137.213 |
| BA2030 | B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria | 683.961 | 593.220 | 729.286 | 136.066 | 45.325 |
| BA2040 | B.4.C) Canoni di leasing | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| BA2050 | B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| BA2060 | B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| BA2070 | B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende san. pubbliche della Regione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Tab.24 (valori espressi in unità di euro)

Complessivamente, la previsione del costo per godimento di beni di terzi nel 2023 presenta un incremento di 234.277 (+7%) euro rispetto al consuntivo 2022 e di 198.112 (+6%) euro rispetto al preventivo 2022; la variazione è determinata principalmente dai fitti passivi derivanti dall’utilizzo della piattaforma esterna per l’erogazione di prestazioni sanitarie in regime libera professione, contabilizzate per un importo pari a 1,950 milioni.

B.5-B.8) Costo del personale

| | | PREVENTIVO 2022 | CONSUNTIVO 2022 | PREVENTIVO 2023 | var. ass (a) PREV_23 - CONS_22 | var. ass (b) PREV_23 - PREV_22 |
|-----------------------------------|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| BA2090 | B.5) Personale del ruolo sanitario | 53.282.905 | 54.255.198 | 55.768.416 | 1.513.218 | 2.485.511 |
| BA2230 | B.6) Personale del ruolo professionale | 851.651 | 841.375 | 873.450 | 32.075 | 21.799 |
| BA2320 | B.7) Personale del ruolo tecnico | 9.677.180 | 9.571.218 | 9.386.597 | -184.621 | -290.582 |
| BA2410 | B.8) Personale del ruolo amministrativo | 7.561.222 | 7.775.022 | 7.139.850 | -635.172 | -421.372 |
| Totale costo del personale | | 71.372.958 | 72.442.814 | 73.168.314 | 725.500 | 1.795.356 |

Tab.25 (valori espressi in unità di euro)

Come riportato nella Programmazione Triennale dei Fabbisogni di Personale (PTFP) 2023-2025 allegata al presente documento, il quadro di riferimento ai fini della previsione di costo del personale dipendente è quello definito dal Documento di Economia e Finanza Regionale 2023, sul quale lo IOR si impegna - nel rispetto delle indicazioni della

Regione Emilia-Romagna ed in coerenza con gli obiettivi sulle risorse umane assegnati nonché con le indicazioni contenute nel Piano nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) -, tanto per la dirigenza quanto per il comparto:

- a mirare al contenimento delle spese del personale dipendente ed atipico, tenendo conto del numero delle cessazioni nel corso di ciascun anno;
- ad utilizzare le risorse acquisite tanto per fronteggiare il turnover quanto per stabilizzare progressivamente rapporti precari.

In conseguenza a quanto sopra espresso, il quadro economico tiene conto delle indicazioni contenute nell'ambito degli obiettivi di budget assegnati allo IOR da parte del livello regionale e concordate in sede di concertazione regionale. Il costo complessivo del personale dipendente, pari a 73,1 milioni di euro, è comprensivo del personale finanziato dalla piramide della ricerca, nonché dei costi di personale dipendente finanziati con contributi finalizzati (es. personale acquisito per specifici progetti di ricerca). Per l'anno 2023 si evidenziano, di seguito, alcuni elementi che potrebbero rappresentare un incremento di costo per personale dipendente rispetto all'obiettivo assegnato:

- lo sviluppo e gestione, in collaborazione con l'Azienda Usl di Ferrara, delle attività di ortopedia e riabilitazione presso l'Ospedale di Argenta;
- il potenziamento dell'attività, dovuto alla necessità di ridurre i pazienti in lista di attesa, evidente dai dati di produzione, che ha superato i livelli del 2019 anche al netto dell'Attività di Argenta, soprattutto in ambito extraregionale, a testimonianza della capacità di attrazione non solo regionale riconosciuta all'Istituto Ortopedico Rizzoli.

B.9) Oneri diversi di gestione

L'impatto degli oneri diversi di gestione, in cui sono inclusi imposte e tasse, valori bollati, compensi agli Organi Direttivi, Collegio Sindacale e Organismo di valutazione aziendale ed altri costi, è pari a 1,5 milioni di euro in decremento di 365.000 euro rispetto a quanto contabilizzato a consuntivo 2022 ed in linea con la previsione 2022.

B.10-11) Totale Ammortamenti

Il valore degli ammortamenti di competenza dell'esercizio è stato previsto in linea con il consuntivo 2022; a seguire il valore della relativa sterilizzazione:

| | | CONSUNTIVO | PREVENTIVO |
|---------------|---|-------------------|-------------------|
| | | 2022 | 2023 |
| BA2560 | Totale Ammortamenti (B.10 e B.11) | 5.641.380 | 5.641.380 |
| BA2570 | B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali | 735.602 | 735.602 |
| BA2580 | B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali | 4.905.778 | 4.905.778 |

| | 31.12.2022 | 31.12.2023 |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Ammortamenti Lordi | 5.641.380 | 5.641.380 |
| Sterilizzati | 4.434.886 | 4.371.200 |
| Ammortamenti Netti | 1.206.494 | 1.270.180 |

Tab.26-27 (valori espressi in unità di euro)

B.14) Accantonamenti dell'esercizio

ACCANTONAMENTI PER RISCHI

- **Accantonamento per cause civili e oneri processuali:** in sede di preventivo sono stati accantonati a tale fondo le stime riferite all'eventuale riconoscimento di indennizzi e/o risarcimenti relativi a cause civili promosse da terzi nei confronti dell'Istituto relativamente alle vertenze in corso per un importo pari a 50.000 euro;
- **Accantonamenti per contenzioso personale dipendente:** in sede di preventivo è stato accantonato a tale fondo un importo pari a 20.000 euro;
- **Accantonamento copertura diretta rischi (autoassicurazione):** dal 1° maggio 2017 lo IOR ha aderito al programma regionale per la prevenzione degli eventi avversi e la gestione diretta dei sinistri derivanti da responsabilità civile. Il Programma prevede che per i sinistri entro la soglia di 250 mila euro le Aziende provvedano direttamente con risorse del proprio bilancio a corrispondere i risarcimenti, mentre per i sinistri oltre la soglia di 250 mila euro le Aziende sanitarie provvedano alla liquidazione dei risarcimenti mediante l'utilizzo di un fondo regionale istituito ad hoc. Sulla base degli utilizzi medi degli ultimi anni e della consistenza del fondo al 31.12.2022, sono stati accantonati 2 milioni di euro in sede di previsione, tale consistenza verrà verificata ulteriormente in sede di chiusura con l'ufficio gestore.

ACCANTONAMENTI PER QUOTE INUTILIZZATE DI CONTRIBUTI VINCOLATI: in ottemperanza a quanto disposto dal Decreto Legislativo 118/2011, tale voce accoglie accantonamenti per 8,6 milioni di euro, per quote non ancora utilizzate di contributi vincolati (finanziamenti per ricerca da Regione, Università, Ministero, altri Enti) che saranno quindi utilizzati negli esercizi successivi.

ALTRI ACCANTONAMENTI

- Gli accantonamenti per i rinnovi contrattuali della dirigenza e del comparto sono stati previsti complessivamente per 1,9 milioni, come sotto riportato:

| | A | B | C | |
|---|--------------------------------------|--------------|---|--|
| | COSTO DEL PERSONALE al netto di IRAP | IRAP | ACCANTONAMENTI RINNOVI CONTRATTUALI comprensivo di IRAP | ULTERIORE DI ACCANTONAMENTI O DEL 1,5% |
| DESCRIZIONE | BA2080 | YA0010 | BA2820 | |
| IVC 2019-2021 dirigenza e personale della piramide | | | 146.435 | 291.386 |
| IVC 2022-2024 comparto e dirigenza | | | 288.515 | |
| Una tantum 1,5% comparto e dirigenza | | | 848.169 | |
| Indennità PS comparto | | | 64.101 | |
| Aumento trattamento accessorio (0,22%) dirigenza e comparto | | | 90.723 | |
| Ordinamento professionale (0,55%) comparto | | | 192.996 | |
| Gelli 2019-2022 | 93.374 | 6.162 | | |
| totale | 93.374 | 6.162 | 1.630.938 | 291.386 |

Tab.28 (valori espressi in euro)

- Accantonamenti al fondo Indennità organi istituzionali: gli accantonamenti stimano i compensi aggiuntivi degli organi istituzionali riconosciuti dalla Regione per il raggiungimento degli obiettivi. L'accantonamento per il 2023 è pari a 82.116 euro in linea con il consuntivo 2022;
- Accantonamenti al fondo spese legali: è stato stimato un importo pari a 25.000 euro per spese legali da corrispondere agli avvocati esterni nominati per la difesa in giudizio relativamente ai procedimenti attivati nel 2023 e all'andamento storico;
- Accantonamento incentivi funzioni tecniche art.133 D.Lgs. 50/2016 pari a 101.776 euro: sulla base delle indicazioni regionali è stato istituito uno specifico accantonamento a fronte della prevista corresponsione degli incentivi economici per le funzioni tecniche svolte dal personale dipendente disciplinati dall'art.113 del D.Lgs.n.50/2016 come modificato dall'art.1, comma 526, della legge n.205 del 2017. L'accantonamento è stato quantificato in relazione all'importo stimato dei lavori, servizi e forniture poste a base di gara nel corso dell'anno e alle attività oggetto di incentivazione;
- Accantonamento al fondo ALPI: con riferimento alla quota del fondo "Balduzzi" (Legge 189/2012 comma 4 lettera c) la quale prevede che una somma pari al 5% del compenso del libero professionista venga trattenuto

dall'Azienda per essere vincolata ad interventi di prevenzione ovvero volti alla riduzione delle liste d'attesa. complessivamente sono stati accantonati in sede di preventivo 667.781 euro, in linea con il 2022.

- Non sono stati contabilizzati in sede di preventivo accantonamenti al fondo per manutenzione cicliche;
- Accantonamento al fondo per il sostegno della ricerca ed il miglioramento continuo: in sede di preventivo sono stati accantonati 435.603 euro derivanti da trattenute aziendali su progetti di ricerca da destinare a progetti strategici.

Proventi e oneri finanziari

Il totale proventi e oneri finanziari è pari -257.801 euro e comprende gli interessi passivi, inclusi quelli relativi ai mutui di nuova attivazione², che gli oneri e commissioni bancarie e di c/c postale.

| | | PREVENTIVO 2022 | CONSUNTIVO 2022 | PREVENTIVO 2023 | Δ Prev23-Cons22 | Δ Prev23-Prev22 |
|--------|--|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|---------------------------|
| CA0000 | C) Proventi e oneri finanziari | | | | | |
| CA0010 | C.1) Interessi attivi | 0 | 2 | 0 | -2 | 0 |
| CA0050 | C.2) Altri proventi | 107 | 215 | 186 | -29 | 79 |
| CA0110 | C.3) Interessi passivi | -124.240 | -101.883 | -200.210 | -98.327 | -75.970 |
| CA0120 | C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| CA0130 | C.3.B) Interessi passivi su mutui | -100.000 | -79.293 | -177.620 | -98.327 | -77.620 |
| CA0140 | C.3.C) Altri interessi passivi | -24.240 | -22.590 | -22.590 | 0 | 1.650 |
| CA0150 | C.4) Altri oneri | -67.778 | -57.782 | -57.777 | 5 | 10.001 |
| CA0160 | C.4.A) Altri oneri finanziari | -66.945 | -55.838 | -55.833 | 4 | 11.112 |
| CA0170 | C.4.B) Perdite su cambi | -833 | -1.944 | -1.944 | 0 | -1.111 |
| CZ9999 | Totale proventi e oneri finanziari (C) | -191.911 | -159.448 | -257.801 | -98.353 | -65.890 |

Tab.29 (valori espressi in unità di euro)

Proventi e oneri straordinari

| | | PREVENTIVO 2022 | CONSUNTIVO 2022 | PREVENTIVO 2023 | Δ Prev23-Cons22 | Δ Prev23-Prev22 |
|--------|---|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|---------------------------|
| EA0000 | E) Proventi e oneri straordinari | | | | | |
| EA0010 | E.1) Proventi straordinari | 357.632 | 6.997.506 | 229.470 | -6.768.036 | -128.161 |
| EA0260 | E.2) Oneri straordinari | 554.686 | 2.922.085 | 458.610 | -2.463.475 | -96.076 |
| EZ9999 | Totale proventi e oneri straordinari (E) | -197.054 | 4.075.421 | -229.140 | -4.304.561 | -32.085 |

Tab.30 (valori espressi in unità di euro)

La gestione straordinaria impatta negativamente sul preventivo 2023 per 229.470 euro, in quanto sono stati contabilizzati gli oneri e i proventi straordinari già registrati nelle procedure contabili.

² Con DGR del 1776 del 24/20/2022 la Regione ha dato autorizzazione all'ISTITUTO ORTOPEDICO RIZZOLI - IRCCS – alla contrazione di 2 mutui per l'effettuazione di lavori necessari per la realizzazione di posti letto di terapia intensiva e opere propedeutiche e complementari alla realizzazione di una day surgery e impianto di rigenerazione, del piano degli investimenti 2022-2024.

*Relazione
del Direttore Generale
sulla
Programmazione*

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA PROGRAMMAZIONE AZIENDALE 2023

Premessa

Le azioni di seguito riportate sono sviluppate in coerenza con gli obiettivi di mandato assegnati alla Direzione Generale, integrati nello specifico per l'anno 2023 con quanto indicato relativamente agli *Obiettivi di Budget 2023* assegnati dalla Regione allo IOR, con le *Indicazioni per la Programmazione annuale delle Aziende Sanitarie 2023* e la DGR n1237 del 17/7/2023 recante "*Linee di programmazione e finanziamento delle aziende del servizio sanitario regionale per l'anno 2023*", all'interno della quale sono rappresentati - in Allegato B - "Gli obiettivi della Programmazione Sanitaria Regionale 2023". Tali obiettivi declinano nel dettaglio le azioni che le Aziende del Servizio Sanitario Regionale devono attivare, in una logica che ottimizzi le risorse disponibili con il fine di garantire ai cittadini dell'Emilia-Romagna un accesso universalistico, equo e sicuro alle cure.

Le Regioni e le Aziende sanitarie sono impegnate per assicurare:

- il recupero delle prestazioni sanitarie non urgenti che sono state rinviate nel periodo pandemico: per il 2023 viene dato mandato alle aziende di perseguire, all'interno della pianificazione aziendale, un miglioramento rispetto alla performance 2022, con particolare enfasi sugli obiettivi di performance degli interventi chirurgici oggetto di monitoraggio, con particolare riguardo alla casistica oncologica, obiettivo fondamentale per garantire un equo accesso ai servizi da parte dei cittadini. Anche per l'attività ambulatoriale l'obiettivo è di garantire valori di performance di almeno il 90%.
- la progressiva attuazione del Piano Nazionale di Ripresa e di Resilienza (PNRR), parte di una più ampia strategia per l'ammodernamento del Paese. Gli ambiti di intervento della Missione SALUTE sono le Reti di prossimità, strutture e telemedicina per l'assistenza sanitaria territoriale e l'Innovazione, ricerca e digitalizzazione del Servizio Sanitario Nazionale, Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero. Obiettivo del 2023 e dei prossimi anni è l'implementazione degli interventi previsti nel Piano Operativo Regionale secondo le tempistiche e le modalità ivi declinate.

Le azioni di sviluppo che stanno interessando lo IOR per il 2023 e che si potranno protrarre nel biennio successivo, tengono conto inoltre:

- della messa a regime del progetto di integrazione con l'AUSL di Ferrara sul Polo Ortopedico di Argenta e le altre sedi della collaborazione,
- della integrazione a livello metropolitano sull'assetto dell'Ortopedia e della Traumatologia, con particolare riferimento alla proposta di istituire un Dipartimento Interaziendale di Ortopedia e Traumatologia, a gestione IOR in quanto coordinatore della Rete Traumatologica Ortopedica Metropolitana, e la presa in carico delle UUOO Ortopediche dell'AUSL, in modo da favorire la gestione integrata della traumatologia e dell'ortopedia metropolitana;
- della sempre più frequente presa in carico di pazienti complessi (oncologico, sindromico, trapiantologico, ecc.) dal punto di vista medico, assistenziale, riabilitativo e psicologico;
- dell'implementazione del percorso pediatrico in Pronto Soccorso;
- del potenziamento della ricerca, anche attraverso le acquisizioni di personale reclutato tramite il contratto della Ricerca Sanitaria (cd. Piramide) e il previsto percorso di inquadramento a tempo Indeterminato secondo quanto previsto dalla Legge n. 87 del luglio 2023.

Con riferimento alla garanzia della sostenibilità economica - altro importante capitolo di obiettivi assegnato alle Aziende -, la Regione valuterà sia la capacità dell'Istituto di rispettare l'obiettivo economico-finanziario assegnato, in particolare gli obiettivi di budget specificamente assegnati con riferimento ai principali fattori produttivi che concorrono al maggior assorbimento di risorse, sia la capacità di perseguire tale obiettivo individuando e realizzando con tempestività tutte le azioni possibili a livello aziendale, assicurando contestualmente il rispetto della programmazione sanitaria regionale e degli obiettivi di salute ed assistenziali assegnati quali obiettivi di mandato.

Per quanto riguarda, infine, la struttura degli obiettivi di programmazione annuale, visto il consolidamento del sistema di misurazione e valutazione del Servizio Sanitario Regionale, così come declinato nella DGR n. 990 del 19.06.2023 recante "LINEE GUIDA PER LA PREDISPOSIZIONE DEL PIANO INTEGRATO DI ATTIVITÀ E ORGANIZZAZIONE NELLE AZIENDE E NEGLI ENTI DEL SSR", gli obiettivi della programmazione annuale sono enucleati sulla base delle principali sezioni della performance delle Aziende Sanitarie, come dettagliate nel PIAO, su cui è effettuata la valutazione delle stesse e individuando specifici indicatori e target per ogni obiettivo indicato, correlando pertanto in maniera stringente il sistema di programmazione con il sistema di misurazione e valutazione della performance. Inoltre, la Regione indica, per ogni ambito di programmazione, laddove presenti, gli indicatori proposti dal Nuovo Sistema di Garanzia (di cui al DM 12.03.19), in quanto le Aziende dovranno mettere in campo le azioni finalizzate a garantire il raggiungimento degli obiettivi a livello regionale e superare positivamente la valutazione degli adempimenti 2023 a cui verrà sottoposta la Regione Emilia-Romagna, ai sensi di quanto previsto dall'Intesa Stato-Regioni del 23 marzo 2005.

Le azioni che lo IOR ha avviato e completerà nel 2023 sono coerenti con le Linee di Programmazione Regionali e con la Programmazione Triennale della Ricerca Corrente degli IRCCS, nonché con i contenuti di documenti programmazione aziendale: Piano delle performance, Master budget, Piano Triennale dei Fabbisogni del Personale, Piano degli investimenti, Piano anticorruzione e trasparenza, Piano delle azioni positive, Piano organizzativo lavoro agile, di seguito specificate¹.

1. Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro

1.2. Sanità Pubblica

1.2.2. Epidemiologia e sistemi informativi

Prosegue l'implementazione del Registro regionale dei tumori, cui lo IOR aderisce inviando tutti i casi di tumore diagnosticati dall'Anatomia Patologica dello IOR nell'anno corrente relativi a pazienti residenti in Emilia Romagna. Vengono, inoltre, espletate dall'Anatomia Patologica le richieste del Registro Tumori Regionale dell'Emilia Romagna di diagnosi non oncologiche relative a pazienti già inseriti nel Registro stesso.

1.2.3. Sorveglianza e controllo delle malattie infettive

IOR garantisce l'attività di sorveglianza e controllo per l'emergenza COVID-19 coerentemente all'evoluzione delle indicazioni Ministeriali e Regionali, ed in particolare la completezza e la tempestività di tutti i flussi informativi richiesti, in termini di esiti di laboratorio, tamponi e sierologici, segnalazione e gestione casi positivi, ricoveri ospedalieri e comunicazione decessi. Ciò è possibile

¹ I capitoli elencati fanno riferimento alle Linee di Programmazione Regionali e agli obiettivi di mandato assegnati al Direttore Generale con DGR 745 del 25/6/2020, integrati con le indicazioni regionali riportate in premessa.

grazie alla costante collaborazione con l'Azienda USL di Bologna, e in particolare col Dipartimento di Sanità Pubblica e con il Dipartimento Interaziendale di Gestione del Rischio Infettivo (DIGIRI).

Lo IOR ha partecipato alla definizione del piano pandemico di area metropolitana, secondo le indicazioni regionali e partecipa alle azioni definite a livello metropolitano necessarie all'applicazione a livello locale del Piano strategico operativo regionale di preparazione e risposta ad una pandemia influenzale in accordo con quanto previsto dal piano regionale (Piano strategico operativo di risposta a una pandemia influenzale della Regione Emilia-Romagna) e da quello nazionale (Piano strategico-operativo nazionale di preparazione e risposta a una pandemia influenzale PAN-FLU 2021-2023).

Prosegue l'attività di formazione al personale sul rischio infettivo e al corretto utilizzo dei DPI per la gestione nei vari setting di attività ospedaliera e ambulatoriale. Anche le indicazioni per l'accesso all'Istituto da parte di accompagnatori e visitatori sono state oggetto di aggiornamento secondo le linee regionali attraverso il rinnovo delle procedure interne e la produzione di materiale informativo rivolto all'utenza.

Si consolideranno le azioni per dare piena attuazione alle indicazioni della DGR n.828/2017 "Approvazione delle Linee Guida regionali per la sorveglianza e il controllo della legionellosi" attraverso un approccio multidisciplinare, garantendo la presenza nel Gruppo di valutazione del rischio di tutti i professionisti necessari ad affrontare il problema nella sua complessità..

Indicatore:

- Realizzazione di almeno una iniziativa di formazione inerente al PANFLU rivolta al personale in relazione ai Piani Operativi Locali; target ≥ 1 .

È in programmazione un'iniziativa di confronto e formazione inerente al Piano Operativo Locale di preparazione e risposta a una pandemia influenzale (PAN-FLU Bologna 2021-2023) rivolta al personale e in sinergia con le altre aziende dell'area metropolitana di Bologna.

L'Istituto aderirà alle attività di esercitazione inerenti al PANFLU con le altre aziende coinvolte dal medesimo Piano Operativo Locale.

1.2.7 Strutture sanitarie, socio-assistenziale e socio sanitaria

In merito all'autorizzazione sanitaria, lo IOR garantisce ogni anno le azioni necessarie al mantenimento e/o l'aggiornamento/rinnovo delle autorizzazioni all'esercizio, mediante la produzione/raccolta di tutta la necessaria documentazione prevista dalla L.R.

1.4. Tutela della salute e della sicurezza dei lavoratori nelle strutture sanitarie

Nella realizzazione di tutte le attività relative alla salute e alla sicurezza degli operatori sanitari e dei lavoratori ospedalieri come previsto dal DL 81/2008 l'Istituto Ortopedico Rizzoli ha avviato, da Gennaio 2022, in contemporanea con altre aziende ospedaliere della Regione Emilia Romagna, l'adozione della cartella sanitaria e di rischio informatizzata unica per tutte le aziende sanitarie regionali utilizzata dai medici competenti aziendali.

Nel 2023 si procederà quindi all'ulteriore implementazione delle azioni finalizzate ad un utilizzo sempre più completo della cartella sanitaria e di rischio informatizzata, unica per tutte le Aziende sanitarie con particolare riguardo al corretto inserimento delle vaccinazioni.

Oltre a ciò, lo IOR è impegnato nel 2023:

- a proseguire l'attuazione della DGR n. 351/2018 "Rischio biologico in ambiente sanitario. Linee di indirizzo per la prevenzione delle principali patologie trasmesse per via ematica e per via aerea, indicazioni per l'idoneità dell'operatore sanitario" attraverso la verifica della

presenza dell'immunità anticorpale necessaria e/o l'integrazione con l'offerta e la somministrazione della vaccinazione specifica per rosolia, varicella, morbillo, parotite, epatite B nel corso della sorveglianza sanitaria preventiva e periodica.

- promuovere ed offrire attivamente le vaccinazioni raccomandate nel Piano Nazionale Prevenzione Vaccinale 2023-2025, agli operatori sanitari valorizzando il ruolo del medico competente come previsto nel progetto sulla promozione della salute nei luoghi di lavoro che prosegue nel PRP 2021-2025, attualmente vigente;
- si prosegue nel controllo all'assunzione e in caso d'infortunio biologico INAIL, della titolazione anticorpale per l'epatite C e Hiv con attuazione di opportuni provvedimenti anche per quel che riguarda il giudizio d'idoneità alla mansione specifica. Si è posta l'attenzione in particolare al rischio tubercolosi sulla base delle indicazioni fornite dal documento "Prevenzione della tubercolosi negli operatori sanitari e soggetti ad essi equiparati" attraverso controlli specifici (quantiferon) , scheda anamnestica tenendo conto del documento di valutazione del rischio nel corso della sorveglianza sanitaria preventiva e periodica.
- al rafforzamento delle misure di prevenzione del rischio da SARS-COV-2 per gli operatori del Servizio Sanitario Regionale come da normativa ed indicazioni nazionali e regionali;
- a dare piena attuazione al progetto di prevenzione della violenza a danno degli operatori sanitari, che è inserito nell'attuale PRP 2021- 2025, in stretto coordinamento con la regione. Lo IOR prosegue nella raccolta sistematica dei dati relativi alle segnalazioni di aggressioni a carico del personale sanitario, analizza gli episodi di violenza con il coinvolgimento dei diversi servizi interessati, pianifica azioni e monitora i risultati delle azioni realizzate. Come da indicazioni regionali rendiconta i dati di monitoraggio e le azioni di miglioramento nel PREVIOS e nel Piano Programma di Sicurezza delle Cure e di gestione del Rischio. E' stata attivata la piattaforma regionale Segnal ER e si è proceduto con la formazione per l'utilizzo della piattaforma, con l'obiettivo di arrivare, attraverso un periodo transitorio che può prevedere anche la segnalazione con scheda cartacea, all'utilizzo della sola piattaforma. Ad oggi nel 2023 non vi sono stati episodi di aggressione fisica da parte di utenti/pazienti/esterni.

Gli indicatori 2023 individuati da RER sono i seguenti:

| <i>Indicatore</i> | <i>std</i> |
|--|---|
| Copertura vaccinale antinfluenzale operatori sanitari | ≥ 40% o evidenza di un incremento del 10% rispetto alla percentuale raggiunta l'anno precedente |
| Utilizzo dell'applicativo Cartella sanitaria e di rischio regionale informatizzata Medico Competente per la registrazione delle vaccinazioni, in particolar modo delle vaccinazioni antinfluenzali | 100% |
| Screening tubercolosi in tutti i nuovi assunti | 100% |
| Controllo della presenza della copertura immunitaria per le principali malattie infettive prevenibili da vaccino, come previsto dalla DGR 351/2018 in tutti i nuovi assunti | 100% |
| Analisi delle segnalazioni di aggressione fisica ad operatori sanitari ed eventuale individuazione di misure preventive | ≥ 90% |

1.5. PNRR - Corsi di formazione in infezioni ospedaliere - Action Plan

Il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza prevede tra le attività la Componente 2 - Investimento 2.2: Sviluppo delle competenze tecniche professionali, digitali e manageriali del personale del sistema

sanitario – Sub investimento 2.2 (b) Corso di formazione in infezioni ospedaliere definendone anche il numero di personale da formare a livello di ogni regione.

1. Al fine di assicurare lo sviluppo e il mantenimento delle competenze sul tema della lotta all'antibioticoresistenza e della prevenzione delle infezioni correlate all'assistenza sia delle figure dedicate che degli operatori sanitari e sociosanitari che operano in tutti i setting assistenziali, a livello regionale è stato istituito, in coordinamento con l'ASSR, un Gruppo di lavoro regionale multidisciplinare per la formazione in tema di Infezioni Correlate all'Assistenza (ICA) con la funzione di definire la strategia formativa, individuare le priorità, individuare le modalità più efficaci per raggiungere gli obiettivi formativi di interesse (programmi formativi regionali/indicazione alle Aziende sugli obiettivi da raggiungere, modalità di formazione più efficaci), individuare le metodologie e strumenti per valutare l'efficacia della formazione (Determinazione num. 832 del 19/01/2022 costituzione del gruppo di lavoro multidisciplinare "Formazione in tema di prevenzione e controllo dell'antibioticoresistenza").

Oltre all'indicazione alla partecipazione alla collana di corsi regionali FAD Gestione del Rischio Infettivo correlato alle attività assistenziali (standard definito 40%) presso IOR sono stati organizzati i seguenti eventi formativi:

2. "Prevenzione e Controllo del Rischio Infettivo: attività sistemica dei professionisti coinvolti nei gruppi operativi ICA e ATB" (2022-1694) parola chiave: AMR
3. "L'adesione alla buona pratica dell'igiene delle mani e utilizzo della nuova piattaforma Mapper" (codice IOR 2022-1690) parola chiave : Igiene Ambientale
4. "Prevenzione delle ICA – I comportamenti: back to basic" (codice IOR 2022-1617) parola chiave: ICA

L'indicatore 2023 prevede la Redazione e restituzione al livello regionale del Documento aziendale di programmazione del percorso formativo, richiesto nelle "Linee d'indirizzo per l'implementazione di attività formative specifiche per la prevenzione e il controllo delle infezioni correlate all'assistenza e per la promozione dell'uso responsabile degli antibiotici".

In continuità con le attività degli scorsi anni, tutto il personale sanitario è stato coinvolto in iniziative di formazione sul rischio infettivo.

Obiettivo principale nel corso dell'anno è stimolare e monitorare la partecipazione ai Corsi Regionali della piattaforma E-laber, appartenenti alla collana FAD e-learning "*Governo del rischio infettivo correlato alle attività assistenziali*".

Anche per l'anno 2023 è stata richiesta alle UUOO la partecipazione ai Corsi quale obiettivo di budget delle Articolazioni Organizzative da conseguire entro il 31 dicembre 2023 per tutto il personale sanitario.

Corsi FAD Regionali già avviati nel 2022 e in completamento per il 2023:

Corso 1. La prevenzione del rischio infettivo e antimicrobico resistenza

Corso 2. La prevenzione delle infezioni correlate all'assistenza

Corso 3. L'ANTIMICROBIAL STEWARDSHIP

Corso 4. Sinergie e integrazione tra risk management e rischio infettivo

L'Ufficio Formazione e Sviluppo Professionale provvede allo scarico periodico dei nominativi dei partecipanti per la verifica della copertura da parte delle varie articolazioni.

Nel corso dell'anno saranno promosse anche altre iniziative con formazione sul campo ed eventi sempre in riferimento al Rischio Infettivo.

Quanto illustrato è ricompreso nel Documento aziendale di programmazione del percorso formativo, richiesto della Regione secondo quanto definito nelle "Linee d'indirizzo per l'implementazione di

attività formative specifiche per la prevenzione e il controllo delle infezioni correlate all'assistenza e per la promozione dell'uso responsabile degli antibiotici".

Il Piano di formazione è in corso di stesura e sarà presentato ai riferimenti Regionali.

2. Assistenza Territoriale

2.2 Cure palliative

Nell'ambito delle cure palliative risulta fondamentale sviluppare e consolidare le relazioni collaborative nel rispetto del principio di integrazione e valorizzazione delle reti tra lo IOR e reti di cure palliative.

Lo IOR sta infatti proseguendo nella definizione di percorsi condivisi per la gestione dei pazienti trattati presso la sua sede e poi presi in carico nelle sedi Spoke e nelle altre sedi territoriali, al fine di rendere disponibile la massima accessibilità e prossimità al luogo di residenza ai pazienti.

Infatti, essendo lo IOR centro di riferimento non solo regionale, ma anche nazionale per la casistica Oncologica e le sindromi rare, l'obiettivo dell'Istituto è quello di proseguire nel consolidamento dei sistemi di attivazione di percorsi per le cure palliative già avviati e di promuovere lo sviluppo di nuove collaborazioni che si rendano necessarie a seconda della provenienza dei pazienti trattati, così da integrarsi con la Rete di cure palliative sia a livello locale, che Regionale ed extra-regionale.

Allo IOR è in corso di formalizzazione la revisione del PDTA per la presa in carico di pazienti affetti da Sarcomi dell'apparato Muscolo Scheletrico nell'ambito di un percorso formativo, denominato "*Sviluppo e implementazione del percorso diagnostico, terapeutico, assistenziale (PDTA) del paziente con sarcoma*", per la quale sono stati coinvolti nel gruppo di lavoro anche i professionisti AUSL per le Cure Palliative; la versione definitiva del PDTA sarà pubblicata entro fine anno.

2.3. Assistenza Domiciliare Integrata - Continuità assistenziale – dimissioni protette

Uno dei principali strumenti per favorire la presa in carico integrata e continuativa tra i diversi setting assistenziali è la dimissione protetta. La presa in carico, da parte dell'assistenza territoriale, all'atto della dimissione ospedaliera ha permesso in questi anni di offrire percorsi di cura sempre più appropriati e qualificati. Lo IOR, al fine di favorire la presa in carico integrata e continuativa tra i diversi setting assistenziali, opera in stretta integrazione e collaborazione con l'Azienda USL di Bologna ed in generale anche con le altre Aziende Regionali ed extra Regionali. L'obiettivo è quello di assicurare prestazioni integrate sociosanitarie ai pazienti che presentino bisogni di salute che richiedano prestazioni sanitarie ed azioni di protezione sociale, anche di lungo periodo, sulla base di progetti personalizzati redatti sulla scorta di valutazioni multidimensionali.

Allo IOR è attiva la procedura PG 21 DS "Continuità assistenziale e dimissione protetta" che è destinata a tutti i pazienti che necessitano di Continuità Assistenziale e Dimissione Protetta. L'obiettivo primario è l'individuazione precoce dei bisogni dei pazienti al fine di garantire una risposta tempestiva al bisogno socio-sanitario del singolo paziente e di individuare le strutture adeguate ai bisogni dell'utente.

La gestione dei casi complessi viene assicurata mediante la stretta collaborazione e il continuo raccordo garantiti tra reparto, Servizio Sociale Ospedaliero e Direzione Sanitaria.

A seguito della segnalazione precoce dei pazienti ed in base alla tipologia di setting individuato e alla provenienza del paziente, il servizio Sociale Ospedaliero attiva il percorso organizzativo più idoneo. I percorsi di continuità vengono garantiti ai pazienti siano essi residenti nell'area della AUSL Bologna, in Regione Emilia-Romagna e fuori dalla Regione Emilia-Romagna, identificando in base alla tipologia di continuità assistenziale necessaria, il percorso più appropriato e le relative modalità di attivazioni. Presso lo IOR sono inoltre attive le Unità di Valutazione Multidimensionale (UVM) con il compito di definire, attraverso la valutazione multidimensionale, un progetto capace di garantire al paziente la risposta più adeguata ai suoi bisogni. L'Unità di Valutazione Multidimensionale è composta professionisti, quali: Assistente Sociale, Infermiere, Geriatra e/o altri specialisti che si dovessero rendere necessari. La composizione dell'equipe multi-professionale cambia in base alla tipologia di

valutazione resa necessaria dalla situazione specifica. Ossia UVM semplificata realizzata dall'unità di valutazione composta dall'Assistente Sociale e dall'Infermiere, con il coinvolgimento del medico di medicina generale; UVM complessa realizzata dall'unità di valutazione multidimensionale composta dall'Assistente Sociale, dall'Infermiere, dal Geriatra ed eventualmente da altri specialisti.

La procedura inoltre prevede un sistema di registrazione delle attività interne al Servizio Sociale Ospedaliero, che da un lato favorisce la rintracciabilità delle informazioni rispetto a specifici pazienti, dall'altra il controllo dell'efficacia del processo così come la complessità dei pazienti presi in carico da parte del Servizio Sociale Ospedaliero.

Da luglio 2020 inoltre è attivo in collaborazione con AUSL Bologna il "Percorso Fast Fratture di Femore", che prevede una valutazione multiprofessionale giornaliera presso la struttura di ricovero, che pur non diminuendo il periodo di ricovero, aumenta la ripresa funzionale del paziente grazie alla presa in carico tempestiva dell'attività riabilitativa territoriale (entro massimo 48 dalla dimissione), oltre ad aumentare la soddisfazione dell'utenza.

Dal 2021 è attivo in collaborazione con AUSL Bologna il percorso di "Continuità fisioterapica domiciliare per pazienti operati di protesi d'anca e di ginocchio" volto a garantire una precoce presa in carico domiciliare (entro 48 ore dalla dimissione) attraverso l'erogazione di prestazioni a domicilio di sedute fisioterapiche per circa tre settimane successive all'intervento finalizzato a far raggiungere al paziente l'autonomia necessaria ad accedere al setting ambulatoriale per la riabilitazione.

2.8. Contrasto violenza

In continuità con le attività già svoltesi negli anni precedenti, viene stimolata e sostenuta la partecipazione alla formazione a distanza dei professionisti IOR per il contrasto della violenza su bambini e adolescenti, violenza di genere e in gravidanza.

Negli anni passati si sono svolte iniziative formative aziendali da parte del Pronto Soccorso ortopedico IOR che avevano visto un'alta partecipazione dei professionisti, a testimonianza del buon livello di sensibilizzazione alla tematica in ordine all'identificazione e corretta interpretazione di possibili elementi riconducibili a violenza.

Per il 2023 prosegue l'offerta alla partecipazione alla FAD del progetto "Accoglienza e assistenza nei servizi di emergenza-urgenza e nella rete dei servizi territoriali delle donne vittime di violenza di genere" in ordine al raggiungimento del target di superamento del 25% di completamento FAD dei nuovi iscritti.

A supporto dei professionisti del PS e di tutti i reparti ospedalieri, sono presenti presso l'Istituto gli operatori del Servizio Sociale Ospedaliero interno con esperienza nella gestione di casi e sospetti d'abuso e violenza.

Indicatori:

- Numero di iscritti del 2023 che hanno concluso la FAD del progetto "Accoglienza e assistenza nei servizi di emergenza-urgenza e nella rete dei servizi territoriali delle donne vittime di violenza di genere" sul totale del numero degli iscritti (STANDARD > 25%)
- Numero di iscritti del 2023 che hanno concluso la FAD del progetto "Accoglienza e cura dei bambini e degli adolescenti vittime di maltrattamento/abuso" sul totale del numero degli iscritti (STANDARD > 30%).

Numero di iscritti del 2023 che hanno concluso la FAD del progetto "Accoglienza e assistenza nei servizi di emergenza-urgenza e nella rete dei servizi territoriali delle donne vittime di violenza di genere" sul totale del numero degli iscritti (STANDARD > 25%) al 31/7/23: 79% (100% degli operatori di PS)

Numero di iscritti del 2023 che hanno concluso la FAD del progetto "Accoglienza e cura dei bambini e degli adolescenti vittime di maltrattamento/abuso" sul totale del numero degli iscritti (STANDARD > 30%) al 31/7/23: 86% (84% degli operatori di PS)

2.8. Garanzia dell'accesso alle prestazioni di specialistica ambulatoriale

Per ciò che attiene all'area di specialistica ambulatoriale, IOR rientra nell'ambito di azione dell'AUSL di Bologna e quindi nell'ambito del contesto metropolitano.

Gli indici di performance monitorati sono stati garantiti con l'impegno di continuare il loro mantenimento nel rispetto dell'appropriatezza prescrittiva.

Si riportano di seguito gli indicatori previsti dagli obiettivi di programmazione sanitaria 2023, con il relativo target di raggiungimento:

➤ Sviluppo CUPWEB

Monitoraggio delle prestazioni disponibili in prenotazione online su CUPWEB regionale

Indicatore: numero di prestazioni di primo accesso definite obbligatorie a livello regionale presenti nel catalogo di prestazioni prenotabili online su CUPWEB/ numero di prestazioni di primo accesso definite obbligatorie prenotabili agli sportelli CUP [std: $\geq 90\%$ sulle prestazioni definite obbligatorie a livello regionale]

Lo IOR contribuisce a questo valore nell'ambito degli accordi di fornitura con l'Azienda USL con le seguenti prestazioni diagnostiche di: ecografia muscolo tendinea, ecografia osteoarticolare, RM bacino, RM caviglia e piede, RM coscia e anca, RM ginocchio e gamba, RM gomito e avambraccio, RM massiccio facciale, RM polso e mano, RM rachide cervicale, RM rachide dorsale, RM rachide lombosacrale, RM spalla e braccio, TC bacino e articolazioni sacro-iliache, TC caviglia e piede, TC femore e articolazione coxo-femorale, TC ginocchio e gamba, TC gomito e avambraccio, TC rachide, TC spalla e braccio, e con le visite di antalgica, visita fisiatrica, visita reumatologica. Non sono invece prenotabili attraverso CUP WEB tutte le prestazioni per le quali viene richiesto il quesito diagnostico perché non gestibile in CUP WEB: quali visite ortopediche.

➤ Tempi di attesa

Monitoraggio tempi di attesa prestazioni con classe di priorità B (indicatore del NSG-IND0831-Insider)

Indicatori:

- Numero di visite e di prestazioni di diagnostica strumentale di primo accesso con classe di priorità B erogate entro 10 gg / Numero di visite e di prestazioni di diagnostica strumentale di primo accesso con classe di priorità B totali (per tutte le prestazioni TAC torace: 87.41, 87.41.1; RM colonna: 88.93, 88.93.1; Visita ortopedica: 89.7B.7) (%); [std: $\geq 90\%$]

La percentuale delle visite ortopediche come primo accesso (89.7b.7) garantite come priorità B entro 10 gg è stata del 99% (1461/1468).

- Numero di visite e di prestazioni di diagnostica strumentale di primo accesso con classe di priorità D prenotate entro gli std / Numero di visite e di prestazioni di diagnostica strumentale di primo accesso totali; [std: $\geq 90\%$ per ciascuna tipologia di prestazione]

La percentuale delle visite ortopediche come primo accesso (89.7b.7) garantite con priorità D è stato del 75% (2387/3175)

La percentuale di prestazioni diagnostiche RM colonne garantite come priorità D è stata del 40% (62/162)

➤ *Appropriatezza prescrittiva*

Rispetto all'indicatore "Informazione e formazione agli specialisti per la nota presa in carico 0282798U (assistenza specialistica ambulatoriale "presa in carico del paziente da parte dello specialista. Indicazioni alle Aziende Sanitarie), la nota regionale è stata trasmessa a tutti i dirigenti medici nel mese di giugno 2022.

L'indicatore monitorato nel 2023 è il seguente:

Formazione nota indicazioni cliniche di accesso e nota presa in carico specialisti [std: formazione ad almeno il 70% degli specialisti]

La nota regionale 0282798U con le indicazioni cliniche sulla presa in carico del paziente da parte dello specialista durante l'attività ambulatoriale è stata trasmessa a giugno 2022.

Sono state programmate nel mese di ottobre e novembre 2022 2 giornate formative a cui ha partecipato il 30 % degli specialisti.

Non sono state rilevate durante l'anno in corso criticità relative alla presa in carico dei pazienti durante l'erogazione dell'attività ambulatoriale da parte della Azienda AUSL di Bologna.

Nell'anno 2022 è stato prodotto inoltre il documento "raggruppamenti omogenei (RAO) per l'accesso alla prima visita ortopedica (adulto e pediatrico) e trasmessa alla AUSL Bo e poi in RER nel gennaio 2023 per l'inserimento nel catalogo sole; è stato garantito inoltre il nostro contributo alla stesura del protocollo "criteri clinici prima visita fisiatrica" (medicina fisica e riabilitazione)

Per l'anno 2023 sono programmate ulteriori giornate informative e formative sulla nota presa in carico n.0282798U (periodo ottobre e dicembre) per favorire una maggiore sensibilizzazione da parte degli specialisti alla corretta presa in carico dei pazienti durante l'erogazione dell'attività ambulatoriale.

➤ *Presa in carico*

Promozione della prescrizione da parte dello specialista e della prenotazione da parte della struttura che ha in carico il paziente (di cui alla nota prot.0282798.U del 21-3-22)

Indicatori:

- (IND0787 – Insider): Numero di *prescrizioni di visite di controllo tipo accesso 0* da parte del medico specialista/Totale delle prescrizioni delle visite di controllo tipo accesso 0 (%); [std: $\geq 95\%$]

Il numero di prescrizioni di visite di controllo tipo accesso 0 è stato di 31579/34252 pari al 92%.

- Numero di *prenotazioni delle visite di controllo tipo accesso 0* effettuate dal medico specialista/struttura nelle agende dedicate sul totale delle prenotazioni di visite di controllo tipo accesso 0 (%) [std: $\geq 90\%$]

Il numero di prenotazioni di visite di controllo tipo accesso 0 è stato 24888/ 26163 pari al 95%.

- Numero di *prescrizioni con tipo accesso 0* effettuate dallo specialista sul totale prescrizioni tipo accesso 0 (escluse visite) (FONTE DEMA); [std: 95%]

Il numero di prescrizioni di prestazioni effettuate dallo specialista con tipo di accesso 0, escluse le visite è stato di 4214/5224 pari al 80%.

- Numero di *prenotazioni con tipo accesso 0* effettuate dallo specialista/struttura sul totale prenotazioni tipo accesso 0 (escluse visite); [std: 90%]

Il numero di prenotazioni delle prestazioni escluse le visite è stato di 2671/2671 pari al 100% (fonte RIS-SIR).

- Formalizzazione e rendiconto elenco Day Service Ambulatoriale - Obiettivo: se i DSA sono formalizzati ed attivi è necessario trasmettere l'elenco entro settembre 2023, dopo tale data, verrà ammessa in ASA solo l'attività dei Day Service nomenclati.

L'elenco dei DSA di prossima attivazione sono stati trasmessi all'AUSL di Bologna nel gennaio 2022 per l'inoltro in RER; si prevede di implementare entro l'anno il protocollo "Sospetta artropatia infiammatoria all'esordio" presso la SS Reumatologia.

Per il DSA oncologico sono state programmate entro l'anno delle modifiche informatiche per garantire una maggior sicurezza della presa in carico dei pz oncologici e per migliorare la qualità del flusso ASA delle prestazioni erogate in regime di DSA.

Telemedicina

Sono in corso di completamento i protocolli operativi sulla gestione delle attività da erogare in telemedicina al fine di consolidare lo strumento.

Numero di prestazioni di telemedicina per l'anno 2023 (dal 1 gennaio al 31 luglio):

- Consulenze Smart Malattie Rare Scheletriche: 33
- Teleconsulto Riabilitativo: 74

L'incremento rispetto l'anno 2022, ad oggi, è pari al = 19%

Indicatori di monitoraggio 2023:

- *Monitoraggio prestazioni a distanza: aumento in valori assoluti delle televisite/prestazioni organizzative (videochiamata e colloquio telefonico) come da indicazioni Circolare 2/22 [std: +10% vs 2022]*
- *n. prestazioni in modalità di teleconsulto tra MMG e specialisti*

Rispetto all'anno 2022 si rileva un incremento dell'attività di telemedicina del 20% (108 rispetto a 90 prestazioni del 2022) L'incremento si rileva in particolare per le prestazioni di Teleconsulto Riabilitativo a seguito anche dell'implementazione di un progetto sperimentale

Infatti, presso la Medicina Riabilitativa è stato implementato un progetto pilota di teleconsulto gestito dai fisioterapisti della riabilitazione dedicato ai pazienti sottoposti ad intervento di artrodesi primaria presso la Chirurgia Vertebrale con un percorso strutturato e dedicato.

Già negli anni precedenti ai pazienti ricoverati presso lo IOR veniva proposto la possibilità di effettuare un teleconsulto fisioterapico al bisogno ma senza l'organizzazione di un percorso strutturato.

L'esigenza di offrire un teleconsulto dedicato agli aspetti educativi è giustificato dall'importanza che essi hanno all'interno del trattamento riabilitativo per questa tipologia di paziente; diversi studi, infatti, sottolineano l'importanza dell'educazione nel ridurre l'ansia ed aumentare l'empowerment e la soddisfazione del paziente dei pazienti sottoposti ad artrodesi primaria.

L'intervento educativo fornito dai professionisti sanitari, viene garantito durante tutto il percorso del paziente sottoposto a Chirurgia Vertebrale, dalla fase preoperatoria alle prime fasi post intervento e fino al completo recupero funzionale e sociale.

Attualmente, già presso l'U.O. di Chirurgia Vertebrale ad indirizzo Oncologico e Degenerativo e l'U.O. Chirurgia delle deformità del Rachide, le sedute riabilitative volte al recupero funzionale vengono accompagnate da sessioni educative per la corretta gestione della propria colonna vertebrale nel primo periodo post-operatorio.

Vengono inoltre affrontati temi legati al ritorno alle attività di vita quotidiana e di relazione e fornite le prime indicazioni sul prosieguo del percorso riabilitativo.

Il teleconsulto volge quindi alla consolidazione dell'intervento educativo svolto già durante il ricovero nella UO, garantisce la continuità della presa in carico riabilitativa dopo la dimissione e favorisce il rientro a domicilio del paziente in sicurezza anche psico-emotiva.

3. Assistenza Ospedaliera

3.1. Emergenza-Urgenza ospedaliera

Con due successive Deliberazioni di giunta regionale DGR 1827 del 17.11.2017 e DGR 1129 del 8.7.2019, la Regione Emilia-Romagna ha operato un profondo rinnovamento dell'organizzazione dell'ambito di Emergenza Ospedaliera, attraverso l'implementazione di un Piano per il miglioramento dell'Accesso in Emergenza-urgenza. Il Piano declina le strategie volte al miglioramento dell'accessibilità in emergenza e urgenza che le Aziende sono tenute ad applicare, con il fine di conseguire il miglioramento dei tempi di permanenza in PS, previsti entro le 6 ore (+ 1 ora per i casi di maggiore complessità).

Nell'ambito del Piano per il miglioramento dell'Accesso in Emergenza-urgenza, con DGR n. 1230 del 03.08.2021, la Regione Emilia-Romagna ha adottato le nuove Linee di Indirizzo Regionali per il Triage in Pronto Soccorso che hanno introdotto 5 codici di priorità e hanno permesso di ottenere una precoce identificazione dei pazienti in condizioni critiche e pericolose per la vita, con immediato accesso alle cure e l'attribuzione di codici di priorità di accesso alle cure più appropriato in relazione alla criticità delle condizioni cliniche di presentazione, al possibile rischio evolutivo e al numero/tipologia di risorse necessarie per un adeguato percorso di cura. Tale attività è stata completata con l'adeguamento dei sistemi informativi al nuovo sistema di triage in Pronto Soccorso, e dall'introduzione di modalità efficaci di monitoraggio degli indicatori di performance previsti, nonché da un percorso formativo rivolto a tutti gli operatori sanitari di Pronto Soccorso.

Proseguono le attività di monitoraggio sui tempi di attesa in Pronto Soccorso e gli incontri tra la Direzione Generale Cura della Persona e interlocutori Aziendali (Direzioni Sanitarie, RAE, DEA, ICT) per l'analisi dei dati di performance e dei flussi relativi all'ambito emergenza-urgenza.

Il DM 17/12/2008 "Istituzione del sistema informativo per il monitoraggio delle prestazioni erogate nell'ambito dell'assistenza sanitaria in emergenza - urgenza" introduce all'interno del flusso ministeriale EMUR-NSIS la presenza del codice identificativo 'missione 118' nel tracciato Pronto Soccorso.

La DGR 1129/2019 ha inoltre previsto l'adeguamento dei sistemi informativi di PS per garantire l'interoperabilità con gli applicativi gestionali ospedalieri e di emergenza territoriale 118. I sistemi informativi dovranno pertanto prevedere l'attuazione di una procedura per garantire il collegamento tra il flusso del Pronto Soccorso e quello dell'Emergenza Territoriale.

Indicatori:

- Rispetto dei tempi d'attesa: accessi con Permanenza <6h + 1 h per PS generali e PPI
- ~~ospedalieri~~ ^{ospedalieri} con <45.000 accessi; [std: >=95%]

Il rispetto dei tempi di attesa degli accessi con permanenza >6+1h è stato del 97,88%.

L'attuazione della procedura di interoperabilità informatica flusso EMUR è stata chiesta al fornitore e sarà disponibile entro l'anno.

Nel corso del 2023 sono stati ultimati lavori strutturali al Pronto Soccorso dello IOR che hanno consentito la creazione di un percorso dedicato ai pazienti ortopedici pediatrici urgenti, con triage, sala d'attesa, ambulatori e sala gessi dedicati, che all'occorrenza può essere riorganizzato come accesso dedicato a pazienti affetti o potenzialmente affetti da patologie infettive a rischio diffusivo (es. SARS-CoV-2).

Questo percorso dedicato ha consentito di migliorare la presa in carico separata dei pazienti adulti e pediatrici, con conseguente riduzione dei tempi di attesa e della miglior gestione delle situazioni di iperafflusso.

3.2. Percorso chirurgico

Il percorso del paziente sottoposto ad intervento chirurgico resta attenzionato in quanto driver principale delle produzioni ospedaliere. Dopo la pandemia lo sforzo per recuperare le liste di attesa per intervento chirurgico ne hanno esacerbato la necessità di ricerca di appropriatezza e creazione di valore.

Per quanto riguarda il regime di ricovero ci si concentra sui pazienti definiti "outpatient": le tecniche chirurgiche, la tecnologia a sostegno di queste e la revisione dei percorsi di preparazione all'intervento, stanno progressivamente aumentando la quota di pazienti che non necessitano di ricovero ospedaliero a sostegno delle procedure chirurgiche. Il nomenclatore tariffario regionale della specialistica del 28/10/22 definisce chiaramente le prestazioni chirurgiche che devono essere erogate in regime ambulatoriale (precedentemente gestite in Day Surgery).

Anche in merito all'utilizzo della chirurgia robotica, la regione ritiene necessario avviare un monitoraggio che, insieme all'analisi dei costi e degli outcome, garantisca volumi minimi di produzione su queste piattaforme. Per il 2023 sono escluse le prestazioni di chirurgia robotica di ortopedia, sebbene lo IOR utilizzi tale tecnologia per alcuni tipi di interventi innovativi.

Il percorso del paziente sottoposto ad intervento chirurgico è ambito di estrema attenzione in quanto driver principale delle produzioni ospedaliere. Dopo la pandemia lo sforzo per recuperare le prestazioni sospese a causa della Pandemia da virus SARS-COV2 ha esacerbato la necessità di ricerca di appropriatezza e creazione di valore per i cittadini anche attraverso lo sviluppo di nuovi modelli organizzativi.

Per quanto riguarda il regime di ricovero ci si concentra sui pazienti definiti "outpatient": le tecniche chirurgiche, la tecnologia a sostegno di queste e la revisione dei percorsi di preparazione all'intervento, stanno progressivamente aumentando la quota di pazienti che non necessitano di ricovero ospedaliero a sostegno delle procedure chirurgiche. Il nomenclatore tariffario regionale della specialistica del 28/10/22 definisce chiaramente le prestazioni chirurgiche che devono essere erogate in regime ambulatoriale (precedentemente gestite in Day Surgery).

Anche in merito all'utilizzo della chirurgia robotica, la regione ritiene necessario avviare un monitoraggio che, insieme all'analisi dei costi e degli outcome, garantisca volumi minimi di produzione su queste piattaforme. Per il 2023 sono escluse le prestazioni di chirurgia robotica di ortopedia, sebbene lo IOR utilizzi tale tecnologia per alcuni tipi di interventi innovativi. Infatti, è previsto l'avvio di un sistema di monitoraggio degli interventi chirurgici eseguiti con strumentazioni robotiche, entro fine 2023.

3.3. Tempi di attesa

Durante il 2022, nonostante le criticità esistenti sulle strutture ospedaliere soprattutto nel primo trimestre, i livelli di attività chirurgica sono ritornati a livelli pre-pandemici. Particolarmente sfidante è stato il recupero dell'attività pregressa in lista d'attesa rimandata nel 2020 e nel 2021.

Il recupero di gran parte della casistica ha inevitabilmente contribuito ad un livello di performance di erogato entro i tempi ancora sotto i livelli pre-pandemici.

Tenuto conto di quanto premesso e sulla base di quanto previsto dalla DGR 272/2017 e dalla DGR 603/2019 (recante il nuovo PRGLA 2019-2021), a tutela della sicurezza dei pazienti e degli operatori rispetto al rischio epidemico, rimangono sempre garantiti:

- il rispetto dei criteri di priorità per l'accesso, secondo modalità coerenti con le indicazioni regionali (circolare 7/2017, nota PG 2017/0720985 del 16/11/2017);
- il controllo sulle relazioni fra attività libero-professionale ed attività istituzionale;
- la gestione informatizzata delle agende di prenotazione e la loro manutenzione;
- la finalizzazione delle risorse;
- una adeguata informazione ai pazienti e ai cittadini.

Per il 2023 la Regione ha dato mandato alle aziende di perseguire, all'interno della pianificazione aziendale, un miglioramento rispetto alla performance 2022, con riferimento alle prestazioni erogate entro i tempi per gli interventi oggetto di monitoraggio.

In riferimento alla casistica oltre tempo massimo al 1-1-2023 è previsto che le aziende recuperino l'80% della casistica, adottando specifici programmi aziendali finalizzati al pieno raggiungimento dell'obiettivo. Oltre a questo, è previsto anche il recupero del 100% della casistica oltre tempo massimo al 1-1-2022 ancora presente in lista.

Rispetto a tali obiettivi, lo IOR agisce in un contesto particolare, caratterizzato da un numero di pazienti in lista anche provenienti da fuori regione, per i quali lo IOR costituisce un riferimento Hub.

Le Aziende devono altresì garantire la corretta e completa alimentazione del flusso informativo del Sistema Integrato per la Gestione delle Liste di Attesa - SIGLA, strumento attraverso il quale la Regione monitora i tempi di attesa delle prestazioni di ricovero programmato in modo prospettico; la Regione provvederà inoltre a valutare la completezza del flusso SIGLA mediante linkage con il flusso SDO.

Dovrà essere assicurata l'analisi dell'appropriatezza e la conseguente omogeneizzazione organizzativa e clinica dei percorsi di valutazione pre-operatoria e di gestione peri-operatoria del paziente. Per ciascuna struttura dovrà essere conseguita l'unificazione dell'organizzazione del percorso.

Le Aziende devono infine predisporre materiali informativi uniformi, di livello almeno intra-aziendale, inerenti le modalità di accesso alle prestazioni di ricovero programmato.

Rispetto agli elementi di trasparenza lo IOR, come le altre Aziende, è tenuto alla pubblicazione dei dati, come previsto dalla normativa.

Durante il 2022, nonostante le criticità esistenti sulle strutture ospedaliere soprattutto nel primo trimestre, i volumi di prestazioni chirurgiche erogate dallo IOR hanno superato i valori pre-pandemici assestandosi al 107%. Particolarmente sfidante è stato il recupero dell'attività pregressa in lista d'attesa rimandata nel 2020 e nel 2021. Il recupero di gran parte della casistica ha inevitabilmente contribuito ad un livello di performance di erogato entro i tempi ancora sotto i livelli pre-pandemici.

Tenuto conto di quanto premesso e sulla base di quanto previsto dalla DGR 272/2017 e dalla DGR 603/2019 (recante il nuovo PRGLA 2019-2021), a tutela della sicurezza dei pazienti e degli operatori rispetto al rischio epidemico, rimangono sempre garantiti:

- il rispetto dei criteri di priorità per l'accesso, secondo modalità coerenti con le indicazioni regionali (circolare 7/2017, nota PG 2017/0720985 del 16/11/2017);
- il controllo sulle relazioni fra attività libero-professionale ed attività istituzionale;
- la gestione informatizzata delle agende di prenotazione e la loro manutenzione;

- la finalizzazione delle risorse;
- una adeguata informazione ai pazienti e ai cittadini.

Per il 2023 la Regione ha dato mandato alle aziende di perseguire, all'interno della pianificazione aziendale, un miglioramento rispetto alla performance 2022, con riferimento alle prestazioni erogate entro i tempi per gli interventi oggetto di monitoraggio.

In riferimento alla casistica oltre tempo massimo, al 1-1-2023 è previsto che le aziende recuperino l'80% della casistica, adottando specifici programmi aziendali finalizzati al pieno raggiungimento dell'obiettivo. Oltre a questo, è previsto anche il recupero del 100% della casistica oltre tempo massimo di attesa al 1-1-2022 ancora presente in lista.

Rispetto a tali obiettivi, lo IOR agisce in un contesto particolare, caratterizzato da un'attrattività di casistica dal territorio nazionale, per la quale lo IOR costituisce un riferimento Hub, che genera uno squilibrio nel rapporto tra il numero di pazienti inseriti in lista di attesa ed il numero di prestazioni chirurgiche erogabili nonostante l'impegno costante nell'incremento dei volumi.

Le Aziende devono altresì garantire la corretta e completa alimentazione del flusso informativo del Sistema Integrato per la Gestione delle Liste di Attesa - SIGLA, strumento attraverso il quale la Regione monitora i tempi di attesa delle prestazioni di ricovero programmato in modo prospettico; la Regione provvederà inoltre a valutare la completezza del flusso SIGLA mediante linkage con il flusso SDO.

Dovrà essere assicurata l'analisi dell'appropriatezza e la conseguente omogeneizzazione organizzativa e clinica dei percorsi di valutazione pre-operatoria e di gestione peri-operatoria del paziente. Per ciascuna struttura dovrà essere conseguita l'unificazione dell'organizzazione del percorso.

Le Aziende devono infine predisporre materiali informativi uniformi, di livello almeno intra-aziendale, inerenti le modalità di accesso alle prestazioni di ricovero programmato.

Rispetto agli elementi di trasparenza lo IOR, come le altre Aziende, è tenuto alla pubblicazione dei dati, come previsto dalla normativa.

| Indicatori | Target | Target attuale (al 31/7/2023) |
|---|--------|-------------------------------|
| ○ Tempi di attesa retrospettivi per protesi d'anca: % casi entro i tempi di classe di priorità | ≥ 85% | 38% |
| ○ Tempi di attesa retrospettivi per tutti gli interventi monitorati PNGLA: % casi entro i tempi di classe di priorità | ≥ 80% | 38% |
| ○ Indice di completezza SIGLA / SDO per interventi monitorati (*) | ≥ 80% | 91% |
| ○ Indice di completezza SIGLA / SDO per tutti gli interventi chirurgici programmati (*) | ≥ 70% | 65% |
| ○ Recupero degli interventi chirurgici scaduti tra il 01/01/2022 e il 31/12/2022 | ≥ 80% | 39% |
| ○ Recupero degli interventi chirurgici scaduti entro il 31/12/2021 | 100% | 45% |
| ○ Variazione % dell'arruolamento in lista nell'anno in corso | ≤ 2% | 8% |

3.4. Piattaforme operative diagnostiche e terapeutiche (NGS+ trapianti CSE)

Con Decreto Ministeriale n.73/2021 "Ripartizione del contributo per il processo di riorganizzazione della rete dei laboratori del Servizio sanitario nazionale" all'art.29, approvato con Intesa Stato-Regioni del 16 dicembre 2021 (rep. atti n. 258/CSR), il Ministero ha disposto un finanziamento per la riorganizzazione della rete delle strutture pubbliche e private accreditate eroganti prestazioni specialistiche e di diagnostica di laboratorio, individuando come soglia di efficienza la produzione di almeno 5.000 campioni analizzati con tecnologia Next Generation Sequencing (NGS) per singolo laboratorio, effettuati per qualsiasi patologia. È stato quindi avviato un percorso di riorganizzazione dei laboratori di biologia molecolare presenti sul territorio regionale con la realizzazione di piattaforme tecnologiche integrate tra Aziende, comuni a differenti ambiti patologici (oncologia e oncoematologia, genetica medica, virologia, etc) e fruibili mediante competenze specialistiche, avvalendosi della presenza nelle diverse sedi di collaborazioni strutturate.

Il Rizzoli ha concordato con la Regione Emilia-Romagna (Servizio Assistenza Ospedaliera) che manterrà la propria attività di ricerca. Per l'attività assistenziale IOR, in considerazione delle competenze possedute sui sarcomi dei tessuti molli e della patologie rare scheletriche, manterrà la propria attività nell'ambito della piattaforma metropolitana, secondo modalità da definirsi in modo congiunto.

Nel settore di biologia molecolare presso la SSD di Anatomia e istologia patologica dello IOR, si esegue, in modo routinario, la ricerca di alterazioni genetiche caratteristiche di specifici sarcomi, applicando tecniche quali la FISH (Fluorescence In Situ Hybridization) e la Real-Time RT-PCR. Allo sviluppo di tale settore contribuiscono le nuove tecnologie, che hanno portato alla messa a punto di sempre più sofisticate metodiche di indagine molecolare, quale il sequenziamento massivo parallelo (Next Generation Sequencing NGS).

Nell'anno 2022 sono stati eseguiti 52 test NGS, dei quali 31 a scopo diagnostico e 21 a scopo scientifico. La totalità dei test è risultata valutabile superando i controlli di qualità; 14 analisi hanno evidenziato la presenza di fusioni geniche, la maggior parte delle quali già descritte in letteratura con frequenza rara. Andando in dettaglio, dei 31 test NGS eseguiti a scopo diagnostico, 13 campioni provenivano da pazienti interni e ricoverati presso lo IOR, mentre 18 provenivano dall'esterno (strutture pubbliche SSN).

Per il Laboratorio di Oncologia Sperimentale vengono eseguiti campionamenti esclusivamente a scopo di ricerca; il volume di lavoro stimato nell'anno 2023 è di circa 60 campioni suddivisi tra:

- RNA-Seq con cattura esonica (analizzati sia su apparecchiatura NextSeq 500 sita nel Laboratorio Oncologia Sperimentale, IRCCS Istituto Ortopedico Rizzoli che sulla piattaforma Novaseq 6000sita presso l'IRCCS Istituto delle Scienze Neurologiche di Bologna, Ospedale Bellaria)
- ricerca di varianti a singolo nucleotide + varianti di numero di copie + instabilità microsatellitare su DNA genomico di campioni somatici di tumore e campioni sani di riferimento (analizzati esclusivamente su apparecchiatura NextSeq 500 sita nel Laboratorio Oncologia Sperimentale, IRCCS Istituto Ortopedico Rizzoli).

Per la SC Malattie Rare Scheletriche vengono eseguiti campionamenti a scopo diagnostico e a scopo di ricerca; il volume di lavoro stimato dal 1 Gennaio 2023 al 31 Dicembre 2023 sarà di circa 180 campioni suddivisi tra:

- Attività diagnostica (circa 120 analisi stimate): ricerca di alterazioni genetiche causative di patologie rare scheletriche trattate presso la SC Malattie Rare Scheletriche (analisi di target-sequencing effettuate utilizzando pannelli On-Demand su piattaforma Ion GeneStudio™ S5System, Thermo Fisher Scientific)

- Attività di ricerca (circa 60 analisi stimate): ricerca di varianti puntiformi e di alterazioni del numero di copie su DNA genomico e/o somatico proveniente da pazienti affetti da patologie muscolo-scheletriche (oncologiche e non). Le analisi verranno effettuate su piattaforma IonGeneStudio™ S5 System (Thermo Fisher Scientific) utilizzando pannelli custom, OnDemand eOnco-Panel.

Anche per la rete dei trapianti delle cellule staminali ematopoietiche (CSE) è stata individuata la piattaforma operativa come la modalità organizzativa garantire l'accesso diffuso e omogeneo a procedure complesse e ad alta evolutività tecnologica, attraverso la concentrazione delle risorse umane e tecnologiche, la condivisione dei protocolli operativi e delle iniziative di formazione specialistica, la garanzia di sostenibilità dell'innovazione.

Il trapianto di CSE autologhe dopo chemioterapia ad alte dosi trova il suo impiego nei pazienti affetti da sarcoma di Ewing ad alto rischio, patologia di cui lo IOR è riferimento a livello nazionale. Anche grazie al programma trapianti lo IOR offre un percorso diagnostico-terapeutico completo con specialisti dedicati per questa malattia di fatto rara (in Italia numero di nuovi casi/anno con interessamento scheletrico stimato è di circa 60) e che richiede un trattamento multidisciplinare complesso. Il numero di trapianti effettuati allo IOR risulta tra i più elevati per patologia tra i Centri Trapianto italiani ed europei.

In considerazione della specifica patologia di indicazione, il programma trapianti dello IOR svolge attività di trapianto esclusivamente autologo e non comprende l'Unità di raccolta da sangue midollare (BM).

Il trattamento degli adulti affetti da sarcoma di Ewing segue gli stessi principi dei pazienti pediatrici, la tolleranza alle cure che ci si può attendere è sostanzialmente la stessa fino ai 40 anni di età circa; pertanto, il PT dello IOR è rivolto sia a adulti (fino a 40 anni) che a pazienti pediatrici (esclusi infanti, l'incidenza della patologia in questa fascia di età rappresenta una eccezione) ed è da considerarsi un PT singolo misto.

In considerazione della tipologia di trapianto, autologo, e della selezione dei candidati, descritta in apposita procedura, i pazienti avviati a trapianto all'interno del PT dello IOR sono da considerarsi a basso rischio (The EBMT risk score Bone Marrow Transplantation).

Il Programma trapianto di CSE vede la collaborazione di tre Unità produttive con sedi differenti ed afferenti ad Aziende sanitarie diverse. Le distanze tra le unità sono tali da garantire la continuità assistenziale e la sicurezza del trasporto dei prodotti biologici:

- UNITÀ CLINICA - SC Osteoncologia, Sarcomi dell'osso e dei tessuti molli, e Terapie Innovative (OSOTT) – Istituto Ortopedico Rizzoli
- UNITÀ DI RACCOLTA SANGUE PERIFERICO - SIMT A.M.BO – Sede Azienda Ospedaliero-Universitaria di Bologna IRCCS - Settore Aferesi Terapeutica AOU
- UNITÀ DI PROCESSAZIONE (UP) - SIMT A.M. BO – Sede Azienda Ospedaliero- Universitaria di Bologna IRCCS - Laboratorio di Processazione di CSE-ERCB

È stato avviato, in accordo con il Servizio di Assistenza Ospedaliera della Regione Emilia-Romagna, un progetto per la creazione di un unico programma di CSE in Area Metropolitana, all'interno del quale IOR rimarrebbe unità clinica sia per l'età adulta che pediatrica.

3.5. Indicatori DM 70/2015: volumi ed esiti

In attuazione degli standard relativi all'assistenza ospedaliera, previsti dal DM 70/2015 e dalla DGR 2040/2015, nel rispetto dei valori soglia di tutti gli indicatori sui volumi ed esiti indicati le Aziende devono completare il superamento delle sedi chirurgiche con volumi di attività annuali per fratture di femore inferiori ai 75 interventi/anno. Lo IOR, in quanto Hub specialistico di rilievo regionale e nazionale, rappresenta un caso peculiare, in quanto dotato di diverse Strutture di Ortopedia iper-specialistica che non effettuano interventi di frattura di femore (es: ortopedia pediatrica, chirurgia della spalla e del gomito, etc.), ed avendo organizzato il sistema di accettazione delle urgenze on iper-specialistiche su cinque UU.OO., oltre a quella della sede di Ortopedia Bentivoglio e della sede del Polo Ortopedico e Riabilitativo di Argenta. Pertanto, l'indicatore, per IOR, va calcolato sull'intera struttura principale della sede di Bologna.

Relativamente alla percentuale di pazienti ultrasessantacinquenni con frattura del collo del femore operati entro 48 ore dal momento del ricovero, è necessario raggiungere i livelli indicati inerenti il Nuovo Sistema di Garanzia, ovvero almeno il 80% di pazienti (età 65+) con diagnosi di frattura del collo del femore operati entro 48 ore in regime ordinario.

| Indicatore | Target |
|--|--------|
| Frattura di femore: % di interventi in reparti sopra soglia (75) | ≥ 95% |

Si conferma l'obiettivo sulla casistica chirurgica oncologica: l'indicazione chirurgica deve essere posta a seguito di una valutazione multidisciplinare. Si raccomanda quindi il miglioramento delle performance (in termini di adeguatezza dei volumi) per operatore e per struttura dei casi di fratture di femore.

Nei primi sei mesi del 2023, la sede di Bologna ha dimesso un numero complessivo di fratture di femore pari a 92; la sede di Bentivoglio un numero complessivo pari a 50 e la sede di Argenta un numero complessivo pari a 13 (numero relativamente basso in quanto la maggior parte delle fratture di femore in anziano presentate al PS generale del Mazzolani-Vandini di Argenta viene ricoverata -come da accordi interaziendali - nei posti letto di Medicina Perioperatoria dell'Azienda USL di Ferrara, parte integrante del Polo Ortopedico e Riabilitativo Rizzoli Argenta). Il numero complessivo di fratture di femore in pazienti over-65 dimesse nei primi sei mesi del 2023 è pari a 155.

Appropriatezza delle cure: indicatori del Nuovo Sistema di garanzia per il monitoraggio dell'assistenza sanitaria

Nell'ambito della verifica dei LEA, il DM 12 marzo 2019 – “*Nuovo sistema di garanzia per il monitoraggio dell'assistenza sanitaria*”, operativo dal 1° gennaio 2020, ha identificato per l'analisi dell'Assistenza Ospedaliera un set di indicatori cosiddetti “Core”, che risultano determinanti per la valutazione complessiva a livello nazionale dell'area stessa e che recentemente sono stati rivisti e ampliati dal Comitato LEA:

| Indicatori | Target |
|---|--------|
| H04Z – Rapporto tra ricoveri attribuiti a DRG ad alto rischio di inappropriatezza e ricoveri attribuiti a DRG non a rischio di inappropriatezza in regime ordinario | <0,15 |
| | ≥ 80% |

| | |
|---|--|
| H13C – Percentuale di pazienti (età 65+) con diagnosi di frattura del collo del femore operati entro 48 ore in regime ordinario | |
|---|--|

Il rapporto tra ricoveri attribuiti a DRG ad alto rischio di inappropriatazza e ricoveri attribuiti a DRG non a rischio inappropriatazza in regime ordinario allo IOR si attesta sopra al target definito. Si evidenzia tuttavia una costante flessione nel corso degli ultimi anni, ed un miglioramento rispetto al dato di 0.41 del 2019 (anno di riferimento pre-pandemia). Segnaliamo che la specificità della casistica monospécialistica dell'Istituto rende estremamente complesso ottenere il raggiungimento dello standard indicato, in modo particolare per alcuni dei Drg maggiormente rappresentati (538, 503) e per la quota notevole di Drg 410 effettuati in regime di ricovero ordinario per ragioni clinico-assistenziali (trattamento di chemioterapia ad alte dosi).

Nonostante la quota di ricoveri ordinari inappropriati sia ulteriormente comprimibile, non appare quindi ancora pienamente realizzabile il livello dello standard regionale.

E' stata posta particolare attenzione alla codifica ICD9CM di questa tipologia di ricoveri, aumentando la percentuale di controlli effettuati rispetto a quanto richiesto dal PAC (Piano Annuale Controlli). Questo ha consentito di ridurre la quota di Drg inappropriati dovuti ad errori nella codifica degli interventi chirurgici (Drg 538, 503, 227, ecc.), o di diagnosi e procedure (Drg 410, altri Drg di tipo medico), ma è evidente che gli interventi prioritari restano quelli di tipo organizzativo (programmazione dei ricoveri, trasferimento di alcune prestazioni chirurgiche ad altro setting).

L'obiettivo rimane la riduzione ulteriore della quota di DRG ad alto rischio attraverso il trasferimento della casistica al regime diurno, con particolare riferimento ai Drg di area chirurgica considerati "prioritariamente trasferibili" e con abbattimento tariffario (DGR 918/2018), e le attività svolte in questi ultimi anni per aumentare il numero di prestazioni erogate in un contesto di chirurgia ambulatoriale.

L'impegno è quello di rafforzare le misure messe in atto finora per garantire che l'esecuzione delle prestazioni avvenga nel setting assistenziale più appropriato, con un minor impiego di risorse ma garantendo elevati standard di sicurezza per i pazienti.

Il rapporto tra ricoveri attribuiti a DRG ad alto rischio di inappropriatazza e ricoveri attribuiti a DRG non a rischio di inappropriatazza in regime ordinario per i primi 6 mesi del 2023 è pari a 0,4. Il valore è evidentemente superiore al riferimento regionale (0,15), in linea con il dato IOR 2022 (0,4). La casistica mono-specialistica dello IOR rende estremamente complesso ottenere il raggiungimento dello standard indicato, in modo particolare per alcuni dei Drg maggiormente rappresentati (538, 503) e per la quota notevole di Drg 410 effettuati in regime di ricovero ordinario per ragioni clinico-assistenziali (trattamento di chemioterapia ad alte dosi in infusione continua). Come nel 2022, nei primi 6 mesi del 2023 è stata posta particolare attenzione alla codifica ICD9CM di questa tipologia di ricoveri, cercando di rispettare la percentuale di controlli richiesti dal PAC (Piano Annuale Controlli). Questo potrebbe consentire di ridurre la quota di Drg inappropriati dovuti ad errori nella codifica degli interventi chirurgici (Drg 538, 503, 227, ecc.), o di diagnosi e procedure (Drg 410, altri Drg di tipo medico), ma è evidente che gli interventi prioritari restano quelli di tipo organizzativo (programmazione dei ricoveri, trasferimento di alcune prestazioni chirurgiche ad altro setting).

Per quanto concerne l'obiettivo "H13C – Percentuale di pazienti (età 65+) con diagnosi di frattura del collo del femore operati entro 2 giornate in regime ordinario", lo IOR ha raggiunto 79% nel 2022, in linea con l'indicatore regionale. L'obiettivo è stato raggiunto nonostante il significativo aumento di ricoveri da PS, che si è fatto carico di circa il 40% della casistica traumatologica dell'Area Metropolitana di Bologna. Questo è stato possibile grazie ad una serie di azioni volte all'incremento ed efficientamento della produzione chirurgica in urgenza.

Nei primi 6 mesi del 2023, la sede di Bologna ha raggiunto una % di frattura del collo del femore operati entro 48 ore in regime ordinario pari all'80%, mentre la sede di Argenta una % pari all'86%, entrambe in linea con l'obiettivo regionale.

3.6. Reti cliniche di rilievo regionale

Essendo identificata presso lo IOR la funzione HUB per l'Ortopedia Oncologia, lo IOR garantisce la partecipazione fattiva e del supporto dei propri professionisti agli organismi regionali.

3.6.5. Rete per la Terapia del dolore

Lo IOR si pone come sede spoke per la Rete per la Terapia del dolore, avendo attivo di un ambulatorio di Terapia Antalgica.

Al fine di valorizzare l'importanza di tale ambito, sono stati inseriti fra gli obiettivi di budget 2022 e 2023 gli item relativi al numero di rilevazione del dolore giornalieri ed all'appropriato trattamento dello stesso.

Indicatore:

% di casi con almeno 1 rilevazione del dolore in corso di ricovero; [std: $\geq 95\%$]

3.6.7. Rete Malattie Rare

L'ultima revisione della rete regionale dei centri di riferimento per le malattie rare è stata approvata con DGR n. 1096/22.

Lo IOR è riconosciuto Centro di Riferimento Regionale nell'ambito delle malattie rare osteo-articolari sin dal 2009. È già sede di 4 registri nazionali per le malattie rare: Esostosi Multiple (REM), Osteogenesi Imperfecta (ROI), Sindrome di Ehler Danlos (RED) e malattia di Ollier Maffucci (ROM). Nel luglio del 2020 è stato inoltre approvato dal Comitato Etico di AVEC un ulteriore Registro per una patologia rara oncologica, denominato ReLF, sempre gestito dalla SC Malattie Rare Scheletriche dello IOR. La struttura garantisce ai pazienti pediatrici affetti da malattie rare il primo accesso entro tempi compatibili con le patologie potenzialmente ingravescenti e la presa in carico multidisciplinare con particolare attenzione al counselling genetico e psicologico rivolto al paziente e ai familiari.

In particolare la struttura offre i seguenti servizi:

- Assicura ai pazienti una presa in carico continuativa ed un percorso definito per il follow up;
- Assicura la valutazione periodica e multidisciplinare dei casi di maggiore complessità (Day Service);
- Assicura il monitoraggio periodico degli aspetti organizzativi e gestionali del percorso diagnostico terapeutico;
- Definisce e coordina i percorsi assistenziali;
- Offre un servizio di diagnostica molecolare per coadiuvare il percorso diagnostico fruito dal paziente;
- Programma e realizza attività di formazione e di aggiornamento specifiche rivolte agli operatori sanitari della Rete Regionale e specialisti provenienti anche da altre regioni;
- Diffonde conoscenze corrette e mirate relative alle malattie rare scheletriche fruibili sia dalla componente sanitaria che da tutte le persone interessate ad un approfondimento ed una adeguata conoscenza delle patologie in collaborazione con le Associazioni dei pazienti;
- Offre all'utenza un punto stabile di Segreteria in fasce orarie definite con disponibilità fisse codificate (giorni e fasce orarie);
- Garantisce la conservazione dei campioni biologici, secondo precisi criteri di qualità e adeguatezza;
- Garantisce la raccolta e conservazione dei dati clinici e molecolari in accordo con le normative esistenti attraverso l'utilizzo di Registri di patologia.

Durante l'emergenza pandemica, si è potenziata l'assistenza ai pazienti on-line utilizzando la modalità di consulenza genetica tramite colloqui in videochiamata.

In ragione della propria specificità, lo IOR funge da Coordinatore della Rete Regionale per le Malattie Rare Scheletriche in Emilia-Romagna. La Rete, prima in Italia, opera sul territorio regionale secondo il modello americano definito Hub & Spoke, cioè collegando in rete i centri di alta specialità (Hub) con gli ospedali del territorio (Spoke) in modo da assicurare ai pazienti una presa in carico globale e interventi diagnostici e terapeutici appropriati e mirati

In ragione della sua capacità assistenziale con un approccio multidisciplinare e di sostegno anche psicologico al paziente e ai suoi familiari, un'elevata capacità diagnostica dovuta all'utilizzo di tecnologie innovative, alle competenze dei ricercatori che partecipano al Centro ed alle interfacce strutturate con altre strutture e professionisti regionali e sul territorio nazionale, è stato individuato quale centro di coordinamento dell'European Reference Network sulle malattie rare scheletriche (ERN BOND), che vede la partecipazione di 38 centri in 10 paesi dell'Unione europea.

Lo IOR, infine, è stato recentemente individuato quale "Competent Authority" per la Joint Action EU4H-2022-JA-05: *Direct grants to Member States' authorities: support ERNs integration to the national healthcare systems of Member States*.

| Indicatori | Target |
|--|---|
| Predisposizione ed invio da parte delle Aziende sede di centri Hub per malattie rare di relazione contenente le seguenti specifiche: | |
| Organizzazione dei percorsi di follow up attraverso calendarizzazione delle visite successive presso l'UO di riferimento | ≥ 90% dei pazienti presi in carico |
| Organizzazione delle visite specialistiche presso altre UU.OO. della rete per la presa in carico multidisciplinare | ≥ 90% dei pazienti con prescrizione di visita specialistica da parte del centro Hub |
| Offerta di counselling genetico | ≥ 90% dei pazienti con richiesta da parte del centro Hub |
| Offerta di assistenza psicologica | ≥ 90% dei pazienti con richiesta da parte del centro Hub |

3.6.8. Reti dei Tumori rari

Il trattamento della patologia oncologica primitiva dell'apparato muscolo scheletrico riconosce nello IOR un centro di riferimento di rilevanza non solo regionale. Lo IOR è infatti sede del Registro Tumori muscolo scheletrici e la Banca dei Tumori muscolo-scheletrici, riconosciuta da Biobanking and BioMolecular Resources Research Infrastructure of Italy (BBMRI), appartiene alla rete nazionale Alleanza Contro il Cancro che raggruppa gli IRCCS che trattano la patologia oncologica, ed è unità partecipante all'European Reference Network (ERN) Euracan, sui tumori rari dell'adulto (Sarcomi dell'apparato muscoloscheletrico).

Lo IOR ha intrapreso la revisione del proprio PDTA per la presa in carico di pazienti affetti da Sarcomi dell'apparato Muscolo Scheletrico nell'ambito di un percorso formativo, denominato "*Sviluppo e implementazione del percorso diagnostico, terapeutico, assistenziale (PDTA) del paziente con sarcoma*". La revisione è stata completata e approvata nel primo trimestre 2023 ed è di prossima pubblicazione, prevedendo anche il coinvolgimento nel gruppo di lavoro anche altre figure professionali interaziendali (di area regionale ed extraregionale), già fattivamente coinvolte nella cura dei pazienti con sarcoma, anche se non afferenti all'Istituto Ortopedico Rizzoli.

In corso d'anno sarà inoltre istituito il centro di riferimento per il trattamento chirurgico dei sarcomi dell'osso e tessuti molli (CESAM).

Con Determina Regionale n. 20263/2018 sono stati definiti gruppi di lavoro per i tumori rari, tra cui il gruppo sui Sarcomi ossei dell'adulto, costituiti dai professionisti individuati dalle Direzioni delle Aziende sanitarie della Regione. Per IOR nell'ambito del gruppo di lavoro partecipa il Direttore della SC Osteoncologia.

3.4.9. Rete delle cure palliative pediatriche (CPP)

Lo IOR, ponendosi come nodo dedicato ai pazienti con gravi deformità e sindromi rare, e quale polo di riferimento metropolitano per la diagnosi e cura delle patologie ortopediche rivolte a pazienti di età pediatrica, ha sottoscritto l'accordo attuativo con la Fondazione Hospice Maria Teresa Chiantore Seragnoli (FHS) per l'erogazione di servizi specialistici nell'ambito metropolitano della rete cure palliative pediatriche della Regione Emilia- Romagna.

La Fondazione Hospice è coinvolta inoltre nel PDTA del paziente con sarcoma.

3.5 Centri di riferimento regionali

In base a quanto definito da uno specifico Accordo IOR-RER aggiornato annualmente, dal 2011 lo IOR è identificato centro Hub per le seguenti funzioni:

1. Ortopedia oncologica
2. Chirurgia vertebrale
3. Ortopedia pediatrica
4. Revisione e sostituzione di protesi
5. Terapia chirurgica delle gravi patologie infettive ossee
6. Chirurgia del piede
7. Chirurgia dell'arto superiore.

Lo IOR si propone pertanto di proseguire e di rafforzare anche nel 2021 il ruolo di struttura di eccellenza nella realizzazione di reti Hub and Spoke, integrandosi sempre di più con le aziende del territorio, così come previsto dalla pianificazione regionale.

In tale ottica si propone di estendere le reti collaborative tra IOR e Aziende sanitarie regionali con la definizione di percorsi condivisi per la gestione dei pazienti trattati in sede IOR e poi presi in carico nelle sedi Spoke e nelle altre sedi territoriali, per garantire la massima accessibilità e prossimità al luogo di residenza ai pazienti nelle fasi di follow up.

L'accordo riconosce a IOR, inoltre, il ruolo di Centro di riferimento regionale per metodiche innovative quali la medicina rigenerativa ed è sede di importanti funzioni regionali che riguardano la Banca Regionale del tessuto muscolo-scheletrico (BTM) e i Registri regionali degli impianti e degli espianti di protesi ortopediche (RIPO e REPO).

3.6. Volumi-esiti

Relativamente alla percentuale di pazienti ultrasessantacinquenni con frattura del collo del femore operati entro 48 ore dal momento del ricovero, si precisa che l'indicatore è stato modificato rispetto al precedente (che prevedeva 2gg, non 48 ore), mentre lo std è rimasto all'80%. IOR si impegna comunque a mantenere il livello di performance raggiunto nel 2022.

Data la caratteristica di IOR, nel quale sono presenti UUOO di disciplina Ortopedica e traumatologica, ma caratterizzate da specificità (es: ortopedia pediatrica, ortopedia spalla gomito, ortopedia oncologica, ecc), e in cui solo 4 strutture si fanno carico di trattare la casistica traumatologica dell'adulto, relativamente all'indicatore sulla casistica trattata da ciascuna UO, lo standard di almeno 75 casi di frattura di femore nell'anziano deve essere considerato per "sede ospedaliera".

Per quanto riguarda la casistica chirurgica oncologica, è monitorato tramite specifico indicatore di budget che l'indicazione chirurgica venga posta a seguito di una valutazione multidisciplinare.

3.7. Attività trapiantologica

L'attività di donazione d'organi, tessuti e cellule rappresenta un'attività sanitaria di alta valenza sociale e un atto medico di primaria e assoluta importanza. Il processo di donazione e trapianto di

organi rientra nei Livelli Essenziali di Assistenza (LEA). La donazione di organi è compito ordinario delle Terapie Intensive e di tutto l'ospedale come atto medico di valore etico e terapeutico.

Sono obiettivi per l'anno 2023:

1. Rendere pienamente operativi i Coordinamenti locali ospedalieri alla donazione con assegnazione di personale medico e infermieristico adeguato alle potenzialità donative specifiche dell'Azienda e garantendo ad entrambe le figure ore dedicate al procurement al di fuori delle ore di assistenza (DGR 665/2017). A supporto del Coordinatore Ospedaliero e dell'attività donativa, trasversale a tutto l'Ospedale, prevedere inoltre l'istituzione di un Comitato Aziendale Ospedaliero alla donazione, presieduto dal direttore Sanitario, che includa, oltre al Coordinatore Locale, i responsabili delle diverse Unità Operative e servizi Sanitari
2. Per i Presidi Ospedalieri senza neurochirurgia: viene richiesto un Index-1 del Programma Donor Action (determinato dal rapporto, in terapia intensiva, tra il numero dei decessi con patologia cerebrale e il numero dei decessi totali) compreso tra il 15 e il 30%.
3. Per tutti i presidi Ospedalieri: viene richiesto un livello di opposizione alla donazione degli organi inferiore al 33%.
4. Prelievo da un numero di donatori di cornee (con età compresa tra i 3 e gli 80 anni) pari ad almeno il 18% dei pazienti deceduti.

Come noto presso lo IOR viene garantita l'attività di reclutamento donazione di sole cornee.

Il Coordinamento Locale alle Donazioni è adeguato alle esigue potenzialità donative, con un referente medico procurement cornee, un sostituto medico e un referente infermieristico.

Non è stato ancora istituito un Comitato Aziendale Ospedaliero alla donazione. Il comitato aziendale sarà istituito entro dicembre 2022.

Come noto presso lo IOR viene garantita l'attività di reclutamento donazione di sole cornee.

In merito agli obiettivi dell'anno in corso, a garanzia della piena attività donativo-trapiantologica prevista dal DGR 665/2017, con Delibera n. 0083 del 23/03/2023, è stato istituito presso lo IOR l'UFFICIO di COORDINAMENTO LOCALE DELLE ATTIVITÀ di PROCUREMENT con assegnazione di personale medico (titolare e sostituto) e coordinatore infermieristico adeguato alle potenzialità donative specifiche dell'Azienda e garantendo ad entrambe le figure ore dedicate al procurement al di fuori delle ore di assistenza.

A supporto del Coordinatore Ospedaliero dell'attività donativa trasversale a tutto l'Ospedale, è stato individuato un dirigente medico referente per la Direzione Sanitaria e personale amministrativo afferente alla Direzione Sanitaria dell'Istituto.

In ottemperanza a quanto definito nella Delibera di Giunta Regionale n. 665 del 22/05/2017 "Indicazioni alle aziende sanitarie regionali in ordine al potenziamento della rete donativo-trapiantologica dell'Emilia Romagna, il Centro Riferimento Trapianti Emilia-Romagna (CRT-Procurement ER) ha effettuato a maggio 2023 l'audit Coordinamento Ospedaliero Procurement (COP), finalizzato all'analisi dell'intera organizzazione donativa.

L'esito dell'audit è risultato positivo evidenziando un particolare riconoscimento all'aspetto relativo alla gestione della documentazione per le attività di donazione, all'integrazione tra i servizi coinvolti ed alla sensibilizzazione al tema delle donazioni da parte della Direzione generale

Al 31 Luglio 2023 si sono registrati:

- 5 decessi, 1 potenziale donatore senza controindicazioni assolute, come da linee guida del CNT con età compresa tra i 2 e gli 80 anni.
- 1 opposizione degli aventi diritto alla donazione (in linea con lo standard richiesto <30%)

- 0 cornee prelevate (obiettivo minimo richiesto al nostro Istituto 2 cornee, valore minimo calcolato sul 18% dei decessi dell'anno 2022)
- L'indice Index-1 è 0 per mancanza di casistica di decessi per patologie cerebrali in TIPO.

Presso lo IOR l'attività di selezione del Donatore vivente di tessuto muscoloscheletrico è realizzata attraverso la collaborazione multidisciplinare della BTM con l'ambulatorio di pre ricovero. Attualmente l'informatizzazione è in una fase avanzata; a breve sarà possibile chiudere il percorso donativo con la registrazione a Sir 2020 della conclusione o meno dell'evento donativo, mentre

l'attività di selezione e la dichiarazione di idoneità raccolte al pre ricovero sono accessibili nella cartella clinica informatizzata.

Per implementare la raccolta di tessuto da Donatore vivente in ambito regionale e nazionale, sono in essere convenzioni interaziendali con altre strutture sanitarie, a cui vengono garantite condizioni di fornitura di tessuto muscoloscheletrico più favorevoli a fronte dell'invio alla BTM delle epifisi femorali raccolte, oltre che un rimborso puntuale per l'attività di selezione e valutazione preliminare svolta nella sede.

Informazioni specifiche su come accedere alla convenzione e sugli aspetti pratici del percorso di raccolta tissutale, sono stati dettagliati nel sito web della BTM costantemente aggiornato.

I pazienti valutati idonei alla donazione di epifisi al pre ricovero sono stati pari al 34% (131 / 388); totali epifisi accettate in BTM (82) pari al 62% degli idonei.)

A luglio 2023 è stato approvato dal Comitato Etico AVEC il progetto IOR denominato "Trapianto di articolazione vascularizzata: polso e caviglia", il cui obiettivo è quello di sperimentare una innovativa tecnica chirurgica che consenta di migliorare la qualità di vita e ridurre le complicazioni cliniche a lungo termine nei pazienti che necessitano di completa sostituzione dell'articolazione di caviglia o polso, tramite il trapianto di articolazione vascularizzata prelevata da donatore vivente, in un percorso condiviso con la rete regionale (CRT) e nazionale (CNT). Lo studio, di cui gli sperimentatori principali sono i professionisti della SC Clinica IV Ortoplastica della IOR, vedrà il coinvolgimento anche dei trapiantologi della SC di Chirurgia Oncologica Epato-Bilio-Pancreatica e Chirurgia dei Trapianti di Fegato del Policlinico di Modena.

3.8. Attività trasfusionale

Per quanto riguarda la corretta gestione della risorsa sangue, occorre rafforzare ulteriormente, a livello aziendale, l'utilizzo del PBM (Patient Blood Management), programma già avviato nel 2017 ai sensi del DM 2 novembre 2015 e secondo le linee guida del CNS, con la progressiva estensione di tale programma a tutti i percorsi clinici per il trattamento delle casistiche di interventi in elezione.

Rimane fondamentale l'attenzione all'utilizzo appropriato degli emocomponenti e dei medicinali plasma derivati (MPD), con focus sulla richiesta di immunoglobuline e.v., anche attraverso il prosieguo delle attività dei gruppi di lavoro interdisciplinari aziendali che si sono all'uopo costituiti ed alla realizzazione di AUDIT specifici.

Il Servizio Trasfusionale operante in IOR fa riferimento al TUM di Area Vasta, afferente alla AUSL di Bologna. I dati relativi all'attività del Servizio Trasfusionale vengono condivisi trimestralmente con il Centro Regionale Sangue nell'ambito della rilevazione delle attività svolte dai COBUS secondo ASR 21/12/2017 e come previsto da Piano Sangue e Plasma vigente. Suddetti dati vengono inoltre utilizzati a livello regionale in ambito della Consulta Tecnica Permanente per il Sistema Trasfusionale Regionale e del Comitato Esecutivo Regionale.

Gli obiettivi assegnati al TUM per il 2023 prevedono:

- Invio puntuale dei dati di attività per la disamina e la definizione delle azioni correttive al fine del conseguimento degli obiettivi posti;
- Rispetto degli impegni assunti discendenti dalla Convenzioni perfezionate in materia di EUNT e puntuale riscontro a nuove richieste pervenute al Servizio;
- Rispetto dei tempi di inserimento e validazione dei dati ministeriali nei flussi SISTRA;
- Rispetto delle attività COBUS, produzione del Verbale delle sedute e monitoraggio degli impegni assunti e delle eventuali azioni correttive da intraprendere ;
- Mantenimento del gruppo di lavoro per l'appropriatezza dei MPD.

Con particolare riferimento all'attività del Gruppo di lavoro Appropriatezza MPD, è necessario prevederne l'estensione dell'attività a seguito della necessità di organizzare almeno 1 audit sull'uso appropriato di Albumina.

Inoltre, con riferimento all'utilizzo terapeutico degli MPD driver, Albumina e Immunoglobuline, è raccomandata una riduzione del consumo pari al 5% rispetto al 2022:

| consumo Albumina 2022 | Obiettivo Consumo Albumina 2023 | Consumo IGV 2022 | Obiettivo Consumo IGV 2023 |
|-----------------------|---------------------------------|------------------|----------------------------|
| 8500 gr | 8075 gr | 230 gr | 219 gr |

Relativamente al percorso PBM, è necessario prevedere un aumento dei pazienti arruolati, pari al 5% rispetto al dato 2022, ciò permetterebbe sia di aumentare sia la sicurezza dei pazienti sia la contrazione dei consumi della Struttura, con un decremento dei costi inerenti al sangue.

Gli obiettivi posti sono riconducibili al particolare contesto regionale e nazionale, che vede l'adozione di scelte in funzione ai bisogni locali e allo stato dell'evoluzione del Sistema per il raggiungimento del comune obiettivo dell'autosufficienza nazionale.

Il sistema sangue della RER ha risposto adeguatamente nel periodo 2020-2021 all'impatto derivante dall'emergenza Covi -19 che ha determinato difficoltà di tipo logistico organizzativo. Per quanto riguarda i dati di attività della Rete trasfusionale Regionale relativi al primo semestre 2023 si registra un aumento di unità raccolte (106.756 unità raccolte) che, confrontate con le unità trasfuse (94.950 unità trasfuse) porta ad un bilancio "entrate uscite" positivo rispetto all'anno precedente.

Anche per il primo semestre 2023 è stato garantito, in stretta e fattiva collaborazione con le associazioni e federazioni dei donatori, il contributo all'autosufficienza regionale e nazionale, per soddisfare il fabbisogno di sangue , emocomponenti e medicinali plasma derivati (APD) anche in attuazione di quanto previsto dalle nuove convenzioni stipulate con le Federazioni e le Associazioni di donatori e dea Piano Regionale Sangue.

Particolare attenzione è stata rivolta ad incentivare le donazioni in aferesi di plasma, sia per l'uso clinico sia per la produzione di medicinali plasmaderivati, principalmente indirizzata alla produzione di immunoglobuline, per le quali si conferma uno shortage a seguito del picco pandemico già resosi evidente nel periodo 2020-2022, proseguito poi nel periodo 2021-2022 tutt'ora presente.

Per quanto riguarda la corretta gestione della risorsa sangue, è stato rafforzato ulteriormente, a livello aziendale, l'utilizzo del PBM (Patient Blood Managment) programma già avviato nel 2017 ai sensi del DM 2 novembre 2015 e secondo le linee guida del CNS, con la progressiva estensione di tale programma a tutti i percorsi clinici per il trattamento delle casistiche di interventi in elezione.

Rimane fondamentale l'attenzione all'utilizzo appropriato degli emocomponenti e dei medicinali plasma derivati (MPD) con focus sulla richiesta di immunoglobuline ev. anche attraverso il prosieguo delle attività dei gruppi di lavoro interdisciplinari aziendali che sono all'uopo costituiti ed alla realizzazione di AUDIT specifici.

Per quanto riguarda l'attività di produzione e cessione degli emocomponenti ad uso non trasfusionale (EUNT), è consolidata la trasparenza e regolamentazione dell'attività attraverso la stipula di specifiche convenzioni in materia , in applicazione dell'accordo CRS del 25 maggio 2017.

Nel coso del 2023 è proseguita l'applicazione degli accordi ai sensi del Decreto del Ministero della Salute 1 agosto 2019, contenente le modifiche del decreto 2 novembre 2015 recante " disposizioni relative ai requisiti di qualità e sicurezza del sangue e degli emocomponenti.

Dovrà inoltre essere data attuazione a quanto previsto dal Piano Sangue vigente, con particolare riferimento ai seguenti aspetti:

- piena funzionalità dei COBUS
- Applicazione delle Good Practice Guidelines (GPGs) nel processo trasfusionale.

| Indicatori | Target |
|--|----------------------|
| 83. Utilizzo terapeutico delle Immunoglobuline e di Albumina | -5% rispetto al 2022 |
| 84. Realizzazione di Audit sull'uso appropriate degli MPD | 100% |
| 85. Estensione del PBN Patient Blood Management. numero di pazienti arruolati in previsione di interventi chirurgici programmati | +5% rispetto al 2022 |

3.9. Appropriatelyzza, utilizzo efficiente della risorsa posto letto, controlli sanitari, ricoveri interni ed esterni, codifica delle schede di dimissione ospedaliera

Utilizzo efficiente della risorsa posto letto

Nella realtà ospedaliera dell'Istituto Ortopedico Rizzoli, l'Indice Comparativo di Performance nel 2022 si è attestato su un valore di 1.07, in linea con la soglia stabilita per tale indicatore anche per il 2023 (std ≤ 1,25).

Per raggiungere tale risultato sono stati messi in atto una serie di iniziative ed interventi volti all'ottimale gestione dei posti letto, in particolare per quanto concerne la funzione di bed management, che hanno permesso di ottenere la massima integrazione e collaborazione tra il Bed Manager, la Direzione Sanitaria e la dirigenza assistenziale (SAITeR), nonché il coinvolgimento attivo dei coordinatori infermieristici di reparto e dei clinici.

Sono stati implementati sistemi di monitoraggio condivisi che hanno permesso di avere una visione completa e puntuale dell'occupazione delle risorse letto della struttura, tramite la valutazione dei tradizionali indicatori di attività dei posti letto quali presenza media giornaliera, indice di occupazione, ecc., ma anche di sistemi prospettici che sfruttano modelli predittivi basati su dati storici: questo ha consentito di ottenere un miglior utilizzo delle risorse letto, volto al perseguimento di un miglioramento delle performance riguardanti i tempi di attesa per i ricoveri chirurgici e alla riduzione delle criticità legate al sovraffollamento in PS.

Questa metodologia è stata applicata anche al sistema di gestione dei flussi informatici implementati con lo scopo di coadiuvare l'azione del Gruppo di Coordinamento Operativo della Rete Metropolitana: il puntuale monitoraggio dell'occupazione delle varie aziende della rete ha consentito di anticipare situazioni di allerta o crisi della rete stessa, consentendo di concordare e mettere in atto azioni preventive e/o correttive al fine di evitare e/o risolvere situazioni di criticità di uno o più nodi della rete.

Nonostante il rapporto tra ricoveri attribuiti a DRG ad alto rischio di inappropriatezza e ricoveri attribuiti a DRG non a rischio inappropriatezza in regime ordinario sia superiore al riferimento regionale, si evidenzia tuttavia una costante flessione nel corso degli ultimi anni, ed un miglioramento rispetto al dato del 2019 (anno di riferimento pre-pandemia). Segnaliamo che la specificità della casistica monospécialistica dell'Istituto rende estremamente complesso ottenere il raggiungimento dello standard indicato, in modo particolare per alcuni dei Drg maggiormente rappresentati (538, 503) e per la quota notevole di Drg 410 effettuati in regime di ricovero ordinario per ragioni clinico-assistenziali (trattamento di chemioterapia ad alte dosi).

Nonostante la quota di ricoveri ordinari inappropriati sia ulteriormente comprimibile, non appare quindi ancora pienamente realizzabile il livello dello standard regionale.

Viene posta particolare attenzione alla codifica ICD9CM di questa tipologia di ricoveri, aumentando la percentuale di controlli effettuati rispetto a quanto richiesto dal PAC (Piano Annuale Controlli). Questo ha consentito di ridurre la quota di Drg inappropriati dovuti ad errori nella codifica degli interventi chirurgici (Drg 538, 503, 227, ecc.), o di diagnosi e procedure (Drg 410, altri Drg di tipo medico), ma è evidente che gli interventi prioritari restano quelli di tipo organizzativo (programmazione dei ricoveri, trasferimento di alcune prestazioni chirurgiche ad altro setting).

Le attività di miglioramento dell'appropriatezza di setting assistenziale saranno in continuità con quanto intrapreso nel corso degli anni. L'obiettivo rimane la riduzione ulteriore della quota di DRG ad alto rischio attraverso il trasferimento della casistica al regime diurno, con particolare riferimento ai Drg di area chirurgica considerati "prioritariamente trasferibili" e con abbattimento tariffario (DGR 918/2018 e 1875/2020), e le attività svolte in questi ultimi anni per aumentare il numero di prestazioni erogate in un contesto di chirurgia ambulatoriale.

L'impegno è quello di rafforzare le misure messe in atto finora per garantire che l'esecuzione delle prestazioni avvenga nel setting assistenziale più appropriato, con un minor impiego di risorse ma garantendo elevati standard di sicurezza per i pazienti.

Nella realtà ospedaliera dell'Istituto Ortopedico Rizzoli, l'Indice Comparativo di Performance dei primi 6 mesi del 2023 (dato al momento disponibile su Insider) si è attestato su un valore di 1.11, in linea con la soglia stabilita per tale indicatore.

Per l'anno 2023, in continuità con quanto già attuato nel 2022 e nel 2021, sono stati messi in atto una serie di iniziative ed interventi volti all'ottimale gestione dei posti letto, in particolare per quanto concerne la funzione di bed management, che hanno permesso di ottenere la massima integrazione e collaborazione tra il Bed Manager, la Direzione Sanitaria e la dirigenza assistenziale (SAITeR), nonché il coinvolgimento attivo dei coordinatori infermieristici di reparto e dei clinici, tra cui:

- sistemi di monitoraggio condivisi che hanno permesso di avere una visione completa e puntuale dell'occupazione delle risorse letto della struttura, tramite la valutazione dei tradizionali indicatori di attività dei posti letto quali presenza media giornaliera, indice di occupazione, ecc., ma anche di sistemi prospettici che sfruttano modelli predittivi basati su dati storici: questo ha consentito di ottenere un miglior utilizzo delle risorse letto, volto al perseguimento di un miglioramento delle performance riguardanti i tempi di attesa per i ricoveri chirurgici e alla riduzione delle criticità legate al sovraffollamento in PS.
- ottimizzazione dell'utilizzo di risorse correlate al ricovero di pazienti urgenti da PS, al fine di garantire una maggior capacità di accoglienza di trasferimenti dalla rete traumatologica metropolitana, pur mantenendo alta la capacità produttiva in elezione.
- sistema di gestione dei flussi informatici implementati con lo scopo di coadiuvare l'azione del Gruppo di Coordinamento Operativo della Rete Metropolitana: il puntuale monitoraggio dell'occupazione delle varie aziende della rete ha consentito di anticipare situazioni di allerta o crisi della rete stessa, consentendo di concordare e mettere in atto azioni preventive e/o correttive al fine di evitare e/o risolvere situazioni di criticità di uno o più nodi della rete.

Controlli Sanitari esterni e interni

L'attività di controllo interno svolta dai componenti del NAC (Nucleo Aziendale Controlli), è essenzialmente quella di effettuare la verifica di tutti i fenomeni previsti dal PAC, con le modalità e/o nelle percentuali indicate, ma anche quella di monitorare la produzione interna soprattutto se ad alta complessità (a campione), o a maggior rischio di inappropriately di codifica per contribuire, almeno in parte, a mantenere costante il peso medio dei Drg, senza sottostimarli.

Obiettivo dell'analisi di questi ricoveri è contribuire a ridurre la quota di DRG in regime ordinario attraverso il trasferimento della casistica a rischio di inappropriatezza verso un regime diurno, in modo particolare per i Drg definiti prioritariamente trasferibili (DPCM 12.01.2017 LEA).

Indicatore: Ulteriori controlli interni ed esterni sui DRG a rischio di inappropriatezza, secondo l'allegato 6A del DPCM del 12 gennaio 2017; [std: \geq al 2,5% della produzione annua complessiva di ricoveri per struttura]

L'analisi degli ulteriori controlli interni ed esterni sui DRG a rischio di inappropriatezza sarà possibile solo a conclusione dell'anno con la rendicontazione completa dell'attività.

3.10. Accredimento

Negli ultimi anni è stato attivato il progetto di revisione e aggiornamento dei requisiti specifici, previsti dalle normative regionali. Si chiede pertanto alle Aziende di facilitare la partecipazione dei professionisti alle iniziative che verranno previste ed ai lavori programmati.

Indicatore: Numero di professionisti partecipanti alle iniziative promosse nell'ambito del progetto di revisione dei requisiti specifici di accreditamento/Numero di professionisti convocati; [std: $\geq 80\%$]

Si chiede alle Aziende di valutare la rispondenza, o l'avvicinamento nei tempi di adeguamento previsti, ai nuovi requisiti specifici, effettuando attività di audit interno e/o autovalutazione e utilizzando le risultanze dell'attività di verifica interna per attivare azioni di miglioramento finalizzate al pieno raggiungimento della conformità ai requisiti deliberati.

Indicatore: domanda completa aggiornata ed inviata entro gennaio 2024

Tutte le Aziende sanitarie sono state sottoposte a verifica di rinnovo dell'accredimento ai sensi della DGR n.1943 del 4.12.2017, "Approvazione requisiti generali e procedure per il rinnovo dell'accredimento delle strutture sanitarie", entro il termine previsto del 31/12/2019.

Si chiede alle Aziende per cui non è stata pubblicata determina di accreditamento di inviare in RER la modulistica di domanda aggiornata secondo il nuovo modello pubblicato nel sito della regione, secondo le indicazioni regionali.

Negli ultimi anni è stato attivato il progetto di revisione e aggiornamento dei requisiti specifici, previsti dalle normative regionali. Si chiede pertanto alle Aziende di facilitare la partecipazione dei professionisti alle iniziative che verranno previste ed ai lavori programmati.

Si chiede alle Aziende di valutare la rispondenza, o l'avvicinamento nei tempi di adeguamento previsti, ai nuovi requisiti specifici (es assistenza domiciliare), effettuando attività di audit interno e/o autovalutazione e utilizzando le risultanze dell'attività di verifica interna per attivare azioni di miglioramento finalizzate al pieno raggiungimento della conformità ai requisiti deliberati.

Ai sensi del D.Lgs 261/2007, le Regioni e le Province Autonome, in attuazione della normativa vigente in materia, organizzano, presso i servizi trasfusionali e le unità di raccolta sangue, attività di verifica finalizzate all'accertamento della rispondenza ai requisiti previsti a distanza non superiore a due anni. Nel corso dell'anno le Aziende per le cui strutture è prevista la

scadenza del termine, dovranno superare le verifiche relative al Sistema Trasfusionale effettuate dall'OTA su mandato della DG Cura della Persona, Salute e Welfare.

| Indicatori | Target |
|---|--|
| Verifiche relative al sistema trasfusionale | |
| 91. % di verifiche relative al sistema trasfusionale superate/totale delle verifiche effettuate dall'OTA | Non applicabile, in quanto IOR non è sede di Sistema trasfusionale; a questo si aggiunge che per il 2023 non sarà prevista verifica presso SIMTAMBO in quanto effettuato il 30 novembre e il 1 dicembre 2022. A tale verifica IOR ha partecipato alla verifica effettuato presso la sede SIMTAMBO IOR |
| Progetto di revisione e aggiornamento dei requisiti specifici | |
| 92. Numero di professionisti partecipanti alle iniziative promosse nell'ambito del progetto di revisione dei requisiti specifici di accreditamento/Numero di professionisti convocati | Non applicabile, in quanto non risultano richieste da parte di RER inerenti la partecipazione a gruppi di lavoro regionale istituiti per la revisione di requisiti specifici, |
| 93. Domanda completa aggiornata inviata entro gennaio 2024 | Non applicabile; la domanda di rinnovo di accreditamento dovrà essere presentata entro il 15/02/2025 |
| 94. Redazione report di autovalutazione/verifica interna nuovi requisiti (evidenza documentale) | Non applicabile in quanto non risultano requisiti specifici applicabili allo IOR di nuova emissione |

3.11. Governo dei farmaci e dei dispositivi medici

3.11.1. Obiettivi di spesa farmaceutica Regione Emilia-Romagna

Per l'acquisto ospedaliero di farmaci, si prevede a livello regionale una spesa di 1,185 mld di euro corrispondente a +6,3% verso il 2022, con scostamenti differenziati fra le Aziende sanitarie. Tale obiettivo è definito come risultato tra fattori di incremento della spesa e fattori di potenziale risparmio, ed esclude i farmaci innovativi previsti nel fondo nazionale, l'ossigenoterapia e i vaccini. Per l'Istituto Ortopedico Rizzoli, che al IV trimestre 2022 ha presentato una spesa per l'acquisto ospedaliero di farmaci, al netto dei costi dichiarati per i farmaci innovativi, pari a 2.722.536 euro, è stato fissato un decremento di spesa di 50.458 euro, con un obiettivo di budget 2023 pari a 2.672.078 euro. In analogia con il monitoraggio dell'acquisto ospedaliero di farmaci del 2022, non vengono considerati i costi relativi a ossigeno, farmaci innovativi oncologici e non oncologici, vaccini e i consumi del presidio di Bagheria.

Osservando il dato AFO 2023 (5° invio) si osserva una spesa in aumento del +12,8% pari a circa +€ 145.000 di cui +€ 50.000 di oncologici galenici, + € 44.000 per il trattamento con mifamurtide di un paziente nel periodo giugno2022-maggio2023, + € 40.000 di antibatterici per uso sistemico.

Vista l'analisi degli scostamenti, le azioni di miglioramento si concentrano:

- sul buon uso degli antibiotici descritto nel paragrafo relativo alla stewardship antimicrobica,
- in ambito oncologico: viene eseguita la verifica costante dell'appropriatezza prescrittiva.

E' stato creato un gruppo composto da UFA AOSP S.Orsola, oncologi, farmacisti e infermieri IOR, per la creazione di un percorso di restituzione delle terapie allestite ma non somministrare, con lo scopo di riutilizzarle e di evitarne lo smaltimento.

3.11.2 Obiettivi di appropriatezza dell'assistenza farmaceutica

Aderendo al Progetto Interaziendale Governo del Farmaco, lo IOR si impegna a realizzare azioni di appropriatezza condivise con le aziende AUSL e AOSP relativamente agli obiettivi assegnati nelle Linee di programmazione sanitaria 2023.

Le aree terapeutiche sulle quali si concentrano le azioni sono le seguenti:

• **FARMACI BIOSIMILARI:**

- Epoetine biosimilari (target $\geq 95\%$).

Per lo IOR il consumo di queste molecole è legato prevalentemente alla continuità assistenziali, il raggiungimento o meno dell'obiettivo è fortemente influenzato dalla variabilità dei pazienti ricoverati (es. pazienti extraregionali). Nel primo semestre 2023 si è arrivati al 67% in DDD del biosimilare per la continuità di due pazienti in regime di ricovero.

- Infliximab biosimilare (target $\geq 95\%$): l'utilizzo del biosimilare (inflectra, remsima) è al 100% nei primi 6 mesi 2023.
- Enoxaparina (target $\geq 95\%$): nel primo semestre 2023 il valore è 99,4%.
- Immunosoppressori Anti TNF-alfa in Area Reumatologica (target $\geq 75\%$)

Promuovere l'uso prevalente dei farmaci anti-TNF alfa con il miglior rapporto costo/opportunità (ADALIMUMAB, INFILIXIMAB, ETANERCEPT) come biologici di prima scelta in caso di fallimento, intolleranza o controindicazione a csDMARDs, nei pazienti incidenti affetti da patologia reumatologica.

Nel semestre 2023 l'impiego di infliximab biosimilare è al 100% (Inflectra o Remsina); l'unico paziente in terapia con Inflectra, biosimilare non in accordo quadro, è in continuità terapeutica per ADR a Remsina.

La prescrizione dei farmaci biologici per il trattamento dell'artrite reumatoide e spondilite anchilosante avviene tramite compilazione nel portale SOLE dei PT REUMA, i piani terapeutici relativi ai farmaci somministrati presso l'ambulatorio reumatologico IOR sono regolarmente inoltrati al servizio di farmacia che effettua le verifiche sull'appropriata prescrizione del biosimilare con miglior profilo costo-opportunità.

In accordo col programma governare il farmaco sono previsti incontri di appropriatezza prescrittiva con le U.O. e divulgazione delle più recenti evidenze disponibili in materia di biosimilari e di intercambiabilità e la presa in carico di alcuni pazienti selezionati da parte dell'erogazione diretta IOR.

• **GASTROPROTEZIONE:** è previsto il governo della prescrizione dei PPI in linea con le Note AIFA 1-48 e più recenti documenti di appropriatezza CF AVEC. E' richiesta la compilazione dello schema terapeutico per le nuove prescrizioni di PPI ed è stato diffuso l'algoritmo di deprescribing PPI prodotto dalla CF AVEC.

Il contenimento del consumo territoriale, in accordo con il Progetto Governare il Farmaco, è monitorato attraverso il dato di erogazione diretta per la continuità assistenziale H-T dei farmaci di fascia A ed in particolare sono valutate le lettere di dimissione e referti ambulatoriali dei pazienti che accedono all'erogazione diretta IOR con prescrizione di PPI secondo nota AIFA.

Nei 5 mesi 2023 il dato IOR è 0,1% (n° LDO + visite amb con PPI/ totale n° LDO + visite amb).

• **POLIFARMACOTERAPIA:**

per migliorare la governance sui processi di ricognizione-riconciliazione farmacologica nelle transizioni di cura, lo IOR partecipa al Progetto collaborativo tra la CF AVEC e l'Istituto di Ricerche Farmacologiche Mario Negri IRCCS per la Valutazione dei trattamenti farmacologici e del potenziale rischio iatrogeno in una coorte di soggetti anziani della Regione Emilia Romagna.

A settembre 2023 è prevista l'ultima fase di questo progetto e la restituzione dei dati.

Nel corso del primo semestre 2023 è stata promossa la partecipazione dei medici internisti a 5 incontri di formazione sulla Polifarmacoterapia con discussione di casi clinici organizzati dalla CF AVEC.

Il Progetto Governare il Farmaco prevede inoltre l'avvio sperimentale di implementazioni informatiche nella cartella clinica CCE per la ricognizione/riconciliazione della terapia alla dimissione ospedaliera.

Attualmente le azioni che coinvolgono la farmacia nell'ambito della prescrizione informatizzata sono le seguenti:

Prescrizione Informatizzata

Allo scopo di ottenere un continuo miglioramento della qualità anche presso lo IOR è stato adottato un programma di prescrizione informatizzata con il supporto del farmacista coinvolto nella validazione dei farmaci del prontuario ospedaliero. Il coinvolgimento del farmacista ha previsto la verifica di tutti i farmaci in prontuario su un file excel inserendo le vie di somministrazioni laddove mancanti, le unità posologiche. Per i farmaci senza AIC, ATC e catena di equivalenza sono stati inseriti AIC; ATC; e sono stati associati alle catene di equivalenza opportune. Successivamente alla prima validazione il file excel è stato inserito nel programma ed il farmacista ha dovuto validare nuovamente tutti i farmaci. Periodicamente vengono caricati i nuovi farmaci codificati e si ripete la procedura già esposta.

• STEWARDSHIP ANTIMICROBICA:

contenimento del consumo degli antibiotici sistemici per contrastare la diffusione di resistenza antimicrobiche, i dati AFO disponibili mostrano un aumento dei consumi e della spesa rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente.

I pazienti ricoverati con infezione muscolo-scheletriche vengono seguiti dai consulenti infettivologi nell'ambito di una stewardship antimicrobica che favorisce un approccio mirato dell'infezione, approvando la terapia empirica solo nel tempo minimo necessario a ricevere il referto microbiologico. In particolare la prescrizione degli antibiotici è governata attraverso il controllo puntuale della consulenza infettivologica per tutte le terapie impostate al di fuori degli schemi di profilassi peri-operatoria e l'erogazione della terapia avviene solo in seguito alla verifica della corrispondenza (molecola, dosaggio e posologia) della richiesta motivata (RMP) con la consulenza infettivologica.

L'andamento dei dati di spesa e consumo vengono presentati e commentati in occasione degli incontri del gruppo ICA e Buon uso degli antibiotici.

Inoltre si monitorano il dato regionale sulle prescrizioni di antibiotici post-dimissione nei pazienti chirurgici che storicamente è < 1% e il tasso di consumo ospedaliero degli antibiotici resi disponibili dal flusso AFO.

3.11.4 Adozione di strumenti di governo clinico e gestionali

Compilazione dei **registri** di monitoraggio sulla piattaforma **AIFA**:

- **FARMACI ONCOLOGICI:** A partire da Agosto 2022 è stato attivato il registro Aifa per l'innovativo Larotrectinib. Attualmente è in corso la terapia di un paziente, per il quale sono regolarmente inserite le richieste ed effettuate le relative dispensazioni sulla Piattaforma Aifa. Nei primi 6 mesi 2023 il dato di spesa per gli oncologici L01, innovativi esclusi, è aumentato complessivamente del 20% (AFO 4 MESI +12.8%), dovuto ad un aumento dei costi degli allestimenti presso l'UFA (+59.000€) e dell'erogazione diretta di pazopanib (onlabel) e regorafenib (offlabel con autorizzazioni nominali CFAVEC).

Compilazione del DBO: la prescrizione informatizzata dei farmaci oncologici è stata implementata con i farmaci orali ed è stata resa obbligatoria la compilazione del DBO per tutti i pazienti; la prescrizione informatizzata dei farmaci oncologici rende possibile il monitoraggio dei farmaci oncologici per indicazione terapeutica, sede istologica e linea di terapia. Sono stati condotti degli incontri ad hoc tra farmacia, oncologi e ICT per migliorare la copertura e i dati del primo trimestre copertura > 90%.

- **FARMACI COVID**

Nei primi 6 mesi 2023 l'impiego dei farmaci COVID ha coinvolto l'utilizzo di **Remdesivir e nirmatrelvir + ritonavir** sono state correttamente compilate le schede Aifa e chiuse, per quanto riguarda l'approvvigionamento del farmaco è stata applicata la procedura regionale.

3.11.5. Farmacovigilanza

Nei primi 6 mesi lo IOR ha proseguito l'attività di farmacovigilanza e vaccino-vigilanza, applicando la procedura operativa AIFA per i responsabili locali di FV del 10 dicembre 2021(revisione 02) ponendo particolare attenzione alla qualità della compilazione ed alla completezza dei dati.

Sono state gestite 22 segnalazioni. le segnalazioni di farmacovigilanza presso lo IOR sono state inserite tutte nella Rete Nazionale di Farmacovigilanza entro i 7 giorni dalla data del ricevimento delle stesse (comma 5, art.22, D.M. 30/04/2015). Sono stati raccolti dai segnalatori gli elementi utili a migliorare la completezza delle informazioni per un'adeguata valutazione dei casi, quali ad esempio: posologia, farmaci concomitanti, condizioni cliniche preesistenti, de e re-challenge del trattamento, esito e follow-up, documentazione clinica a supporto del caso, come base per la valutazione del causality assessment.

Finora non abbiamo avuto ADR con errore terapeutico per cui non è stata gestita nessuna segnalazione in collaborazione con il Risk Manager come previsto dal dal documento regionale "INTEGRAZIONI E SINERGIE TRA RISK MANAGEMENT E FARMACOVIGILANZA".

E' in fase di revisione la nuova procedura sulla Farmacovigilanza alla luce della nuovo portale che ha previsto una modifica sostanziale nelle modalità di inserimento delle segnalazione e a livello regionale è stato attivato Segnaler in cui dovranno essere inserite le segnalazioni di farmacovigilanza con errore terapeutico, presso lo IOR è stato effettuato un incontro formativo per l'utilizzo della piattaforma.

3.11.6 Dispositivi medici e dispositivo-vigilanza

Obiettivi di spesa

L'obiettivo regionale 2023 è stato quantificato in un limite di incremento del 5,83% rispetto al 2022 e considera: gli incrementi fisiologici di consumi di dispositivi medici per le attività di assistenza ospedaliera e territoriale; l'incremento di spesa per il recupero dell'attività chirurgica pari ai volumi 2019; l'impatto adeguamento ISTAT dei prezzi; la previsione di assorbimento dell'attività chirurgica svolta presso strutture private accreditate.

Per l'Istituto Ortopedico Rizzoli che, al IV trimestre 2022, ha presentato una spesa per dispositivi medici, pari a 22.361.436 euro, è stato previsto un incremento di 2.298.616 euro (pari al 10,28%), che determina un obiettivo di budget di 24.660.052 euro. Si precisa che vista la sostanziale stabilità della spesa per dispositivi medici sostenuta dal presidio di Bagheria, i costi sopra considerati sono comprensivi degli importi riferibili a Bagheria, in linea con il monitoraggio 2022.

Al fine di rispettare tale obiettivo di spesa, verrà eseguito un monitoraggio continuo della spesa per individuare precocemente eventuali criticità, che potrebbero emergere a causa di tre principali variabili: 1) aumento dell' attività chirurgica programmata correlato soprattutto alla necessità di recupero delle liste di attesa per prestazioni chirurgiche, 2) maggiore complessità della casistica trattata presso la sede IOR e il Dipartimento Rizzoli Sicilia 3) aumento di attività avvio del Polo Ortopedico Riabilitativo Ior presso Argenta, per arrivare alla fase a regime prevista per il 2024 e 4) impatto adeguamento ISTAT dei prezzi.

Obiettivi di appropriatezza

- Guanti non sterili T0102

Le azioni messe in campo per il raggiungimento dell'obiettivo riguardano il monitoraggio dell'adesione alle indicazioni del documento di appropriatezza Regionale «Indicazioni operative sui guanti monouso per uso sanitario»

Il target previsto nel 2023 per la riduzione della quantità di guanti non chirurgici (T0102) è -4% vs 2022; ad oggi siamo lievemente sopra l'obiettivo.

- *Endoscopi monouso: NON APPLICABILE.*

Adesione alle gare regionali

- *Medicazioni avanzate (M0404)*

La spesa IOR per la CND M0404 (Medicazioni Avanzate) nel primo semestre 2023 vs 2022 è in calo del 58,25% dovuto a un'importante azione di miglioramento messa in campo già dal secondo semestre 2022, con un costante monitoraggio dell'appropriatezza di utilizzo su queste medicazioni, in base alle linee guida sulle medicazioni avanzate introdotte nel 2022. Rispetto all'obiettivo Regionale di aderenza alla gara Intercent-ER per almeno l'80% dei consumi siamo al 97% di aderenza.

- *Protesi d'anca (P0908)*

Rispetto all'obiettivo di utilizzo di protesi d'anca afferenti alla gara regionale per almeno l'80% del consumo totale, attualmente ci attestiamo verso il 78% dell'obiettivo.

3.11.7. Rendicontazione nel flusso DiMe e obiettivi di tracciabilità

Anche nel 2023, si perseguirà l'obiettivo di copertura del flusso degli acquisti di dispositivi medici rendicontati nei conti economici, al fine di valutare l'effettivo allineamento tra l'alimentazione del flusso DiMe e i costi contabilizzati nel modello CE, alla luce dell'evoluzione delle modalità di acquisto e delle regole di tracciabilità dei dispositivi medici. In particolare, ai fini della determinazione dei tassi di copertura, si darà separata evidenza, tramite contabilità analitica, dei consumi di dispositivi medici delle diverse sedi IOR (Bologna, Argenta e Bagheria).

Indicatore: Tasso di copertura del flusso consumi Di.Me. sul conto economico (Fonte: flusso DiMe e conto economico); [std: $\geq 90\%$]

Per raggiungere questo obiettivo, periodicamente e in fase di elaborazione dati per l'invio trimestrale del Flusso DiMe, si provvede a bonificare le anagrafiche dei dispositivi scartati dalle simulazioni del flusso; inoltre si provvede a:

- segnalare ad altri servizi eventuali errori da correggere di loro competenza;
- segnalare alla Cabina di Regia GAAC gli errori presenti in anagrafica centralizzate, per la correzione;
- partecipare alle riunioni convocate dal Gruppo Regionale dei Dispositivi Medici, analizzare internamente i report degli andamenti di spesa e quantità, rispetto al medesimo periodo dell'anno precedente ed infine risolvere le criticità segnalate.

Al fine di monitorare il corretto rapporto tra costo/complessità della casistica dei pazienti trattati, con riferimento a due delle quattro aree individuate dalla Regione, ovvero protesi d'anca (classe CND P0908) e protesi di ginocchio (classe CND P0909), vengono effettuate a livello aziendale analisi trimestrali ed approfondimenti specifici sul costo medio per Unità Operativa.

Indicatore: Tasso di copertura del flusso consumi Di.Me. (IVD) sul conto economico (Fonte: flusso DiMe e conto economico); [std: $\geq 60\%$]

Per garantire la correttezza del flusso DIME vengono costantemente monitorate le nuove codifiche degli IVD.

Tracciabilità

All'interno della Farmacia IOR un settore è interamente dedicato alla gestione del materiale impiantabile.

Le attività che vengono svolte, sia in relazione con la sala operatoria che con la centrale di sterilizzazione, sono le seguenti:

- valutazione delle richieste motivate personalizzate dei dispositivi medici non presenti in repertorio (per i DM custom made è stato creato un percorso specifico)
- valutazione delle richieste di attivazione/ampliamento dei conti depositi
- verifica dell'adesione alle gare
- implementazione degli affiancamenti alle gare
- confronto con i clinici rispetto alle esigenze di dispositivi medici innovativi
- valutazione della correttezza/completezza delle note operatorie
- valutazione della correttezza /completezza degli scarichi del materiale impiantato
- controllo scadenze del materiale in conto deposito stoccato e creazione di un percorso di sostituzione dei DM in scadenza
- registrazione non conformità delle note operatorie
- gestione delle urgenze relative alla richiesta di dispositivi medici
- individuazione di elenchi standardizzati di dispositivi medici impiantabili rispetto a tipologie specifiche di interventi
- report trimestrale delle richieste di dispositivi medici impiantabili Custom made da inviare alle Direzioni
- report settimanale delle non conformità delle note operatorie (materiale richiesto)
- codifica anagrafiche ed associazione a codice a barre
- comunicazioni di back-order, ritiri, sostituzione materiale, cambio codici articolo
- registrazione ed analisi delle non conformità degli scarichi del gestionale di scarico del materiale impiantato
- gestione dei dispositivi medici impiantabili sperimentali
- gestione della corretta lettura dei codici a barre/qrcode
- rapporti con le aziende fornitrici
- raccolta ed archiviazione delle schede tecniche dei DM.

3.11.8 Dispositivo Vigilanza

Il Decreto Ministeriale 31 marzo 2022 istituisce la rete nazionale della dispositivo-vigilanza, al fine di realizzare uno scambio tempestivo e capillare delle informazioni su incidenti e azioni di sicurezza che coinvolgono i dispositivi medici. Con Determina regionale n. 4711/2022 è stata istituita la Rete Regionale Referenti Dispositivo Vigilanza che assolve agli obblighi descritti dal Decreto Ministeriale del 31 marzo 2022; poiché la cultura della Vigilanza sui Dispositivi Medici si realizza anche attraverso la formazione continua.

Nel corso dei primi 6 mesi del 2023 sono state gestite:

- 44 segnalazioni di incidente relative ai DM (trend in linea rispetto al 2022)
- 14 reclami
- 5 avvisi di sicurezza.

E' in fase di revisione la procedura relativa alla Dispositivo-vigilanza alla luce del nuovo Regolamento 2017/745 e delle nuove "Linee di Indirizzo regionali in materia di vigilanza sui dispositivi medici, sui dispositivi medici impiantabili attivi e sui dispositivi medico-diagnostici in vitro".

A livello regionale è stata inoltre attivata la piattaforma Segnaler per l'inserimento delle schede di segnalazione di incidente e a livello IOR è stato effettuato un incontro formativo per l'utilizzo della piattaforma.

Si sta inoltre predisponendo un documento condiviso in ambito regionale per uno schema di corso formativo da applicare nelle realtà locali, al fine di accrescere la sensibilità alla segnalazione e una maggiore completezza dei dati.

4. Garantire la sostenibilità economica e promuovere l'efficienza operativa

4.1. Miglioramento nella produttività e nell'efficienza degli Enti del SSN, nel rispetto del pareggio di bilancio e della garanzia dei LEA

Gli obiettivi di mandato assegnati alle Direzioni Generali impegnano le stesse a raggiungere gli obiettivi economico-finanziari annualmente definiti dalla programmazione regionale ed il mancato conseguimento di questo obiettivo comporta la risoluzione del rapporto contrattuale.

Per l'anno 2023 la Direzione aziendale è impegnata a garantire:

- il rispetto del vincolo di bilancio assegnato, concorrendo al raggiungimento dell'obiettivo del pareggio di bilancio del Servizio Sanitario Regionale;
- il costante monitoraggio della gestione e dell'andamento economico-finanziario, in considerazione anche della modifica della struttura dei costi determinatasi a seguito dell'emergenza COVID-19;
- la partecipazione al sistema di monitoraggio bimestrale dell'andamento delle gestioni aziendali e in particolare alle verifiche sul rispetto degli obiettivi di budget definiti dalla Direzione Generale Cura della Persona, Salute e Welfare, come previsto dalla Deliberazione n. 407/2022;
- la presentazione alla Regione della certificazione prevista dall'art. 6 dell'Intesa Stato-Regioni del 23/3/2005, attestante la coerenza degli andamenti trimestrali all'obiettivo assegnato. In presenza di certificazione di non coerenza, presentazione di un piano contenente le misure idonee a ricondurre la gestione all'interno dei limiti assegnati entro il trimestre successivo.

A livello regionale sarà valutata sia la capacità della Direzione Generale di rispettare l'obiettivo economico-finanziario assegnato e in particolare gli obiettivi di budget specificamente assegnati con riferimento ai principali fattori produttivi che concorrono al maggior assorbimento di risorse, sia la capacità di perseguire tale obiettivo individuando e realizzando con tempestività tutte le azioni possibili a livello aziendale, assicurando contestualmente il rispetto della programmazione sanitaria regionale e degli obiettivi di salute ed assistenziali assegnati quali obiettivi di mandato.

Il mancato rispetto degli impegni di cui sopra comporta l'applicazione delle disposizioni contenute nell'art. 6 dell'Intesa Stato-Regioni del 23 marzo 2005.

Le Aziende sanitarie sono tenute ad applicare la normativa nazionale in materia sanitaria, con particolare riferimento alle disposizioni che definiscono misure di razionalizzazione, riduzione e contenimento della spesa sanitaria, ancorché non espressamente richiamata in sede di programmazione regionale, fermo restando l'obbligo di assicurare l'erogazione dei LEA e la possibilità di individuare misure alternative di riduzione della spesa sanitaria, purché equivalenti sotto il profilo economico.

➤ Indicatori e target:

- Rispetto delle tempistiche di trasmissione e accuratezza di predisposizione delle stime per il monitoraggio economico bimestrale delle gestioni aziendali; target: 100%
- Rispetto delle tempistiche di trasmissione e accuratezza di predisposizione delle rendicontazioni richieste dal livello ministeriale (es. Panflu, costi sostenuti per profughi ucraini, etc); target: 100%

4.1.1. Ottimizzazione della gestione finanziaria del SSR

Nel corso del 2023 prosegue l'impegno per consolidare il rispetto dei tempi di pagamento dei fornitori di beni e servizi del SSR in conformità alle disposizioni del D.Lgs. n. 231/2002 e s.m.i, (pagamenti entro i 60gg) attraverso un impiego efficiente della liquidità disponibile a livello regionale e un utilizzo ottimale dell'indebitamento a breve (anticipazione di tesoreria).

La Direzione aziendale garantisce un utilizzo efficiente della liquidità disponibile ed il mantenimento dei tempi di pagamento previsti dalla normativa vigente anche ai fini del riconoscimento dell'indennità di risultato, in conformità a quanto prescritto dall'art. 1, comma 865 della L. 145/2018 (Legge di bilancio 2019).

La corretta acquisizione delle fatture elettroniche sulla Piattaforma per la Certificazione dei Crediti (PCC) e conseguenti tempi amministrativi certi per la liquidazione delle fatture dei fornitori sia della Regione, per la GSA, che delle Aziende sanitarie sono i presupposti per una corretta relazione col mercato e per pagamenti tempestivi. La trasparenza dei risultati è garantita attraverso la pubblicazione trimestrale dell'indice di tempestività dei pagamenti ai sensi del D.Lgs n. 33/2013 come modificato dal D.Lgs. n. 97/2016.

Le Aziende sanitarie sono tenute all'applicazione delle disposizioni contenute:

- Agli art.li 33 e 41 del D.L. n. 33/2013, come modificato dal D.Lgs. 97/2016;
- All'art. 41 del D.L. n. 66/2014, convertito con modificazioni dalla L. n. 89/2014.

➤ **Indicatore e target:**

- Indice di tempestività dei pagamenti; target: ≤ 0

Le Aziende sanitarie sono tenute al rispetto dell'invio trimestrale delle tabelle, debitamente compilate, riferite ai pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati nel 2023. La compilazione di tali tabelle costituisce adempimento regionale in sede di Tavolo di verifica degli adempimenti presso il MEF.

➤ **Indicatore e target:**

- Compilazione delle tabelle riferite ai pagamenti relativi alle transazioni commerciali; target: 100%

La legge 30 dicembre 2018, n. 145, come novellata dal decreto-legge 6 novembre 2021, n.152, introduce per gli enti e organismi di cui all'articolo 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n.196, diversi dalle amministrazioni dello Stato, misure tese a garantire sia il rispetto dei tempi di pagamento previsti dalla direttiva europea sia lo smaltimento dello stock dei debiti pregressi.

Nel 2023 le Aziende sono invitate a garantire l'allineamento dei dati contabili ai dati presenti nella PCC con particolare riferimento alla corretta gestione delle sospensioni finalizzate anche alla corretta rilevazione dello stock del debito calcolato dalla PCC.

➤ *Indicatore e target:*

Stock del debito comunicato dall'ENTE (risultante all'Ente dai propri sistemi contabili) /stock del debito calcolato dalla PCC; Target: almeno il 95%

4.1.2 Le buone pratiche amministrativo contabili

Nel 2017 si è concluso il Percorso Attuativo della Certificabilità (PAC) nel rispetto delle azioni e della tempistica previste dalle disposizioni nazionali e regionali; le Aziende Sanitarie hanno superato con

giudizio complessivamente positivo le Revisioni Limitate effettuate dai Collegi Sindacali. Con determina n. 24526 del 23/12/2021 avente ad oggetto "Costituzione della "Cabina di Regia PAC" per l'aggiornamento delle Linee Guida Regionali del Percorso Attuativo della Certificabilità (PAC) di cui alle deliberazioni di giunta regionale n. 1562/2017 e n. 2119/2017" è stata istituita la Cabina di Regia PAC con i seguenti compiti:

- definizione dei criteri, dei principi e della metodologia di lavoro;
- pianificazione e organizzazione delle attività finalizzate all'aggiornamento del PAC per adeguamenti normativi;
- pianificazione e organizzazione delle attività finalizzate all'aggiornamento del PAC alla luce dell'implementazione a livello regionale del sistema informativo unico per la Gestione dell'Area Amministrativo Contabile (GAAC);
- l'individuazione ed il coordinamento dei Gruppi di lavoro operativi necessari per sviluppare specifiche aree tematiche;
- l'approvazione degli elaborati predisposti dai Gruppi medesimi e la verifica della loro applicabilità.

Nel corso del 2023 le Aziende sanitarie sono tenute all'applicazione delle Linee Guida regionali e a rafforzare i controlli operativi connessi alle fasi di predisposizione del bilancio di esercizio e dei documenti a corredo.

Con riferimento al miglioramento del sistema informativo contabile, nel corso del 2023 le Aziende sanitarie, tenuto anche conto delle indicazioni e delle Linee Guida regionali, sono impegnate nel miglioramento dell'omogeneità, della confrontabilità e dell'aggregabilità dei rispettivi bilanci attraverso:

- un'accurata compilazione degli schemi di bilancio previsti dal D.Lgs. n. 118/2011 (Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa, Rendiconto Finanziario);
- la verifica della correttezza delle scritture contabili tenuto conto delle disposizioni del D.Lgs.n. 118/2011, della relativa Casistica applicativa e delle indicazioni regionali;
- il corretto utilizzo del Piano dei conti regionale, economico e patrimoniale;
- la puntuale e corretta compilazione dei modelli ministeriali CE (compreso modello CE COVID), SP, LA e CP (così come definiti dal decreto 24 maggio 2019). Con riferimento in particolare al modello CP, di rilevazione dei conti dei presidi ospedalieri articolato in ricavi e costi in analogia con il modello CE, le Aziende dovranno porre particolare attenzione alla corretta alimentazione del modello al fine di garantire l'equilibrio della gestione dei presidi ospedalieri.

➤ Indicatore e target:

- Coerenza nella compilazione degli schemi di bilancio. Target: 95% del livello di coerenza, misurato sottraendo da 100 1 punto per ogni errore nella compilazione delle tabelle della Nota Integrativa (mancata e/o errata compilazione campi delle tabelle).

Con riferimento alle partite vetuste anni 2018 e precedenti, nel corso del 2023 le Aziende sanitarie devono procedere ad un'attenta valutazione sul mantenimento a bilancio di tali partite, tenuto anche conto che le partite pregresse (crediti, debiti, quote inutilizzate di contributi, ecc..) sono attentamente analizzate dal MEF, in sede di verifica degli adempimenti e dalla Corte dei Conti in sede di controllo sui bilanci aziendali.

Le Aziende dovranno pertanto verificare:

- la sussistenza del presupposto giuridico per il mantenimento a bilancio di tali partite e, in mancanza di esso, provvedere a rilevare un'insussistenza dell'attivo, valutando l'impatto sul proprio bilancio;
- fornire puntuali motivazioni sulla necessità di mantenere tali partite nel bilancio d'esercizio

2023.

➤ Indicatore e target:

- Coerenza con la sussistenza a bilancio delle partite vetuste anni 2018 e precedenti. Target: 100% delle partite vetuste.

Con riferimento alle *fatture e note di credito da ricevere 2022 e precedenti*, nel corso del 2023 le Aziende sanitarie devono procedere ad un'attenta valutazione sul mantenimento a bilancio di tali debiti, tenuto anche conto delle risultanze di magazzino (ordini emessi e bolle caricate nei relativi esercizi di competenza e non fatturati).

➤ Indicatore e target:

Coerenza con la sussistenza a bilancio delle fatture e note di credito da ricevere 2022 e precedenti. Target: 100% fatture da ricevere verificate

Con riferimento ai *contratti di service*, nel corso del 2023 le Aziende sanitarie devono garantire una corretta modalità di contabilizzazione, funzionale a monitorare ed analizzare la spesa sanitaria nelle diverse componenti di spesa, a valutare l'andamento economico aziendale nei diversi esercizi, a consentire la comparazione economica delle Aziende sanitarie. A tal fine si richiede una disaggregazione dei costi e una loro separata imputazione contabile a seconda della natura delle prestazioni acquisite.

➤ *Indicatore e target:*

Riduzione della contabilizzazione dei conti di bilancio inerenti i service sanitari

Target: 100% attinenza delle indicazioni regionali

4.1.4 Implementazione di un sistema unico regionale per la gestione informatizzata dell'area amministrativo-contabile

La realizzazione del progetto GAAC prevede l'implementazione di un Sistema unitario per la Gestione dell'Area Amministrativo Contabile (GAAC) in tutte le Aziende Sanitarie della Regione Emilia-Romagna e rappresenta uno degli obiettivi strategici della RER.

Si tratta di una architettura software complessa, nel cui sistema rientra ogni singolo aspetto contabile di interesse delle singole Aziende Sanitarie e funzionale a garantire "le necessarie autonomie aziendali e, al tempo stesso, consentire la realizzazione di sinergie gestionali, a livello sovra aziendale, assicurando, a livello regionale, i necessari strumenti di controllo e programmazione".

Nel 2022, le Aziende sanitarie sono impegnate:

- ad assicurare la collaborazione ed il supporto tecnico-specialistico durante tutte le fasi di implementazione e gestione del nuovo sistema GAAC;
- a garantire la partecipazione dei referenti aziendali alla Cabina di Regia;
- ad assicurare alla Cabina di Regia, al Direttore Esecutivo del Contratto (DEC) e al fornitore aggiudicatario (RTI) la collaborazione dei Referenti GAAC nelle attività necessarie all'implementazione e alla gestione del nuovo sistema;
- ad assicurare la partecipazione di altri collaboratori delle Aziende Sanitarie a gruppi di lavoro a supporto delle attività della Cabina di Regia, di volta in volta individuati, anche per il tramite dei Referenti GAAC.

➤ Indicatori e target:

- Allineamento anagrafiche aziendali alle anagrafiche GAAC; target: 100%
- Alimentazione del modulo Gestione Regionale Dati – Piattaforma degli Scambi tra Aziende Sanitarie della regione e Flussi regionali e ministeriali: target:100%

Si evidenziano inoltre i seguenti adempimenti normativi la cui applicazione ha impatto sul GAAC e sui sistemi informativi aziendali attualmente in uso:

Legge 27 dicembre 2017 n. 205 (Finanziaria 2018)

I commi da 411 a 415 – art.1 della Legge n.205/2017 dettano disposizioni finalizzate a consentire un monitoraggio completo dell'intero ciclo degli acquisti.

Come noto, al fine di incentivare l'efficienza e la trasparenza del sistema di approvvigionamento della pubblica amministrazione, i commi 412 e seguenti della legge 27 dicembre 2017, n. 205 (Legge di bilancio 2018), con particolare riferimento al potenziamento del monitoraggio della spesa sanitaria, anche in relazione al perseguimento dell'efficienza e dell'appropriatezza delle prestazioni sanitarie, hanno previsto, per gli enti del SSN di cui all'articolo 19, comma 2, lettere b) e c) del decreto legislativo 23 giugno 2011 n.118, la trasmissione in forma elettronica dei documenti attestanti l'ordinazione e l'esecuzione degli acquisti di beni e servizi, secondo modalità e tempi definiti con decreti del Ministero dell'Economia e delle Finanze, sentita l'Agenzia per l'Italia Digitale e d'intesa con la Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano.

La trasmissione dei documenti attestanti l'ordinazione e l'esecuzione degli acquisti di beni e servizi è attuata per il tramite del Nodo di Smistamento degli Ordini di acquisto (NSO), che gestisce la trasmissione in via telematica dei documenti informatici attestanti l'ordinazione (ordini di acquisto) e l'esecuzione (documenti di trasporto, stati di avanzamento dei lavori, etc.) degli acquisti di beni e servizi tra gli enti del SSN (compresi i soggetti che effettuano acquisti per conto dei predetti enti) e i loro fornitori di beni e servizi.

Con decreto 7 dicembre 2018 del Ministero dell'Economia e delle Finanze modificato successivamente con decreto del 27 dicembre 2019 sono state definite modalità e tempi di attuazione delle norme di cui sopra con un avvio più graduale del NSO:

- Per i beni: a decorrere dal 1° febbraio 2020 avvio del NSO, e dal 1° gennaio 2021 non sarà possibile dar corso alla liquidazione e successivo pagamento di fatture non conformi a quanto disposto al comma 3 dell'art.3 del DM;
- Per i servizi: a decorrere dal 1° gennaio 2021 avvio del NSO, e dal 1° gennaio 2022 non sarà possibile dar corso alla liquidazione e successivo pagamento di fatture non conformi a quanto disposto al comma 3 dell'art.3 del DM;

Le Aziende devono assicurare la collaborazione con IntercentER per gestire il processo di dematerializzazione del ciclo degli acquisti dei beni e dei servizi in applicazione della DGR n. 287/2015, anche in vista degli adempimenti di cui alla Legge finanziaria 2018, oltre a garantire una corretta implementazione del nuovo sistema informativo unico per la Gestione dell'Area Amministrativo Contabile.

Nel 2023, le Aziende sono invitate

- a garantire l'emissione degli ordini per l'acquisto di beni e servizi, utilizzando la piattaforma NoTI-ER, quale intermediario per l'invio a NSO;
- all'applicazione della Linea Guida regionale NSO (ultima versione: NSO_LG_RER v.0.5 del 25/10/2021);

➤ Indicatori e target:

- Emissione ordine NSO sui beni escluse Aziende intercompany: target: 100%

- Emissione ordine NSO sui servizi escluse Aziende intercompany: target:100%
- Rispetto tempistica monitoraggio regionale: target: 100%

Lo IOR ottempera a quanto disposto dalla Legge 27 dic 2017 n. 205 che ha previsto *la trasmissione in forma elettronica dei documenti attestanti l'ordinazione e l'esecuzione dei servizi* da effettuarsi tramite il **Nodo di Smistamento degli Ordini di acquisto** (NSO), che gestisce la trasmissione in via telematica dei documenti informatici attestanti l'ordinazione (ordini di acquisto).

L'implementazione, attivata a far data dal 01/01/2022 come stabilito dalla Regione Emilia-Romagna per le forniture di servizi, ha comportato in molti casi la necessità di fornire assistenza nell'ambito dei vari rapporti con i fornitori di servizi. Nel corso del 2023, l'interlocuzione collaborativa con i fornitori prosegue su vari aspetti, come la registrazione sulla piattaforma regionale SATER - Sistema per gli Acquisti Telematici dell'Emilia-Romagna - per ottenere l'identificativo digitale (ID PEPPOL) indispensabile per l'emissione e ricevimento dell'ordine elettronico. Lo scopo è garantire il regolare processo di acquisizione dei servizi ed il successivo caricamento delle fatture, con gli elementi indispensabili per la loro acquisizione dal parte del sistema in formato elettronico. La trasmissione e il monitoraggio degli ordini elettronici, emessi verso NSO, è attuata tramite l'applicativo Purchase.

Fatturazione Elettronica

Anche per l'anno 2023 proseguono le attività di controllo dei dati che il fornitore è obbligato ad inserire in Fatturazione Elettronica.

Controllo ordine NSO: Le disposizioni contenute all'art.3, comma 4 del DM 7 dicembre 2018, come modificato e integrato dal DM 27 dicembre 2019, prevedono che l'associazione tra Ordinazione e fattura è assicurata mediante l'indicazione sulla fattura degli estremi dell'ordine di acquisto, che sono contenuti nella Tripletta di identificazione. Eccezionalmente l'associazione tra ordinazione e fattura può realizzarsi mediante l'Ordine di convalida.

Si sottolinea che, ai sensi del comma 4 della norma citata, tale prescrizione nel 2022 è obbligatoria sia per beni che per i servizi. Ciò significa che gli Enti del SSN non possono dar corso alla liquidazione e successivo pagamento di fatture non conformi.

Le Aziende devono assicurare adeguati controlli finalizzati all'applicazione del dettato normativo.

Controllo sui Farmaci: a partire dal 1° gennaio 2018 all'interno delle fatture elettroniche emesse nei confronti degli enti del SSN relative ad acquisti di prodotti farmaceutici devono essere fornite indicazioni in merito alle informazioni relative al Codice di Autorizzazione all'Immissione in Commercio (AIC) e al corrispondente quantitativo di cui al comma 2 dell'art. 29 del decreto-legge 24 aprile 2017, n. 50, convertito, con modificazioni, dalla legge 21 giugno 2017, n. 96.

Il comma citato prevede inoltre l'obbligo di non procedere con il pagamento dei corrispettivi indicati nelle fatture nell'ipotesi in cui all'interno delle medesime non siano riportate le succitate indicazioni. In continuità con gli esercizi precedenti anche nel 2022 le Aziende devono assicurare l'istituzione di idonei strumenti di controllo finalizzati all'applicazione del dettato normativo.

Controllo sui Dispositivi Medici: L'art. 1, comma 557 della legge 30 dicembre 2018, n. 145 "Bilanci di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2019 e bilancio pluriennale per il triennio 2019-2021", nel sostituire il comma 8 dell'art.9-ter del decreto legge 19 giugno 2015 n.78, ha previsto, tra l'altro, che il superamento del tetto di spesa per l'acquisto di dispositivi medici debba essere rilevato sulla base del fatturato di ciascuna Azienda anziché, come originariamente previsto, sulla base dei modelli di rilevazione economica consolidati regionali CE.

Inoltre, il legislatore ha esplicitato che, nell'esecuzione di contratti in essere è fatto obbligo di indicare nella fatturazione elettronica "in modo separato il costo del bene e il costo del servizio".

Al riguardo sono state fornite indicazioni operative per l'applicazione delle disposizioni di cui sopra da parte del Ministero della salute con nota DGSISS 0002051-P-del 08/02/2019 avente ad oggetto "Fatture elettroniche riguardanti dispositivi medici – Indicazioni operative per l'applicazione delle disposizioni previste dall'articolo 9-ter, comma 8, del Decreto Legge 19 giugno 2015 n.78, come modificato dall'articolo 1, comma 557 della legge 30 dicembre 2018, n. 145". Tale circolare ministeriale è stata trasmessa alle Aziende Sanitarie della Regione con nota regionale PG/2019/0241311, avente medesimo oggetto, per darne applicazione.

Infine, con Circolare Ministeriale n.7435 del 17 marzo 2020, al fine di assicurare la corretta attribuzione dei dispositivi medici alle diverse voci di spesa, è stato specificato che è indispensabile che la struttura sanitaria o l'ente regionale che opera per suo conto, dia indicazioni specifiche ai fornitori di dispositivi medici per la compilazione delle fatture elettroniche con l'indicazione del Tipo DM del numero di repertorio e del Conto CE/SP identificato dalla struttura sanitaria.

A tal fine la Circolare Ministeriale n.7435 del 17 marzo 2020 richiama gli adempimenti dell'ordine NSO e la necessità di emettere ordini elettronici con le informazioni sui DM coerenti a quanto il fornitore dovrà poi riportare sulla fattura e prevede che gli Enti del SSN non possono dar corso alla liquidazione e successivo pagamento di fatture non conformi a quanto previsto dalla normativa citata. Nel 2023 le Aziende Sanitarie della Regione devono assicurare l'applicazione del dettato normativo attraverso l'utilizzo di idonei strumenti di controllo finalizzati a consentire la verifica della correttezza dei dati riportati nella fattura elettronica con riferimento ai dati identificativi dell'ordine NSO, dei farmaci e dei Dispositivi Medici, così come previsto dalla normativa di riferimento.

4.2. Il Governo dei processi di acquisto di beni e servizi

Nei prossimi anni il sistema degli appalti pubblici continuerà ad essere impegnato nella realizzazione degli interventi previsti dal Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR) e dal Piano nazionale degli investimenti complementari (PNC). In particolare, la maggior parte degli interventi dovrà essere realizzata entro il 2025 e sarà quindi necessario completare tempestivamente le iniziative di gara avviate nel 2022 e avviare di nuove.

Ma l'evento che nel corso del 2023 impatterà in maniera maggiore il settore degli appalti è l'approvazione ed entrata in vigore del nuovo Codice degli Contratti Pubblici che prevede numerosi aspetti di novità, tra i quali primeggiano i principi di risultato, fiducia e conservazione dell'equilibrio contrattuale.

Nell'ordine

- il servizio acquisti dovrà perseguire il risultato nell'esercizio della propria attività affidando l'appalto con la massima tempestività e il migliore rapporto tra qualità e prezzo nel rispetto dei principi di legalità, trasparenza e concorrenza; detto principio costituirà, e di fatto costituisce, modalità per conseguire il miglior risultato possibile nell'affidamento ed, al contempo, criterio prioritario per l'esercizio del potere discrezionale.
- la PA e gli operatori economici dovranno operare avendo reciproca fiducia nell'azione legittima, trasparente e corretta. Il servizio acquisti ha la responsabilità, relativamente alla parte di propria competenza, delle gare e deve svolgerle non solo rispettando la legalità formale, ma anche tenendo presente che ogni gara è funzionale alla realizzazione di un'opera pubblica nel modo più rispondente agli interessi della collettività; il raggiungimento di tale risultato implica il superamento di ogni forma di inerzia;
- i fatti sopravvenuti straordinari ed imprevedibili che determinino una alterazione dell'equilibrio contrattuale attribuiranno diritto agli affidatari alla rinegoziazione secondo buona fede delle condizioni contrattuali onde ripristinare l'originario sinallagma.

Relativamente alla qualificazione il SAAV ha già conseguito il suo traguardo, essendo abilitata dall'1 luglio 2023 all'esperimento delle procedure di gara di beni e servizi relativamente all'area di propria

competenza per le Aziende Sanitarie aderenti, ivi compreso lo IOR.

In tale contesto fortemente dinamico è quindi necessario rafforzare la collaborazione fra Intercent-ER e le Aziende Sanitarie anche nell'ottica di recepire in maniera omogenea e coordinata le novità derivanti dalla pubblicazione del nuovo Codice dei Contratti. Inoltre, al fine di rendere sempre più efficiente l'utilizzo delle risorse, è necessario che le Aziende si attengano strettamente alle modalità di approvvigionamento definite a livello regionale e utilizzino in maniera sempre più sistematica gli strumenti di acquisto messi a punto a livello regionale.

Anche in materia di procedure di valore inferiore alla soglia di rilievo comunitario il nuovo Codice porterà a regime le misure emergenziali; sarà quindi prevista la possibilità di un maggiore ricorso ad affidamenti diretti (fino a 140 mila euro per i beni e servizi e 150 mila euro per i lavori) e alla procedura negoziata senza previa pubblicazione del bando di gara che nei lavori potrà essere utilizzata per appalti fino alla soglia di rilievo comunitario.

Nell'ambito delle procedure di affidamento diretto di lavori e di servizi di progettazione, l'Istituto, nel periodo emergenziale, ha adottato apposite misure operative interne, oggi in fase di aggiornamento alla luce delle disposizioni del nuovo codice dei contratti.

Entro l'anno in corso è prevista la stesura di nuove istruzioni operative aventi ad oggetto l'affidamento diretto di servizi e forniture.

Uno dei settori nel quale sono previste novità più profonde è quello della digitalizzazione. Innanzitutto, il ricorso a strumenti telematici, oggi focalizzato nella fase di affidamento, dovrà riguardare tutto il ciclo di vita degli appalti, programmazione, progettazione, pubblicazione, affidamento ed esecuzione. Particolare rilevanza assumeranno i sistemi gestiti da ANAC, la Banca dati nazionale dei contratti pubblici e il fascicolo virtuale dell'operatore economico, con i quali le piattaforme dovranno necessariamente essere integrate e che consentiranno anche la pubblicazione delle iniziative di gara, fungendo anche da snodo verso la Gazzetta Ufficiale dell'Unione Europea.

L'utilizzo degli strumenti telematici avviene già di norma attraverso il ricorso alle piattaforme di Intercenter e Consip. IOR sta già implementando l'utilizzo del fascicolo virtuale dell'operatore economico per gli affidamenti dei servizi di progettazione e di lavori.

In merito all'esecuzione dei contratti, sono in corso apposite riunioni con gli RPCT di Area Vasta per definire i percorsi comuni di attuazione dei nuovi obblighi normativi.

➤ Indicatori e target:

Percentuale di spesa di beni e servizi gestiti attraverso iniziative centralizzate rispetto alla spesa complessiva per beni e servizi (per iniziative centralizzate si intendono le convenzioni/accordi quadro messi a disposizione da Intercent-ER o, in caso di assenza di iniziative regionali, da Consip S.p.A. e gli acquisti di beni legati all'emergenza Covid-19 effettuati tramite le Aziende Sanitarie Capofila delegate dalla Direzione Generale cura della persona, salute e welfare): 33% per IOR.

4.3. Il Governo delle Risorse Umane

In applicazione della disciplina e delle linee guida regionali relative alla predisposizione del Piano integrato di attività e di organizzazione (PIAO), le Aziende ed enti del SSR dovranno procedere a predisporre la specifica sottosezione relativa al Piano dei fabbisogni.

Come noto, per effetto delle modifiche introdotte dal D.Lgs. 75/2017 alla disciplina dettata dall'art. 6 del D.Lgs. 165/2001, è stata modificata la logica e la metodologia per la programmazione e determinazione dei fabbisogni di personale da parte delle pubbliche

amministrazioni. In particolare, le scelte relative alla determinazione degli assetti organizzativi non sono più collegati ad uno strumento di tipo statico come la dotazione organica, ma ad uno strumento di programmazione prettamente gestionale, di natura dinamica, come il Piano triennale dei fabbisogni di personale (PTFP), che consente una maggiore responsabilizzazione di ciascuna amministrazione, nell'ambito del budget di spesa assegnato, nel distribuire il personale, sotto il profilo qualitativo e quantitativo, in modo flessibile, in base alle effettive esigenze e non ad aprioristici limiti di organico.

Rispetto a questo specifico strumento di programmazione vanno considerati anche alcuni aspetti che scaturiscono dalla disciplina statale di riferimento. Va evidenziata, in particolare, la previsione dell'approvazione annuale del PTFP, che quindi tende a configurarlo come piano triennale, con aggiornamento annuale, a scorrimento (si veda l'art. 6, comma 4, del D.Lgs. 165/2001). Inoltre, le linee di indirizzo per la pianificazione dei fabbisogni adottate, ai sensi dell'art. 6-ter del D.Lgs. 165/2001, con il D.M. 8 maggio 2018, nel § 7 rivolto nello specifico alle aziende ed enti del SSN, prevedono, sotto il profilo procedurale, che i PTFP siano approvati dalle rispettive regioni di appartenenza, secondo quanto eventualmente previsto dalla disciplina regionale in materia.

Tenuto conto del contesto normativo di riferimento, come appena descritto, nonché della natura del PIAO quale documento di programmazione strategica, il quale può operare un rinvio ad altri atti di programmazione per gli aspetti attuativi delle scelte strategiche, la disciplina regionale definisce nei termini seguenti l'articolazione della sottosezione del PIAO relativa al Piano dei fabbisogni.

La sottosezione "Piano dei fabbisogni" del PIAO indica le scelte strategiche relative all'organizzazione degli uffici e dei servizi, in coerenza con la programmazione pluriennale della performance, relative al triennio di riferimento, per la programmazione dei fabbisogni.

Il "Piano attuativo del PIAO relativo alla programmazione triennale dei fabbisogni di personale", indica, annualmente, la programmazione dei fabbisogni, in coerenza con le scelte strategiche aziendali e della programmazione regionale, ed è soggetto all'approvazione regionale. Esso fa quindi riferimento ad un arco temporale pluriennale non necessariamente coincidente con quello proprio del PIAO (essendo, in base alla normativa prima richiamata, un Piano triennale a scorrimento). Esso viene quindi predisposto anno per anno secondo le indicazioni e le tempistiche definite dalla Regione, al fine di assicurare la coerenza della programmazione aziendale con la cornice finanziaria complessiva del SSR e con gli obiettivi finalizzati a promuovere la crescita e la valorizzazione professionale del personale dipendente delle aziende sanitarie.

Con specifico riguardo agli Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico (IRCCS), tenuto conto delle previsioni dettate dall'art. 10 del D.Lgs. 200/2022, il Piano attuativo del PIAO relativo al PTFP contiene una specifica sezione dedicata al personale della ricerca sanitaria degli IRCCS assunto contratto di lavoro subordinato a tempo determinato. Sono inoltre specificati, annualmente, i posti destinati alle attività di ricerca per l'inquadramento a tempo indeterminato del personale della ricerca sanitaria.

In riferimento al Piano attuativo del PIAO relativo al PTFP, le Aziende dovranno garantire che le eventuali richieste di copertura, o istituzione di nuove Strutture Complesse, siano coerenti con le linee guida emanate con gli standard previsti dal Patto per la Salute, ora richiamati nel D.M. 70/2015.

L'esecuzione dei *Piani Triennali dei Fabbisogni di Personale (PTFP)* anche nel corso del 2023, sarà rivista e rimodulata al fine di assicurare la coerenza con i contenuti della programmazione sanitaria regionale, e favorire in particolare la riduzione delle liste di attesa. In sede di predisposizione della proposta di Piano attuativo del PIAO relativo al PTFP 2023-2025 e della relativa approvazione regionale sarà assicurata particolare attenzione alle assunzioni e agli altri istituti di supporto finalizzati alla riduzione delle liste di attesa, al supporto della rete

dell'emergenza urgenza, e agli strumenti finalizzati a supportare i servizi assistenziali a fronte della carenza di particolari professionalità.

Le Aziende del SSR dovranno altresì completare l'implementazione delle procedure dirette a dare applicazione agli indirizzi regionali in materia di superamento del precariato e di valorizzazione della professionalità acquisita dal personale con rapporti di lavoro di natura flessibile, contenuti nei diversi protocolli sottoscritti con le Organizzazioni sindacali regionali, sia per il personale del comparto che per quello delle aree dirigenziali, valorizzando tutte le potenzialità racchiuse nelle procedure disciplinate dall'art. 20 del D.Lgs. n. 75/2017 e s.m.i. Dovranno inoltre essere programmate ed implementate, in coerenza con la programmazione triennale dei fabbisogni di personale e le linee di indirizzo adottate in materia dalla Conferenza delle Regioni, le procedure di stabilizzazione previste dall'articolo 1, comma 268, lett. b) della L. 234/2021, tenuto conto delle modifiche ed integrazioni introdotte dall'articolo 4, commi 9-quinquiesdecies e seguenti del D.L. 198/2022, convertito con modifiche dalla Legge 14/2023, in materia di valorizzazione della professionalità acquisita dal personale che ha prestato servizio anche durante l'emergenza COVID-19 nelle aziende ed enti del SSN. La norma di legge appena richiamata prevede che l'assunzione a seguito delle procedure di stabilizzazione avvenga secondo criteri di priorità definiti da ciascuna regione.

L'implementazione delle politiche di stabilizzazione del personale precario dovrà conseguentemente limitare il ricorso al lavoro atipico, non correlato alla gestione della carenza di particolari professionalità e agire favorevolmente sulla spesa ad esso collegata. In ogni caso, il ricorso alle tipologie contrattuali flessibili ed atipiche dovrà avvenire in coerenza con la vigente disciplina legislativa e contrattuale.

Al fine di ottimizzare i processi di reclutamento del personale ed efficientare le procedure di assunzione, le aziende, dovranno proseguire nel programmare le attività concorsuali di reclutamento del personale non dirigenziale a tempo indeterminato almeno a livello di area vasta.

Linee/Ambiti di Sviluppo Attività

La programmazione triennale è orientata alle azioni di seguito descritte in coerenza con gli obiettivi strategici dello IOR per il triennio di riferimento declinati dagli obiettivi di mandato assegnati alla Direzione Generale dalla Regione Emilia-Romagna, nonché dagli obiettivi previsti dalla Programmazione Triennale della Ricerca Corrente degli IRCCS 2022-2024.

- recupero dei tempi di attesa;
- progressiva implementazione e successiva entrata a regime del progetto di integrazione con l'AUSL di Ferrara sul Polo Ortopedico di Argenta e le altre sedi della collaborazione;
- integrazione a livello metropolitano sull'assetto dell'ortopedia e della Traumatologia, con particolare riferimento alla proposta presentata in CTSSM il 23/06/2022 di istituire un Dipartimento Interaziendale di Ortopedia e Traumatologia, nonché al progetto - attualmente in fase di definizione - di integrazione con AUSLBO per la gestione da parte di IOR delle UUOO di Ortopedia e Traumatologia dell'Azienda USL;
- partecipazione di IOR alla Rete Oncologica, nell'ambito dei PDTA oncologici che riguardano il sistema muscoloscheletrico, ivi compresa l'attività di radiologia interventistica sviluppata all'interno dello IOR a seguito dell'installazione della nuova AngioTC;
- sviluppo e la qualificazione dei percorsi di presa in carico del paziente ortopedico pediatrico;
- presa in carico di pazienti complessi (oncologico, sindromico, infetto, trapiantologico, ecc.) dal punto di vista medico, assistenziale, riabilitativo e psicologico;
- potenziamento delle performance scientifiche ed assistenziali dell'IRCCS, ivi comprese le acquisizioni di personale necessarie ai laboratori di ricerca e all'infrastruttura di supporto alla Ricerca, reclutati tramite il contratto della Ricerca Sanitaria (cd. Piramide) e

- dell'inquadramento a tempo indeterminato del personale della ricerca sanitaria;
- raggiungimento degli obiettivi di casistica ad alta complessità previsti dal Protocollo di Intesa e dall'Accordo siglato con la Regione Siciliana, per il triennio di riferimento.

Lo IOR ha avviato inoltre un percorso di sviluppo delle proprie funzioni, che vedrà un progressivo potenziamento delle strutture dello IOR, anche attraverso l'integrazione con altre Aziende Sanitarie, per lo sviluppo di progetti innovativi. Tali azioni si sviluppano su diversi ambiti: in particolare lo IOR ha il compito di coordinare la Rete Traumatologica Metropolitana", secondo quanto approvato dalla Conferenza Territoriale Sociale e Sanitaria Metropolitana di Bologna (CTSSM). Il Progetto coinvolge le aziende del territorio metropolitano, per la gestione efficiente delle piattaforme presenti nelle quattro Istituzioni.

Personale della Ricerca

L'Istituto Ortopedico Rizzoli ha provveduto ad integrare il Piano Triennale dei Fabbisogni del Personale 2022-2024 con un'apposita sezione dedicata al personale della ricerca.

In quanto IRCCS, lo IOR focalizza le proprie attività nella realizzazione del Piano Triennale della Ricerca Corrente, rinnovato dal Ministero nell'ambito della Programmazione Triennale della Ricerca Corrente 2022-2024, e nella realizzazione dei progetti esitati dalla partecipazione a bandi competitivi, ivi compresi i bandi PNRR. Lo IOR è impegnato altresì nello sviluppo di progetti di ricerca a potenziale ricaduta industriale e trasferimento tecnologico dei risultati della stessa.

Sin dalla istituzione dei laboratori di ricerca, avvenuta dalla fine degli anni '80, l'Istituto - nell'ambito della propria dotazione organica complessiva -, ha personale stabilmente dedicato alla ricerca inquadrato con contratti di lavoro a tempo indeterminato, afferente a Laboratori e strutture di Ricerca e alle articolazioni organizzative in staff alla Direzione Scientifica, la cui composizione si è via via modificata negli anni in relazione all'evoluzione dei processi di ricerca e del fabbisogno espresso dalle Direzioni Scientifiche in ragione delle necessità di mantenere un elevato livello della ricerca dell'IRCCS.

A testimonianza dell'importanza strategica che la ricerca continua a ricoprire, e per il ruolo della stessa nello sviluppo strategico futuro dell'Istituto, anche negli anni recenti le Direzioni hanno potenziato le strutture di ricerca e lo staff di direzione scientifica, attraverso percorsi di stabilizzazione e di assunzione a tempo determinato di personale ricercatore e di personale che svolge attività di supporto della ricerca.

Sostituzione di personale cessato (cd. turnover)

Pur ritenendo necessaria la completa sostituzione di tutte le cessazioni, essendo tenuto al rispetto dell'obiettivo assegnato dalla Regione, nel 2023 questo Istituto potrà sostituire solo una parte di tali figure. Per questo ha proceduto alle necessarie riorganizzazioni di processi, finalizzate a mantenere il livello di sicurezza dei pazienti ed eccellenza assistenziale e di ricerca, mission fondamentale dell'IRCCS

Quadro Economico

Il quadro economico di riferimento è quello definito dal Documento di Economia e Finanza Regionale 2023 sul quale l'Azienda si impegna, nel rispetto delle indicazioni della Regione Emilia- Romagna ed in coerenza con gli obiettivi sulle risorse umane assegnati nonché con le indicazioni contenute nel Piano nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), tanto per la dirigenza quanto per il comparto:

- a mirare al contenimento delle spese del personale dipendente ed atipico, tenendo conto del numero delle cessazioni dell'anno;
- ad utilizzare le risorse acquisite tanto per fronteggiare il turnover quanto per stabilizzare progressivamente rapporti precari

La programmazione tiene conto delle indicazioni contenute nell'ambito degli obiettivi di budget assegnati a questa Azienda da parte del livello regionale e concordate in sede di concertazione

regionale, tuttavia si evidenziano, di seguito, alcuni elementi che potrebbero rappresentare un incremento di costo per personale dipendente rispetto all'obiettivo assegnato per l'anno 2023:

- lo sviluppo e gestione, in collaborazione con l'Azienda Usl di Ferrara, delle attività di ortopedia e riabilitazione presso l'Ospedale di Argenta;
- il potenziamento dell'attività, dovuto alla necessità di ridurre i pazienti in lista di attesa, evidente dai dati di produzione, che ha superato i livelli del 2019 anche al netto dell'Attività di Argenta, soprattutto in ambito extraregionale, a testimonianza della capacità di attrazione non solo regionale riconosciuta al Rizzoli.

Le azioni previste nel PTFP 2023 per il personale atipico, in relazione agli obiettivi assegnati dal livello regionale, porteranno ad una riduzione dei costi relativi al personale con rapporto di lavoro atipico e al personale somministrato, in quanto si prevede di farvi ricorso solo quando necessario.

Anche per le prestazioni aggiuntive si farà ricorso alle stesse tenendo conto del budget assegnato.

➤ Indicatori e target:

- Rispetto delle previsioni di bilancio e attuazione di manovre volte al controllo della spesa del personale, compatibilmente col rispetto degli impegni assunti per l'adeguamento degli organici in applicazione dei PTFP e degli Accordi sottoscritti.

Gestione del sistema sanitario regionale e del personale

Anche nell'anno 2023 l'Azienda sarà impegnata al fine di garantire il coordinamento con la Regione per la prosecuzione delle attività di governo del progetto GRU, la collaborazione per lo sviluppo di nuovi moduli secondo il cronoprogramma definito dalla cabina di regia nonché il pieno ed esclusivo utilizzo dei moduli implementati.

➤ Indicatori e target:

- Rispetto dei Piani Triennali dei Fabbisogni di Personale (PTFP), dei vincoli normativi e delle previsioni di bilancio ad esso legati
- Pieno ed esclusivo utilizzo dei Moduli GRU implementati presso le Aziende. Effettuazione di almeno l'80% delle prove selettive attraverso l'utilizzo del modulo "Concorsi".
- Avvio dei nuovi moduli e rispetto del cronoprogramma.
- Prosecuzione unificazione concorsi personale non dirigenziale almeno a livello di area vasta.

Sistema di Valutazione

Nel 2023 l'Istituto continuerà a partecipare a tutti gli incontri della Cabina di Regia regionale per l'avvio delle nuove funzionalità dei moduli del software GRU ed ai Tavoli regionali sul Sistema di Valutazione. L'Istituto ha già implementato il nuovo Modulo Valutazioni per l'effettuazione della valutazione annuale della Performance Individuale e nel 2023 procederà con l'utilizzo delle nuove funzionalità non appena rese disponibili dalla software house in accordo con la Cabina di Regia e secondo il cronoprogramma da essa stabilito.

Parallelamente continua la campagna informativa e di sensibilizzazione verso il personale per promuovere la valutazione della performance come strumento per "dare valore" all'impegno in termini di risultati e di contributo che ciascun soggetto (organizzazione, unità organizzativa, equipe, singolo individuo) apporta attraverso la propria azione al raggiungimento delle finalità e degli obiettivi aziendali per migliorare la qualità dei servizi e dunque i risultati di salute.

Nel corso del 2023 verrà inoltre predisposto il "percorso di sviluppo" del sistema di valutazione e valorizzazione del personale in base alle indicazioni e secondo le tempistiche stabilite dall'OIV-SSR, nel rispetto di quanto previsto dai contratti nazionali di lavoro e della normativa di riferimento e al

fine di garantire la sistematicità e la correttezza metodologica delle procedure di misurazione e valutazione delle prestazioni individuali e di valorizzazione delle competenze.

Sviluppo e valorizzazione del personale e relazioni con le OO.SS

Le relazioni con le Organizzazioni Sindacali restano improntate allo sviluppo di politiche orientate all'efficienza e alla sostenibilità economica/finanziaria del sistema, anche attraverso la valorizzazione e la qualificazione del personale con particolare riguardo sia al riconoscimento delle professionalità, sia allo sviluppo della autonomia professionale.

A tal fine lo IOR prosegue con le modalità di confronto finora adottate, in modo da garantire la prosecuzione di un dibattito costruttivo sulle future politiche occupazionali, sulle riorganizzazioni necessarie finalizzate ad ampliare l'offerta sanitaria e ad una adeguata risposta alle aumentate richieste sanitarie dell'utenza, sulle modalità di lavoro utili a contemperare i tempi di vita e di lavoro, con l'obiettivo di orientare le risorse alla promozione di specifici progetti, programmi o piani di lavoro, diretti in primis al miglioramento dei servizi rivolti all'utenza.

In tale contesto, anche per quanto riguarda il triennio 2023-2025, assumono particolare rilievo gli Accordi siglati tra la Regione Emilia-Romagna e le OO.SS. Confederali e di Categoria in merito alle politiche regionali di innovazione e qualificazione del sistema sanitario, di riduzione e controllo del lavoro precario della Dirigenza medica e non medica e di applicazione delle disposizioni in tema di stabilizzazione del personale "flessibile".

Per quanto riguarda il governo della contrattazione integrativa, lo IOR garantisce, in coerenza con le normative vigenti, l'applicazione delle linee generali di indirizzo sulla contrattazione integrativa aziendale (c.d. confronto regionale), il consolidamento dei percorsi di valutazione e valorizzazione del personale della ricerca (cd. piramidato), anche alla luce della Legge n. 87 del 3.7.2023, nonché degli eventuali nuovi rinnovi del CCNL per il personale del Comparto e della Dirigenza.

➤ Indicatori e target:

- Partecipazione alla definizione di criteri interpretativi omogenei a livello economico, normativo di contrattazione collettiva e integrativa.

4.4. Programma regionale gestione diretta dei sinistri

A partire dall'anno 2017 tutte le Aziende sono state progressivamente inserite nel "Programma regionale per la prevenzione degli eventi avversi e la copertura dei rischi derivanti da responsabilità civile", approvato con Delibera di Giunta Regionale n. 2079/2013.

Dal 1° Maggio 2017 IOR è entrato a pieno titolo nel Programma di cui sopra, a conclusione del periodo di proroga della Polizza RCT precedentemente in vigore.

A oggi, pertanto, IOR, come le altre Aziende, opera ancora, nella gestione dei sinistri, secondo una duplice modalità: a quella diretta, in ritenzione totale del rischio, si affianca, infatti, in parallelo, quella assicurativa, con riguardo alle posizioni aperte prima dell'ingresso dell'Azienda nel nuovo Programma regionale.

Questo Istituto ha messo in campo una serie di azioni volte a potenziare la struttura organizzativa e a dotarsi degli strumenti necessari per dare piena attuazione al nuovo sistema.

A completamento di tali azioni è stata acquisita, dopo l'espletamento del concorso pubblico, la figura professionale di n. 1 Dirigente Avvocato. Con Delibera n. 257/2021 è stato costituito l'ufficio legale interno per la gestione del contenzioso dell'Ente, la difesa in giudizio e la consulenza ai servizi amministrativi, sanitari e della ricerca (di seguito Avvocatura IOR).

Al fine di prevenire/contenere il contenzioso, il predetto ufficio legale interno elabora strategie/ipotesi conciliative e transattive, congiuntamente con le altre strutture deputate alla gestione dei sinistri, partecipando al Comitato di Valutazione Sinistri (CVS) e facendosi carico degli adempimenti conseguenti nel caso il CVS decida di intraprendere un percorso transattivo.

L'avvocatura IOR svolge l'attività di difesa tecnica dell'Ente nelle cause di responsabilità sanitaria e nelle mediazioni obbligatorie attivate ex art. Dlgs. 28/2010, nell'ambito della fascia di competenza aziendale, e assicura l'esecuzione delle decisioni giudiziarie e delle transazioni rapportandosi con gli uffici competenti. A seguito dell'istituzione dell'Avvocatura IOR, con delibera n. 393 del 21/12/2021, è stata aggiornata la composizione del Comitato Valutazione Sinistri che attualmente è costituito dalla Responsabile per l'attuazione del programma Regionale per la gestione diretta dei sinistri, dal Responsabile dell'Avvocatura IOR, dal Medico Dirigente di Medicina Legale e dal Responsabile Risk Manager. Dal 15.09.2020 la struttura organizzativa è stata, inoltre, potenziata mediante l'assunzione di n. 1 Dirigente Medico nel settore medico-legale, deputato allo svolgimento delle seguenti attività: istruttoria dei casi per i quali pervenga una richiesta di risarcimento, con organizzazione – laddove necessario – di incontri strutturati con i singoli professionisti coinvolti; partecipazione al Comitato Valutazione Sinistri aziendale; redazione delle segnalazioni alla Corte dei Conti ex art. 52, comma 1, D.Lgs. n. 174/2016; attività di consulente tecnico di parte nei giudizi civili e penali che vedano coinvolto l'Istituto.

Dal 17.04.2023 è stata istituita la Struttura Complessa della disciplina di Medicina Legale denominata "Risk Management e governo clinico". La SC governa il processo di Risk Management aziendale complessivamente inteso, dando piena attuazione al Programma regionale di prevenzione degli eventi avversi e gestione diretta dei sinistri nel rispetto dell'assetto normativo vigente in tema di gestione del rischio sanitario e responsabilità professionale. La SC coordina e conduce, inoltre, le attività legate al Governo Clinico, attraverso il monitoraggio delle performance cliniche ed il contributo delle funzioni aziendali che presidiano la patient experience, l'integrazione socio-sanitaria, il benessere e l'umanizzazione dei percorsi clinico-assistenziali, garantendo il supporto alla direzione sanitaria aziendale, ai dipartimenti e alle Unità operative nell'organizzazione e gestione dei percorsi clinico assistenziali nel rispetto degli standard di servizio (volumi, esiti, appropriatezza, professionalità, trasparenza, equità, ...).

Con Delibera n. 101/2023 è stato, altresì, prorogato il rapporto convenzionale con l'Azienda Ospedaliero Universitaria di Bologna, per la fornitura di prestazioni specialistiche in ambito infettivologico, a supporto dell'attività medico-legale, nell'ambito della gestione diretta dei sinistri.

La convenzione è stata attivata, nell'anno 2023 (fino al 30/07/2023) per n. 7 prestazioni specialistiche "cd. pareri" in ambito infettivologico, a supporto dell'attività medico legale.

Per quanto attiene la difesa in giudizio del personale IOR, nei casi di richiesta di patrocinio legale ai sensi della vigente contrattazione collettiva nazionale di lavoro, nonché per l'affidamento di incarichi per la difesa dell'Istituto medesimo, nel caso di controversie di peculiare complessità, o nel caso di particolare carico di lavoro dell'Avvocatura IOR, tale da non consentire la gestione diretta delle vertenze, sempre nell'ambito del Programma regionale per la gestione diretta dei sinistri derivanti da responsabilità sanitaria, sarà utilizzato per l'affidamento di incarichi a legali esterni l'elenco degli avvocati approvato con Delibera 196/2023 professionali, in esito ad avviso pubblico emesso con Delibera n. 114/2023.

La concreta operatività e riuscita del Programma per la prevenzione degli eventi avversi e la copertura dei rischi derivanti da responsabilità civile, approvato con delibera di Giunta regionale n. 2079/2013, è strettamente collegato a diverse attività e azioni poste in essere dalle Aziende sanitarie, in particolare:

- la tempestiva e completa istruttoria dei casi di competenza aziendale e del Nucleo Regionale di Valutazione, così come le corrette modalità di relazione tra Aziende ed il NRV sinistri. Pertanto lo IOR si conforma ed attua quanto stabilito nel documento: "Relazione fra Aziende Sanitarie sperimentatrici, Responsabile dell'attuazione del Programma Regionale e Nucleo Regionale di Valutazione", approvato con Determina dirigenziale n. 4955 del 10/4/2014, come precisato nella nota PG/2020/0462697 del 24.6.2020 in cui è stabilito che: "la richiesta di parere senza il contestuale caricamento entro due giorni lavorativi di tutta la

documentazione completa (clinica, giudiziaria e amministrativa) è da ritenersi istanza nulla, non produttiva di alcun effetto e improcedibile d'ufficio, senza necessità di ulteriori comunicazioni da parte della segreteria del NRV”;

- “per i sinistri di fascia regionale è necessario che il Responsabile aziendale dell’attuazione del programma regionale dichiari nell’istanza di parere che il sinistro oggetto di intervento del NRV è stato trattato e istruito conformemente alle indicazioni di cui Circolare regionale 12/2019, pena anche in tal caso l’improcedibilità della domanda.
- Indicatori e target: Rispetto dei tempi di processo: % di istanze di parere al NRV con contestuale caricamento (ossia entro massimo 2 giorni lavorativi) di tutta la documentazione completa (clinica, giudiziaria, amministrativa, ivi inclusa quella richiesta dalla Circolare 12/2019); target: 100%;

Lo IOR si adegua alle indicazioni fornite con nota Prot. 20.07.2022.0647322.U: “Programma regionale gestione diretta dei sinistri in sanità. Nuove direttive per la cogestione dei sinistri sopra soglia. Verbale del Comitato di Valutazione sinistri”.

In particolare, al fine della presa in carico delle richieste di parere da parte del Nucleo, il Comitato di Valutazione Sinistri aziendale adotta il modello di riferimento proposto, così da consentire adeguata cogestione dei sinistri di seconda fascia e favorire l’allineamento operativo nonché lo sviluppo omogeneo delle migliori prassi su tutto il territorio regionale.

- Indicatori e target: Adozione del modello di CVS aziendale trasmesso con nota prot. 20.07.2022.0647322.U e conforme redazione dello stesso: target: 100%.

4.5. Politiche di prevenzione della corruzione e promozione trasparenza

In attuazione di quanto disposto dalla Legge regionale 9/2017, Capo III , art.5, in materia di prevenzione della corruzione e di promozione della trasparenza, lo IOR provvede a garantire la piena applicazione della norma, in coerenza anche con quanto stabilito a livello nazionale.

Lo IOR segue le indicazioni condivise nel Tavolo regionale per il coordinamento delle misure in materia di trasparenza e prevenzione della corruzione istituito con Determina del Direttore Generale n.22853 del 21/12/2020. Provvede alla raccolta costante e aggiornata delle dichiarazioni per la gestione del conflitto di interessi, secondo le modalità definite, prevedendo ove occorra l’implementazione della modulistica relativa e l’aggiornamento degli strumenti finalizzati alla promozione dei conflitti di interessi.

E' inoltre tenuto ad assicurare tempestivamente la conformità alle norme ed alle indicazioni regionali e ad adempiere agli obblighi previsti dall’ANAC.

Le procedure aziendali devono assicurare in materia altresì la puntuale implementazione del Codice di comportamento di cui allo schema tipo approvato con la già citata DGR n.96/2018.

IOR attua le misure, i criteri e le modalità inerenti l’applicazione del principio di rotazione del personale, quale misura di prevenzione dei fenomeni corruttivi, con particolare riferimento alle aree a più elevato rischio.

- Indicatori e target

- % dichiarazioni per la gestione del conflitto di interessi effettivamente raccolti entro la chiusura d'anno; target: >=90%

4.6. Sistema di audit interno

L'Istituto partecipa ai lavori del Nucleo Audit Regionale istituito con DGR n. 1972/2019.

Nel 2022 l'Istituto Rizzoli ha costituito formalmente l'Internal Audit aziendale, incardinando la funzione nello Staff del Direttore Generale, come da Deliberazione di modifica del Regolamento Organizzativo Aziendale n. 285 del 9/11/2022. Con successiva deliberazione sono poi state specificate nel dettaglio le funzioni svolte dall'Internal Audit in linea con le determinazioni del Nucleo Audit Regionale.

Nel 2023 verranno svolte le attività di controllo in ambito PNRR/PNC, secondo le indicazioni e le tempistiche stabilite dal Nucleo Audit Regionale.

Indicatori e target:

- Istituzione della funzione aziendale di Audit interno: SI' (la funzione è già stata istituita nel 2022).
- in ambito PNRR/PNC, le funzioni/strutture aziendali di Audit interno dovranno svolgere attività di controllo in relazione all'effettivo svolgimento dei controlli operativi - (c.d. di primo livello) connessi alle verifiche amministrativo/contabili – da compiersi ai fini della rendicontazione degli Investimenti/Sub-Investimenti/Linee di attività PNRR/PNC. Le modalità di effettuazione di tali attività di controllo saranno indicate dal Nucleo Audit regionale.
- Completamento attività di controllo al 31/03/2024, in relazione alla spesa rendicontata al 31/12/2023: 100% di quanto indicato dal Nucleo Audit regionale.

4.7. Adempimenti relativi alla normativa in materia di protezione dei dati personali

L'Istituto provvede a garantire la piena applicazione di quanto previsto dalla normativa europea in coerenza con la normativa nazionale, le indicazioni dell'Autorità Garante e del Data Protection Officer (DPO) di area metropolitana.

In particolare, nel corso del 2023, si intende realizzare la diffusione del modello di DPIA dedicato al trattamento dei dati in ambito ricerca scientifica

Circa l'aggiornamento delle policy aziendali per il trattamento dei dati attraverso strumenti informatici e per l'implementazione di nuove applicazioni informatiche, le azioni si sono concentrate innanzitutto in ambito sanitario, coerentemente con le innovazioni tecnologiche in corso, in particolare con il forte impulso alla redazione della documentazione sanitaria in formato digitale (sottoscrizione con firma digitale) . Inoltre sono avviate interlocuzioni tecniche con il Polo Archivistico Regionale per la corretta conservazione di dati e documenti

Quanto alle forme di teleconsulto, l'ambito di utilizzo delle tecnologie a disposizione, si orienta – coerentemente con la vocazione dell'Istituto – nell'area della ricerca in ambito ortopedico e nell'area della riabilitazione.

In ambito ricerca scientifica prosegue l'analisi delle tipologie dei possibili assetti di titolarità/ responsabilità e/o contitolarità nell'attività che si svolge in tale ambito. L'analisi è effettuata mediante la valutazione dei progetti di ricerca nei quali è impegnato l'Istituto Scientifico, al fine di individuare

casistiche ricorrenti che possano costituire un riferimento per i casi futuri, stante la varietà e complessità delle relazioni fra i soggetti coinvolti nell'attività di ricerca.

In ambito sanitario, quanto alle tipologie dei possibili assetti di titolarità/ responsabilità e/o contitolarità nell'attività disciplinata da convenzioni, accordi o contratti, si effettuano approfondimenti ed incontri con lo scopo non solo di individuare il giusto scenario delle reciproche responsabilità fra i soggetti coinvolti, ma soprattutto di semplificare il percorso organizzativo attraverso forme di standardizzazione nella definizione delle competenze interne ed adozione – se del caso – degli atti necessari (es. nomina a responsabile di trattamento), garantendo poi la facile reperibilità dei medesimi, in caso di verifiche o di contenzioso.

Indicatori e target

- aggiornamento policy aziendali per il trattamento dei dati attraverso strumenti informatici e per l'implementazione di nuove applicazioni informatiche (teleconsulto telemedicina, app sanitarie,...); Target: 100%
- definizione dei profili di titolarità/ responsabilità e/o contitolarità nell'attività di ricerca scientifica; Target: 100%

4.8. Piattaforme informatiche e investimenti in biotecnologie e strutture per il rilancio del SSR

4.8.1. Fascicolo sanitario elettronico/Portale SOLE

L'Istituto Ortopedico Rizzoli continua nel 2023 le azioni per l'alimentazione e la consultazione del Fascicolo Sanitario Elettronico in attuazione della DGR 1296/2020 , affinché sia possibile firmare i referti di specialistica ambulatoriale, certificati di Pronto Soccorso e le lettere di dimissione come ultimo passo necessario per la trasmissione al FSE dei referti e lettere di dimissione prodotte dall'Istituto in formato CDA2 iniettato firmato digitalmente come previsto dalla DGR 1296/2020. E' stata inoltre introdotta in Istituto la funzionalità di raccolta del consenso alla consultazione con l'inserimento di circa quaranta consensi da inizio 2023.

Nel corso del 2023, sono stati programmati gli interventi per l'attuazione delle misure urgenti in materia del Fascicolo Sanitario Elettronico e gli interventi di adeguamento della documentazione sanitaria digitale secondo le specifiche nazionali e alla piena interoperabilità con l'infrastruttura nazionale, secondo la programmazione prevista per l'attuazione del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza, secondo quanto previsto dal subintervento M6 C2 I1.3.1 Rafforzamento dell'infrastruttura tecnologica e degli strumenti per la raccolta, l'elaborazione, l'analisi dei dati e la simulazione (FSE).

Attualmente il link di accesso al FSE in consultazione da parte dei professionisti IOR è presente nella piattaforma integrata SIR2020 tramite il suo modulo trasversale di Dossier Sanitario Elettronico, garantendo l'accesso a tutti i medici che operano nelle varie articolazioni organizzative dell'Istituto.

L'istituto ha infatti distribuito l'abilitazione alla consultazione dei documenti del FSE a tutti i medici che vi operano. Solo l'utente con profilo medico può consultare il FSE, che sia dipendente strutturato nelle sedi di Bologna, di Argenta (FE) e di Bagheria (PA), medico in formazione specialistica oppure consulente.

Il valore attualmente presente in INSIDER deriva dall'aver considerato come denominatore il numero totale di operatori sanitari in attività comprensivo anche del personale sanitario non medico.

Ha avviato percorsi di formazione e comunicazione verso i professionisti sanitari sull'utilizzo del FSE e degli strumenti necessari alla consultazione della documentazione sanitaria del paziente.

- Indicatori e target:

- O Documenti consultati: Numero di utenti che sono acceduti al Fascicolo Sanitario Elettronico sul numero di cittadini che hanno ricevuto un documento indicizzato sul FSE; Target: 70%
- O Numero consensi registrati: Numero consenso alla consultazione valorizzato sul Numero totale dei FSE attivati; Target 80%
- O Alimentazione documenti sanitari: Numero di documenti sanitari digitali indicizzati sul Fascicolo sanitario Elettronico regionale sul numero totale di documenti pubblicati sul repository SOLE (*Per il 2023 si considerano i referti di laboratorio e radiologia*). Target: 90%
- O Alimentazione documenti sanitari: Numero di documenti sanitari digitali firmati indicizzati sul Fascicolo sanitario Elettronico regionale sul numero totale di documenti pubblicati sul repository SOLE (*Per il 2023 si considerano i referti del Gruppo A delle Linee guida del FSE 2.0: Referto di laboratorio, Referto di radiologia, Verbale di Pronto Soccorso, Lettera di Dimissione Ospedaliera, Certificato vaccinale, Scheda singola vaccinazione*). Target: 40%.
- O Gestione appuntamenti: Attivazione del servizio di invio al FSE degli appuntamenti interni e passati (anche annullati) con la gestione della data massima di annullamento. Target: Si

4.8.2. Finanziamenti ex art. 20 L. 67/88 71

Accordo di Programma V fase, 1° stralcio

Accordo di Programma (AdP) V fase, 1° stralcio è stato sottoscritto tra il Ministero della Salute, di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, e la Regione Emilia-Romagna in data 29 luglio 2021. L'Accordo prevede la realizzazione di 38 interventi con le condizionalità procedurali e temporali di cui all'art. 20 L.67/88.

A seguito della sottoscrizione dell'Accordo di Programma V fase, 1° Stralcio le Aziende dovranno dare seguito a quanto previsto dalle procedure normative per la predisposizione della progettazione degli interventi e dei capitolati di appalto per la fornitura delle tecnologie.

Per lo IOR gli interventi inseriti in questo Accordo di Programma sono i seguenti:

APC 32 - Rinnovo e potenziamento tecnologie biomediche - day surgery e diagnostica per immagini
APC 33 – Implementazioni del sistema informativo ospedaliero e della Cartella Clinica Elettronica per dematerializzazione delle attività e della documentazione

➤Indicatori e target:

- Completamento dell'iter per l'ammissione a finanziamento degli interventi previsti dall'Accordo di Programma V fase 1° stralcio entro dicembre 2023 Target: 100%

Accordo di Programma VI fase

La Giunta Regionale con Delibera n. 630 del 26/04/2023 recante l'Approvazione degli interventi dell'Accordo di Programma per il settore degli investimenti sanitari ai sensi dell'art. 20 L. N. 67/88 - VI fase" ha previsto il finanziamento di interventi strutturali impiantistici e piani di fornitura relativi ad acquisizioni di tecnologie biomediche.

Per lo IOR l'intervento inserito in questo Accordo di Programma è il seguente:

APE 17 - - Rinnovo Tecnologie Biomediche per Area Chirurgia

Ø Indicatori e target:

- O Predisposizione degli Studi di Fattibilità (SdF) e predisposizione schede relativamente alle acquisizioni delle tecnologie biomediche entro luglio 2023 al fine della definizione del documento programmatico relativo all'Accordo di Programma per il settore degli investimenti sanitari.

Target: 100%

4.8.3. Interventi già messi finanziamento con decreto ministeriale (ex art. 20)

Le Aziende dovranno completare o fornire adeguata motivazione sottoscritta dal RUP e dal Direttore Generale del mancato completamento di tutti gli interventi finanziati con Accordi di Programma (ex art. 20 L. 67/88) sottoscritti precedentemente al 2016 nonché adoperarsi per presentare le richieste di liquidazione degli interventi conclusi e attivati, che dall'ultima ricognizione risultano ancora a residuo.

Per lo IOR gli interventi inseriti negli Accordi di Programma che risultano ancora a residuo sono i seguenti:

H.28 - I.O.R. Reparto Chemioterapia Tumori Muscolo Scheletrici

H.29 - IOR Apparecchiature Day Surgery

AP.41 - Bologna IOR, Adeguamenti normativi e miglioramento comfort degenze

AP.42 - Bologna IOR, Aree supporto accoglienza utenti e dipendenti

APC 33 - IOR BO - Implementazioni del sistema informativo ospedaliero

➤ Indicatori e target

- Completamento interventi/piani di fornitura relativi ad Accordi di Programma sottoscritti ante 2016 entro le scadenze indicate sul sistema regionale di gestione degli investimenti sanitari (PROFILER) per l'anno 2023; target 100%
- Trasmissione richieste di liquidazione relative a interventi conclusi e attivati (salvo interventi per i quali è previsto un intervento complementare a quello principale e per interventi con contenziosi in corso).
Target: Richieste di liquidazione per un importo pari al totale residuo relativo a interventi conclusi e attivati

4.8.4. Piano di riorganizzazione della rete ospedaliera per l'emergenza COVID-19 (Art 2, DL 19 maggio 2020, n.34)

Dal 2022 il piano di riorganizzazione della rete ospedaliera è parte integrante del PNRR e ne deve rispettare i requisiti temporali. La gestione dei fondi di cui all'art.2 del DL 19 maggio 2020 n. 34 è in capo alla "Unità per il completamento della campagna vaccinale e per l'adozione di altre misure di contrasto alla pandemia" (ex Struttura Commissariale per l'Emergenza COVID-19).

➤Indicatori e target:

- Programmazione interventi: rispetto delle date previste dalla programmazione condivisa con le strutture centrali.
- Monitoraggio avanzamento e rendicontazione: riscontro tempestivo ed esauriente ai monitoraggi richiesti e predisposizione della documentazione necessaria per rimodulazioni e rendicontazioni accurate e precise.
Target: 100%

Per IOR: L'intervento RIQUALIFICAZIONE DEL PRONTO SOCCORSO (finanziamento art.2 L.34 /2020) - ADEGUAMENTO DEFINITIVO ALLE LINEE DI INDIRIZZO ORGANIZZATIVE PER IL POTENZIAMENTO DELLA RETE OSPEDALIERA DI EMERGENZA: tale intervento è stato completato.

4.8.5. Piano investimenti: interventi di cui alla scheda 3

In apposita scheda (la cosiddetta scheda 3²) sono rappresentati gli interventi che non hanno copertura finanziaria ma che necessitano essere realizzati anche con una inevitabile, differenziata prospettiva temporale. A tale scopo, con un criterio di priorità nella loro realizzazione, sono individuati cinque interventi in edilizia sanitaria e in ammodernamento tecnologico di rilevanza strategica per l'Azienda. L'ordine di priorità, da 1 a 5, è indicativo e può, con debita motivazione del Direttore Generale, essere modificato in corso dell'anno e ovviamente negli anni successivi. Gli interventi rappresentati nella scheda 3 costituiranno riferimento per la Regione Emilia-Romagna per l'individuazione delle priorità e il conseguente assegnamento dei finanziamenti.

Nella scheda 3 del Piano Investimenti sono stati rappresentati gli interventi non aventi copertura finanziaria 2023.

Gli interventi effettuati in condizioni di urgenza ed indifferibilità, non previsti nell'iniziale programmazione, sono effettuati attingendo al capitolo delle opere urgenti ed indifferibili, secondo la disponibilità complessiva concessa da RER. Per gli stessi IOR garantisce la completa documentazione asseverante condizioni di urgenza, indifferibilità ed imprevedibilità.

4.8.6. Attività per l'attuazione del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) - Missione Salute

L'obiettivo assegnato dalla Regione nel 2022 prevedeva l'invio della documentazione contenente le informazioni necessarie per dare seguito in tempo utile alle richieste del livello nazionale.

La documentazione richiesta per l'intervento M6C2 1.2 Verso un Ospedale Sicuro e Sostenibile "Miglioramento Sismico delle strutture del "Monoblocco" e per i piani di sostituzione Grandi Tecnologie sono state trasmesse.

Per il 2023 IOR dovrà dare seguito alle attività necessarie per rispettare le condizionalità documentali e temporali previste dal PNRR Missione Salute.

Si prevede di dare attuazione all'installazione di un radiologico nel 2023 e il secondo radiologico e la Risonanza Magnetica nel 2024. Mensilmente vengono inseriti su piattaforma REGIS in merito al monitoraggio periodico.

4.8.7. Iniziative per il miglioramento dell'accessibilità alle strutture sanitarie e della sosta nelle aree di pertinenza

Le Aziende sanitarie dovranno predisporre un progetto, approvato dal Direttore Generale, finalizzato a garantire l'accesso ai malati oncologici durante i giorni di terapia o di visita, nonché ai pazienti che presentano limitazioni temporanee o permanenti delle capacità motorie, alle donne in stato di gravidanza e alle neomamme, in attuazione della Risoluzione dell'Assemblea Regionale n. 2464 del 29 maggio 2019 e della Circolare n. 9 del 23/09/2019 – PG/2019/16091. Inoltre, la Circolare prevede l'aggiornamento della situazione relativa ai parcheggi presenti nelle pertinenze degli ospedali con cadenza annuale e la partecipazione attiva dei Mobility Manager (MM) aziendali al monitoraggio regionale sullo stato di avanzamento dei progetti. I criteri guida principali per la predisposizione del Progetto sono i seguenti:

- garantire l'accesso alla struttura sanitaria e la sosta gratuita agli pazienti/utenti sopra richiamati in una logica di promozione dell'autonomia delle persone più deboli;
- gestire l'accesso e la sosta dei dipendenti nel più ampio contesto delle azioni per la mobilità sostenibile che ogni Azienda sanitaria deve attivare allo scopo di favorire l'attività fisica e l'uso di mezzi ad impatto ambientale ridotto (es. bicicletta, trasporto pubblico).

Ø Indicatori e target:

² Si rimanda a specifica relazione sul Piano Investimenti, parte integrante del presente documento

- O Predisposizione del progetto di accesso e sosta presso le strutture sanitarie; target: 100%;
- O Partecipazione attiva al monitoraggio dei progetti, compreso il riscontro tempestivo alle informazioni richieste; target: 100%.

4.8.8. Tecnologie Biomediche

Durante il 2023 si darà seguito alle azioni previste per il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR): al momento sono previste azioni per il rinnovo tecnologico delle grandi apparecchiature di diagnostica.

Durante il 2023 si prevede l'avanzamento e la chiusura degli interventi previsti dall'Accordo di Programma V fase I stralcio statali di cui all'art. 20 L.67/88: gli interventi dedicati alle tecnologie biomediche sono 11, per una quota del finanziamento di oltre 35 Milioni di Euro, per la maggior parte dedicati al rinnovo tecnologico (sostituzione di tecnologie obsolete), ma anche al potenziamento e alle tecnologie innovative.

Si prevede di dare attuazione all'installazione di un radiologico nel 2023 e il secondo radiologico e la Risonanza Magnetica nel 2024.

Nel 2023 si prevede di ricevere l'ammissione a finanziamento del progetto APC 32 – Rinnovo e potenziamento tecnologie biomediche - day surgery e diagnostica per immagini - e di dare avvio al piano di fornitura.

Nel 2023 verrà formalizzato il Documento Programmatico con la sottoscrizione dell'Accordi di Programma (e delle relative schede specifiche) per gli interventi previsti nella VI fase, all'art. 20 L.67/88. Gli interventi dedicati al rinnovo delle tecnologie, prioritariamente in ambito chirurgico e specialistica ambulatoriale, sono 13, coinvolgono tutte le Aziende Sanitarie regionali, per una quota di finanziamento pari a 10 Milioni di Euro.

Per IOR è previsto un intervento dedicato al rinnovo di tecnologie biomediche in area chirurgica

A supporto del sistema informativo unico regionale per la Gestione informatizzata dell'Area Amministrativo preposto al mantenimento e sviluppo della anagrafica centralizzata delle tecnologie biomediche Contabile (GAAC), proseguirà la gestione della codifica unica regionale denominata CIVAB-RER.

Sul versante dei flussi informativi, continuerà il monitoraggio delle grandi apparecchiature sanitarie in uso.

➤ Indicatori e target:

- O *PNRR – Rinnovo tecnologica*. Indicatore: monitoraggio sostituzioni tecnologie obsolete e messa in uso nuove tecnologie. Target: comunicazione e rispetto dei tempogrammi dettagliati di tutti gli interventi previsti nell'ambito della M6C2 – 1.1.2 (Grandi Apparecchiature Sanitarie). Target 100% (con proiezione alla Milestone europea del 31/12/2024)
- O Sostenibilità economica – Predisposizione e presentazione delle istruttorie tecnico-scientifiche del GRTB per tecnologie ad elevato impatto tecnologico, economico e innovativo; Target: 100%

4.8.9. Sistema Informativo

Il sistema informativo sanitario regionale si sta ampliando sempre di più alle nuove e molteplici esigenze attraverso la revisione di alcune rilevazioni già esistenti, l'attivazione di nuove rilevazioni e l'integrazione di altre, al fine di garantire i flussi strategici necessari al governo del servizio sanitario e di mantenere gli standard qualitativi finora raggiunti.

Costituisce obiettivo prioritario per le Aziende sanitarie il mantenimento e l'alimentazione tempestiva del patrimonio informativo regionale.

In particolare, l'attenzione viene posta sui flussi che vanno a costituire il Nuovo Sistema Informativo Sanitario (NSIS), in quanto:

- questi flussi rappresentano un Adempimento LEA ai sensi di quanto previsto dall'Intesa Stato-Regioni del 23 marzo 2005
- il rispetto degli obblighi informativi costituisce prerequisito alla valutazione di tutti gli indicatori del Nuovo Sistema di Garanzia (NSG).

Ø Indicatori e target

Tempestività nell'invio dei dati:

- Indicatori di valutazione: flussi SDO (Target: >88%), ASA no DSA (Target: >95%), FED (Target: >85%), PS (Target: >95%), DiMe (Target: >90%), AFO (Target: >85%)
- Indicatori di osservazione: flussi DSA in ASA,

SDO

- Ricoveri programmati con data di prenotazione=data ammissione - Target <= al 5% (segnalazione 0159 campo B018) (OSSERVAZIONE)

Flusso FED, AFO, DiMe

- Trasmissione dei flussi entro le scadenze programmate - Target 100%

Flusso DBO

- Copertura effettiva flusso DBO su ASA (protocollo anno 2022 condiviso con le aziende) – Target 85%

Flusso ASA e Ricette dematerializzate

- Numero di prestazioni di specialistica prescritte con ricetta dematerializzata con stato "chiuso" riscontrato sul SAR/SAC sul numero di prestazioni di specialistica "dematerializzate" erogate e rendicontate nel flusso ASA (Target: 95%) Sono in corso approfondimenti con i fornitori al fine di individuare azioni correttive per migliorare la percentuale di ricette dematerializzate chiuse.

5. Le attività presidiate dall'Agenzia Sanitaria e Sociale Regionale

5.1. Sistema ricerca e innovazione regionale

La mission di ricerca dello IOR, complementare a quella dell'assistenza di un IRCCS quale è il Rizzoli, si sviluppa secondo il corrente Programma Triennale Nazionale della Ricerca Corrente, che contiene le Linee di Ricerca dello IOR, approvate per il triennio 2022-2024: Oncologia Muscolo-scheletrica, Ortopedia Rigenerativa e Ricostruttiva, Tecnologie Innovative per la Chirurgia delle Patologie dell'apparato muscoloscheletrico, Patologie Ortopediche a carattere infiammatorio, infettivo, degenerativo e/o genetico.

Gli obiettivi di ricerca dell'IRCCS sono quindi quelli indicati nel Programma Triennale, che vengono rendicontati annualmente al Ministero della Salute.

A seguito dell'insediamento della nuova Direttrice Scientifica, come previsto dalla normativa sugli IRCCS, è stato istituito il nuovo Comitato Tecnico Scientifico (CTS), che ha funzioni consultive e di supporto tecnico-scientifico all'attività clinica e di ricerca.

In coerenza con la **Riforma degli IRCCS**, avvenuta con d.lgs. 200/2023, lo IOR ha adeguato i propri atti di organizzazione entro marzo 2023 e definito la sezione Ricerca del PTFP entro aprile 2023.

In ottemperanza alla DGR 910/2019, le Aziende e gli Enti del SSR sono chiamati a collaborare alla costruzione del sistema regionale per la ricerca e l'innovazione, con particolare riguardo ai seguenti ambiti:

- supporto alle attività del Comitato Etico, con particolare attenzione alla corretta alimentazione della piattaforma SIRER da parte delle segreterie locali e degli uffici ricerca delle Aziende sanitarie ed al supporto ai ricercatori da parte delle figure di amministrazione di sistema e data manager individuati a livello aziendale. Obiettivo specifico è il caricamento esaustivo del Parere del CE; indicatore: N° studi con parere espresso/N° studi con fattibilità chiusa; [std: valori mancanti < 10%].
- Assicurare la partecipazione al gruppo di lavoro regionale delle Infrastrutture della Ricerca per collaborare alla definizione di progetti formativi sul tema ricerca sanitaria [std: partecipazione ad almeno 2 incontri].

5.2. Innovazione nei servizi sanitari e sociali

Equità in tutte le politiche e medicina di genere

Gli obiettivi, indicatori e target previsti per il 2023 sono:

- Proseguire le procedure di equity assessment in riferimento agli obiettivi relativi al Piano Regionale della Prevenzione
- Collaborare alla mappatura regionale delle prassi di diversity management, anche tramite la partecipazione dei referenti aziendali ai relativi incontri di coordinamento.

Il tavolo tecnico IOR Equità e medicina di genere si è riunito in data 12 luglio per rendicontazione attività 2022 e approvazione del piano delle azioni 2023. Proseguono le attività per l'applicazione dell'Health Equity Audit (HEA) applicato al PDTA Sarcomi. La referente aziendale Equità ha partecipato a tutti gli incontri del coordinamento regionale.

Per quanto riguarda il diversity management, la referente aziendale Equità e Presidente CUG, come da indicazione regionale, ha esteso l'invito all'incontro sul tema ad altri colleghi IOR. La referente aziendale Equità/CUG ha partecipato agli incontri del coordinamento regionale e rimane in attesa di prossimi incontri regionali per definizione delle attività.

Progetto regionale Telemedicina

Nel corso del 2023, verrà rinnovata la composizione del gruppo regionale di telemedicina (determinazione n. 24043 del 16 dicembre 2021 in attuazione della delibera 1227/2021), costituito da rappresentanti regionali ed aziendali degli ambiti relativi all'assistenza territoriale, ospedaliera e dell'area tecnico-informatica al fine di favorire in modo omogeneo e condiviso, lo sviluppo dei servizi di telemedicina sul territorio regionale. Verranno altresì avviati tavoli tecnici con i professionisti aziendali finalizzati alla pianificazione e sviluppo della futura piattaforma regionale di telemedicina e condotta una survey informativa sulle iniziative di telemedicina avviate e/o consolidate a livello locale.

Indicatori e target:

- Assicurare la partecipazione al gruppo di lavoro regionale di telemedicina e ai gruppi tecnici di professionisti che verranno costituiti su tematiche specifiche ; target: almeno 2 incontri
- Assicurare la partecipazione alla survey informativa sulle iniziative di telemedicina avviate e/o consolidate, a livello locale

Non pertinente in quanto lo IOR non ha un referente nel nuovo gruppo regionale individuato con determina del Settore Innovazione nei Servizi Sanitari e Sociali - Direzione Generale Cura della Persona, Salute e Welfare (n. 15467 del 14/07/2023).

Contrasto al rischio infettivo associato all'assistenza

La DGR 318/2013 ha definito le linee di indirizzo per la gestione del rischio infettivo in Emilia-Romagna; tali linee di indirizzo sono state poi riprese da progetti specifici del Piano Regionale della Prevenzione 2014-2019 e nell'ambito del recepimento a livello regionale del Piano Nazionale di Contrasto all'Antimicrobicoresistenza 2017-2020 (DGR 1021/2018) e della sua proroga. Il nuovo Piano Nazionale della Prevenzione 2020-2025 individua le "Misure per il contrasto dell'Antimicrobico-resistenza" come uno dei 10 Programmi Predefiniti che vengono monitorati per tutte le Regioni attraverso indicatori e relativi valori attesi. È stato inoltre recepito a livello regionale il nuovo "Piano Nazionale di Contrasto dell'Antimicrobico-Resistenza (PNCAR) 2022-2025" (DGR 540/2023).

Gli elementi a cui dare priorità sono:

- sostegno alle attività di sorveglianza per migliorare il livello di partecipazione e la qualità dei dati raccolti in ambito aziendale con particolare riferimento alla sorveglianza della infezione del sito chirurgico (sistema SiChER);
- sostegno alle attività di implementazione dell'igiene delle mani mediante il monitoraggio dei consumi dei prodotti idroalcolici in ambito sanitario e dell'adesione a questa pratica, utilizzando l'applicativo web MAppER;
- sostegno all'implementazione delle Linee guida sulle componenti essenziali dei programmi di prevenzione e controllo (Guidelines on core components of IPC programmes) attraverso l'utilizzo di IPCAF (Infection Prevention and Control Assessment Framework) dell'Organizzazione Mondiale della Sanità.

Al fine di facilitare il monitoraggio delle attività svolte nelle aziende sanitarie, è stato definito un indicatore combinato che consenta di valutare contestualmente i diversi livelli di prevenzione, sorveglianza e controllo delle infezioni e delle resistenze negli ospedali per acuti. Tale indicatore combinato, che potrà raggiungere un valore massimo di 20 punti, sarà calcolato sommando i punteggi delle seguenti quattro componenti: (1) SiChER (% di procedure sorvegliate sul totale di

quelle incluse nella sorveglianza: $\geq 75\%$ di interventi sorvegliati); (2) Igiene mani rilevata attraverso l'applicazione MAppER: ≥ 90 osservazioni per 10.000 giornate di degenza; (3) Consumo di soluzione idroalcolica: ≥ 25 litri per 1000 giornate di degenza; (4) IPCAF ≥ 600 punti/azienda.

➤ Indicatore e target:

Punteggio dell'indicatore combinato sulla prevenzione, sorveglianza e controllo delle infezioni e delle resistenze negli ospedali per acuti ≥ 15 punti

Elementi prioritari di cui si persegue il costante supporto e miglioramento anche per il 2023:

Sistema di Monitoraggio Infezioni sito chirurgico SiChER.

L'Istituto Ortopedico Rizzoli aderisce al sistema di monitoraggio per la Sorveglianza delle Infezioni del Sito Chirurgico in Emilia-Romagna (SiChER), i cui obiettivi sono quelli di: ridurre la frequenza delle infezioni del sito chirurgico; adottare criteri standardizzati per la diagnosi di infezione; rilevare informazioni utili a calcolare i tassi di infezione tenendo conto del volume di attività di ogni specifica Unità Operativa, del rischio intrinseco del paziente e del rischio legato al tipo di intervento chirurgico; permettere agli ospedali partecipanti di confrontare i propri dati di incidenza delle infezioni al fine di migliorare le pratiche assistenziali.

Le procedure SiChER monitorate presso lo IOR rientrano nelle seguenti categorie NHSN: Fusione vertebrale, Protesi di anca, Protesi di ginocchio, Chirurgia toracica.

Per l'anno corrente la copertura SiChER e i dati risultanti di incidenza si stanno mantenendo in linea con i dati regionali e i riferimenti di letteratura. Si conta di mantenere la copertura attorno al al pregresso livello pari al 90%

MAppER - Monitoraggio informatizzato dell'adesione all'Igiene delle Mani

Operatori sanitari, formati e abilitati, osservano il comportamento dei professionisti sanitari sul luogo di cura, seguendo i 5 momenti indicati dall'OMS e inseriscono le informazioni nell'applicazione web regionale "MAppER" per ottenere un immediato riscontro sui dati registrati. La raccolta dei dati confluisce in un database regionale che permette di monitorare la corretta applicazione delle procedure per l'igiene delle mani.

Lo IOR ha partecipato fin da subito alla fase di sperimentazione sul campo avvenuta tra gennaio e settembre 2021 insieme ad AUSL di Imola e AUSL della Romagna.

Per quanto riguarda l'adesione alla campagna regionale e OMS sull'igiene delle mani: la percentuale complessiva di adesione rispetto alle opportunità è passata dall'84% del 2021, a valori che attualmente si attestano superiori all'87% per la Sede di Bologna, oltre il 95% a Bagheria e pari a 85,5% presso Argenta.

Anche nell'anno 2023 sono state organizzate delle iniziative per la Giornata Mondiale dell'Igiene delle Mani il 5 maggio con diffusione di materiali informativi incontri con l'utenza attraverso l'allestimento di stand. Gli eventi vengono pubblicati sul sito internet aziendali e rientrano nelle progettualità condivise tra le Aziende sanitarie della Regione.

Sorveglianza del Consumo di Soluzione Idro-Alcolica (CSIA)

Il consumo di soluzione idro-alcolica è considerato un indicatore indiretto del grado di adesione alla pratica dell'igiene delle mani. Attraverso i dati di approvvigionamento da parte dei reparti forniti dalla Farmacia, corrispondente al consumo periodico per centro di costo, vengono ricavati i litri totali consumati annualmente e per periodo. Il Controllo di gestione comunica il dato delle giornate di degenza (gdd) prodotte dall'istituto.

Il consumo di soluzione idroalcolica si mantiene alto nelle varie realtà aziendali, al di sopra dello standard regionale come indicatore indiretto del buon grado di adesione alla pratica dell'igiene delle mani.

E' in corso l'implementazione delle Linee guida sulle componenti essenziali dei programmi di prevenzione e controllo (*Guidelines on core components of IPC programmes*) attraverso l'utilizzo di IPCAF (*Infection Prevention and Control Assessment Framework*) dell'Organizzazione Mondiale della Sanità. Lo IOR ha partecipato alla valutazione Regionale per l'anno 2022 e prosegue nel miglioramento degli score delle varie componenti per il 2023 (cfr. documento RER: Indicatori di valutazione dei programmi aziendali per la gestione del rischio infettivo – rapporto 2022).

Il monitoraggio degli elementi che compongono l'indicatore combinato di valutazione del livello di prevenzione, sorveglianza e controllo delle infezioni e delle resistenze negli ospedali per acuti mantengono per il 2023 uno score elevato, prossimo ai 20 punti.

5.3. Sicurezza delle cure

Per rispondere ai requisiti previsti dalla normativa, nel 2023 sono state elaborate le nuove "Linee indirizzo per elaborazione del Piano-Programma annuale per la Sicurezza delle Cure e della rendicontazione annuale nelle organizzazioni sanitarie della Regione Emilia-Romagna", diffuse con nota regionale (Prot. 18/04/2023.0376598.U), alle cui indicazioni le aziende sanitarie e le strutture private accreditate dovranno fare riferimento.

Proseguiranno le attività per migliorare la sicurezza in chirurgia mediante l'applicazione della check-list SOS-Net per tutte le procedure chirurgiche. Inoltre, al fine di intervenire su eventuali criticità che possono emergere dai risultati delle osservazioni dirette in sala operatoria (programma regionale OssERvare) si chiede la realizzazione di un Piano di miglioramento aziendale per la sicurezza in chirurgia.

Per promuovere la sicurezza delle cure in ambito territoriale e nei processi di continuità assistenziale e/o transizione di cura ospedale/territorio si chiede agli IRCSS di effettuare almeno un'analisi proattiva dei rischi mediante la tecnica FMEA di un processo relativo a continuità assistenziale e/o transizione di cura ospedale/territorio.

Nel corso del 2023 verrà implementata nelle Aziende sanitarie la nuova piattaforma regionale "SegnalER" per la raccolta delle segnalazioni di eventi collegati alla sicurezza delle cure, delle segnalazioni dei cittadini e dei sinistri, al fine di integrare le diverse fonti informative relative alla sicurezza delle cure, segnalazioni dei cittadini e gestione dei sinistri. IOR parteciperà alle attività richieste per l'implementazione della piattaforma regionale, secondo i tempi, le modalità ed i criteri indicati dalla pianificazione regionale.

Nelle modalità previste dalle "Linee indirizzo per elaborazione del Piano-Programma annuale per la Sicurezza delle Cure e della rendicontazione annuale nelle organizzazioni sanitarie della Regione Emilia-Romagna", diffuse con nota regionale (Prot. 18/04/2023.0376598.U), è stato elaborato il nuovo Piano programma aziendale per la sicurezza delle cure, condiviso nell'ambito del collegio di direzione e deliberato (N.208 del 28/07/2023)

Proseguono le attività per migliorare la sicurezza in chirurgia mediante l'applicazione della check-list SOS-Net per tutte le procedure chirurgiche attraverso le osservazioni dirette in sala operatoria (programma regionale OssERvare) e la contestuale rilevazione delle informazioni necessarie alla realizzazione di un Piano di miglioramento aziendale per la sicurezza in chirurgia.

Per promuovere la sicurezza delle cure in ambito territoriale e nei processi di continuità assistenziale e/o transizione di cura ospedale/territorio viene richiesto agli IRCSS/strutture ospedaliere di effettuare almeno un'analisi proattiva dei rischi mediante la tecnica FMEA di

un processo relativo a continuità assistenziale e/o transizione di cura ospedale/territorio. L'Azienda ha previsto di analizzare il percorso "fast" del trattamento della frattura di femore, che seppur già consolidato può giovare di un'analisi proattiva per prendere in esame la tenuta degli aspetti di sicurezza soprattutto in riferimento alla fase della transizione di cura in dimissione.

Come richiesto alle Aziende sanitarie RER, lo IOR ha partecipato alle attività propedeutiche (formazione referenti/operatori e allestimento dell'assetto delle infrastrutture informatiche) per l'implementazione della nuova piattaforma regionale "SegnalER" dedicata alla raccolta delle segnalazioni di eventi collegati alla sicurezza delle cure, delle segnalazioni dei cittadini e dei sinistri, al fine di integrare le diverse fonti informative relative alla sicurezza delle cure, segnalazioni dei cittadini e gestione dei sinistri. IOR ha avviato l'utilizzo della piattaforma con comunicazione istituzionale a tutti gli operatori dal 7/8.

Indicatori e target:

- Elaborazione e formalizzazione del Piano annuale sicurezza cure e gestione rischio sanitario come richiesto dal DM 19/12/2022: SI _ realizzato
- Realizzazione di un piano di miglioramento aziendale per la sicurezza in chirurgia a seguito di osservazioni dirette effettuate in almeno 3 blocchi operatori mediante l'utilizzo della "App regionale OssERvare"; Piano= sì; Target: Osservazioni/aa: ≥30 _ In corso_ Effettuate ad oggi 20 osservazioni
- Effettuazione della check list di sala operatoria: linkage SDO e SSCL su procedure AHRQ4; target ≥90%; SI_ I dati disponibili dei primi invii (primo trimestre 2023) mostrano il raggiungimento del target
- Per IRCSS: analisi proattiva dei rischi in almeno 1 processo relativo a continuità assistenziale e/o transizione di cura FMEA/anno _ In corso, definito il processo e predisposto l'avvio dell'analisi
- Partecipazione all'implementazione della piattaforma regionale "SegnalER". SI_ già avviato l'utilizzo da parte di tutti gli operatori per l'effettuazione delle segnalazioni di incident reporting e per tutte le categorie di eventi avversi previste dalla piattaforma, ivi comprese le segnalazioni URP.

5.4. Sviluppo e miglioramento della qualità delle cure

Nel 2023 dovrà proseguire l'impegno delle Aziende sanitarie nel garantire le attività per la costante implementazione delle linee di indirizzo e delle buone pratiche regionali diffuse negli anni precedenti, con particolare riferimento a: "Linee di indirizzo regionali sulle cadute in ospedale" (circolare PG 786754/2016); "Linee indirizzo sulla prevenzione delle lesioni da pressione nell'assistenza ospedaliera e territoriale" (determinazione n. 17558/2018); "Linee di indirizzo regionali sulla buona pratica di cura degli accessi vascolari" (determinazione n. 801/2021); "Buone pratiche per la prevenzione della contenzione in ospedale" (determinazione n. 4125/2021).

Si richiede alle Aziende di promuovere la diffusione delle buone pratiche anche tramite la formazione da parte dei professionisti sanitari, stimolando la fruizione delle iniziative formative, disponibili per tutte le aziende sanitarie sulla piattaforma regionale "e-laber" (<https://www.e-laber.it/>).

E' inoltre auspicato che a livello aziendale vengano realizzati programmi formativi che permettano di trasferire nella pratica assistenziale le indicazioni fornite nei documenti di indirizzo.

Nel 2023 verrà avviato un progetto trasversale per la definizione degli interventi di valutazione e prevenzione delle cadute nei setting ospedalieri e territoriali. Si richiede pertanto la massima partecipazione da parte dei referenti aziendali per la tematica e di tutti gli eventuali altri professionisti sanitari necessari (Medici, Infermieri, Fisioterapisti, Tecnici, Assistenti sociali, Assistenti sanitari) vista la natura multifattoriale dell'evento e la necessità di trovare soluzioni appropriate per i diversi contesti di cura.

| <i>Indicatore</i> | <i>Target</i> |
|---|---------------|
| Partecipazione ai corsi FAD regionali sulla prevenzione delle cadute, della contenzione, delle lesioni da pressione da parte dei professionisti sanitari e operatori socio-sanitari dei setting assistenziali interessati | ≥30% |
| Numero di seminari di approfondimento sulle Lesioni da pressione, a cura dei referenti aziendali per le lesioni cutanee (RALC) | ≥1 |
| Numero di referenti aziendali partecipanti al progetto regionale sugli interventi di valutazione e prevenzione delle cadute | ≥1 |

Nel 2023 è già stato organizzato un seminario di approfondimento sulle lesioni da pressione. Al progetto regionale sugli interventi di valutazione e prevenzione delle cadute partecipano tre referenti aziendali IOR (referente DS/Risk Management, referente SAITeR, referente riabilitazione). Entro fine anno (ottobre 2023) sarà disponibile su piattaforma regionale e-llaber il corso FAD "Introduzione alla gestione del rischio clinico" con la una componente specifica sull'implementazione della piattaforma regionale segnalER.

5.6. Supporto alle attività di verifica dei requisiti di accreditamento

Gli obiettivi 2023 riguardano i seguenti ambiti:

- effettuare attività di audit interno e/o autovalutazione a livello direzionale e delle articolazioni organizzative per valutare la sussistenza dei requisiti generali e la loro ricaduta a livello delle Unità Operative e dei Dipartimenti e dei percorsi diagnostico-terapeutici-assistenziali e l'aderenza ai requisiti specifici applicabili e utilizzare le risultanze di questa attività di sorveglianza interna per attivare azioni di miglioramento di livello aziendale;
- sostenere l'attività istituzionale di verifica di Accreditamento svolta dall'Organismo Tecnicamente Accreditante della RER, garantendo l'adesione dei Valutatori regionali afferenti alle Aziende, a seguito di convocazione formale, e la loro partecipazione alle iniziative di formazione e aggiornamento funzionali al mantenimento delle competenze specifiche.

Indicatori e target:

- Produzione e invio di una relazione sintetica delle attività di audit/autovalutazione. E' in fase di autovalutazione dei seguenti requisiti specifici: "Requisiti specifici Genetica medica" presso la SC Malattie Rare scheletriche e "Requisiti specifici Medicina interna" presso la SSD Medicina e Reumatologia;
- Individuazione di una o più azioni di miglioramento di livello aziendale scaturite dall'attività di audit/autovalutazione. Presso le strutture di cui sopra saranno attivate Azioni di miglioramento;
- Numero di valutatori partecipanti alle attività di verifica/numero di valutatori convocati [std: 80%]

- Numero di valutatori partecipanti alle attività di verifica/numero di valutatori afferenti all'Azienda [std: 50%]
- Numero valutatori partecipanti alle iniziative di formazione-aggiornamento/numero valutatori convocati [std: 80%]

5.7. La formazione continua nelle organizzazioni sanitarie

La formazione è una leva strategica delle organizzazioni e le azioni formative blended, che prevedono l'alternanza di diverse tipologie di formazione (FAD sincrona asincrona, formazione sul campo, residenziale), sono quelle più in grado potenziare e modificare i comportamenti professionali e di impattare nei contesti organizzativi, in coerenza con quanto richiesto dall'Osservatorio della formazione continua in sanità.

Pertanto, deve essere assicurato il sostegno ad attività formative blended in cui siano previste alternanza di diverse tipologie (FAD sincrona/FAD asincrona, formazione sul campo, residenziale) con valutazione di trasferibilità e/o impatto organizzativo.

Indicatore 2023: Formazione erogata blended con valutazione di trasferibilità e/o impatto organizzativo [std: almeno 3 eventi].

Eventi blended attivati con valutazione di trasferibilità e/o impatto organizzativo:

- cod evento 1873 - Monitoraggio continuo dei processi produttivi della SSD Anatomia e Istologia Patologica secondo la norma ISO 9001: 2015
- cod evento 1925 - Gestione dell'emergenza intraospedaliera e del paziente ricoverato in TIPO
- cod. 1964 - L'adesione alla buona pratica dell'igiene delle mani e utilizzo della nuova Piattaforma Mapper
- cod. 2026 - L'approccio clinico in team al paziente ortopedico nella Clinica II
- cod. 2010 - Costruzione del bilancio di genere
- cod. 1913 - La gestione clinico-assistenziale del paziente oncologico: assistenza sicura e di qualità del personale di supporto.

*Relazione
sul
Piano Investimenti
e relativi allegati*

Relazione sul Piano Investimenti IOR 2023-2025

Il Piano degli investimenti 2023-2025 si compone delle seguenti tabelle:

Scheda Infrastrutture;

Scheda GSA;

Piano Alienazioni. (per i beni posti in alienazione a copertura degli interventi)

La Scheda Infrastrutture e la Scheda SGA contengono al proprio interno la precedente suddivisione/classificazione secondo le seguenti Schede:

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

SCHEDA 2: interventi in corso di progettazione con copertura finanziaria

Il Piano degli investimenti 2023-2025 raggruppa per macro-aree (edilizia sanitaria, tecnologie biomediche, tecnologie informatiche e beni economici) gli interventi in corso di realizzazione/progettazione e le relative fonti finanziarie nel triennio di riferimento.

Con riferimento ai capitoli della Relazione sugli obiettivi della programmazione sanitaria regionale 2023, si rappresenta quanto segue:

Finanziamenti ex art. 20 L. 67/88

Accordo di Programma V fase, 1° stralcio

Accordo di Programma (AdP) V fase, 1° stralcio è stato sottoscritto tra il Ministero della Salute, di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, e la Regione Emilia-Romagna in data 29 luglio 2021. L'Accordo prevede la realizzazione di 38 interventi con le condizionalità procedurali e temporali di cui all'art. 20 L.67/88.

A seguito della sottoscrizione dell'Accordo di Programma V fase, 1° Stralcio l'Istituto Ortopedico Rizzoli darà seguito a quanto previsto dalle procedure normative per la predisposizione della progettazione degli interventi e dei capitolati di appalto per la fornitura delle tecnologie.

Per lo IOR gli interventi inseriti in questo Accordo di Programma sono i seguenti:

APC 32 - Rinnovo e potenziamento tecnologie biomediche - day surgery e diagnostica per immagini

L'intervento prevede l'acquisto di un amplificatore di brillantezza digitale per le esigenze del blocco operatorio e l'acquisto di tecnologie necessarie per l'allestimento delle nuove sale di day surgery.

APC 33 – Implementazioni del sistema informativo ospedaliero e della Cartella Clinica Elettronica per dematerializzazione delle attività e della documentazione

Le implementazioni del sistema informativo ospedaliero e della cartella clinica elettronica ed il progetto di completa digitalizzazione delle attività e della documentazione sanitaria sono collegati in modo imprescindibile all'ambito tecnologico/infrastrutturale dell'azienda. Tale ambito, sia relativamente ai sistemi informativi sia alle reti di telecomunicazioni, va a costituire il prerequisito fondamentale in quanto parte integrante della strategia complessiva di messa in sicurezza delle infrastrutture ICT.

La realizzazione del progetto richiede standard di sicurezza elevati e l'adeguamento delle tecnologie informatiche hardware e software necessarie alla erogazione dei servizi, attraverso un piano globale di rinnovamento e adeguamento tecnologico dei dispositivi e dei sistemi e

banche dati con riguardo al trattamento dei dati personali, nonché alla libera circolazione di tali dati secondo il regolamento generale UE 679/2016 sulla protezione dei dati personali.

I recenti attacchi informatici alle strutture sanitarie e pubbliche legati anche alla situazione di conflitto internazionale hanno innalzato il livello di allerta e conseguentemente la necessità di potenziare gli strumenti di cybersecurity.

Il progetto approvato dalla Regione prevede un periodo di tre anni (1095 giorni), necessario per completare l'installazione del sistema informativo a partire dalla consegna e un anno di tempo (365 giorni) per l'attivazione del medesimo sistema informativo.

Accordo di Programma VI fase

La Giunta Regionale con Delibera n. 630 del 26/04/2023 recante l' "Approvazione degli interventi dell'Accordo di Programma per il settore degli investimenti sanitari ai sensi dell'art. 20 L. N. 67/88 - VI fase" ha previsto il finanziamento di interventi strutturali impiantistici e piani di fornitura relativi ad acquisizioni di tecnologie biomediche.

Per lo IOR l'intervento inserito in questo Accordo di Programma è il seguente:

APE 17 - Rinnovo Tecnologie Biomediche per Area Chirurgia: l'intervento ha lo scopo di rinnovare tecnologie dell'area chirurgica (tavoli operatori e elettrobisturi) al fine di assicurare la continuità nell'erogazione dell'attività chirurgica, con conseguente contributo alla riduzione delle liste di attesa, garantire la massima sicurezza per i pazienti durante interventi ortopedici e permettere l'introduzione di elementi innovativi

Interventi già messi finanziamento con decreto ministeriale (ex art. 20)

Per lo IOR gli interventi inseriti negli Accordi di Programma che risultano ancora a residuo sono i seguenti:

H.29 - IOR Apparecchiature Day Surgery

AP.42 - Bologna IOR, Aree supporto accoglienza utenti e dipendenti

APC 33 - IOR BO - Implementazioni del sistema informativo ospedaliero

Obiettivi particolarmente rilevanti riguardanti lavori/manutenzioni straordinarie

Antincendio: adempimenti relativi a quanto previsto dal DM 19 marzo 2015, recante "Aggiornamento della regola tecnica di prevenzione incendi per la progettazione, la costruzione e l'esercizio delle strutture sanitarie pubbliche e private di cui al decreto 18 settembre 2002" per la messa a norma di tutte le strutture dello IOR e del Sistema di Gestione della Sicurezza Antincendio (SGSA) in coerenza con quanto già realizzato e programmato, e la pianificazione ed esecuzione delle attività legate agli adempimenti previsti dallo stesso DM sistematizzando la realizzazione degli interventi specifici antincendio, che informerà come sopra detto l'attività anche per i prossimi trienni.

Interventi di miglioramento statico/sismico: gli interventi di consolidamento statico emersi come necessari dalle verifiche di vulnerabilità sismica sono in corso di progettazione, eseguiti in parte e programmati compatibilmente con la disponibilità dei locali. Per quanto concerne il monoblocco ospedaliero sono stati destinati 28mln di euro al **MIGLIORAMENTO SISMICO DELL'EDIFICIO MONOBLOCCO**, da realizzare secondo le scadenze imposte dal **PNRR**. E' previsto il completamento della Progettazione Definitiva ed Esecutiva nel corso dell'anno 2023 per avviare i lavori entro la fine dell'anno. E' in corso di completamento il progetto di consolidamento

statico/sismico della palazzina dell'Ex Servizio ICT che sarà attuato in coerenza con lo spostamento del server dati presso la nuova Palazzina Ambulatori Libera Professione.

Palazzina ambulatori per la libera professione, ristrutturazione Chemioterapia e **nuovo Day Surgery**, Programma straordinario investimenti in sanità ex art.20 fase IV 1° stralcio. I lavori sono stati sostanzialmente conclusi nel 2020 per quanto riguarda la prima fase. In relazione all'intervento gli interventi interessati dal progetto sono i seguenti:

- AMPLIAMENTO PER AMBULATORI ATTIVITA' LIBERO PROFESSIONALE – RISTRUTTURAZIONE PER REPARTO CHEMIOTERAPIA TUMORI MUSCOLO SCHELETRICI (codice RER H28), euro 4,4 mln
- RISTRUTTURAZIONE LOCALI PER TRASFERIMENTO REPARTO DI CHEMIOTERAPIA DEI TUMORI MUSCOLO SCHELETRICI (codice RER F703), euro 1,3 mln
- RISTRUTTURAZIONE E ACQUISTO ARREDI ED ATTREZZATURE PER DAY SURGERY (codice RER H29) euro 1,06 mln

derivano il primo dall'ART. 20 FASE IV Int H 28 ACCORDO DI PROGRAMMA 2009 (DELIBERA ASS. LEG. 185/2008) 100.000 MUTUO (DGR N. 400 DEL 03.03.2007), il secondo dalla PROGRAMMAZIONE RER Int 703 PROGRAMMA REGIONALE ALLEGATO F (delibera giunta 1138/07), il terzo dall'ART. 20 FASE IV Int H 29 ACCORDO DI PROGRAMMA 2009 (DELIBERA ASS. LEG. 185/2008).

La contiguità fisica dei tre progetti ha dettato la programmazione di una gara unica per l'affidamento della progettazione esecutiva e realizzazione (in due fasi) tramite Appalto integrato (sotto il regime del codice appalti di cui al Dlsg 163/06)

La prima fase prevedeva la realizzazione del nuovo edificio e la ristrutturazione del piano 2° soprastante la mensa nella cd. "palazzina servizi", nel quale trasferire il reparto di degenza di Chemioterapia dei tumori muscolo-scheletrici. Solo dopo tale trasferimento nel programma di appalto era previsto l'avvio dei lavori negli spazi lasciati liberi dall'attuale reparto, per la realizzazione di due sale operatorie di day-surgery e l'allocazione di sei letti di degenza a servizio dell'attività delle sale.

Nel corso degli anni, con diverse vicissitudini anche di procedure fallimentari delle ditte esecutrici e dello stesso Consorzio aggiudicatario, progressivamente è emersa la valutazione da parte della Direzione sanitaria dell'Istituto che il progetto di Ristrutturazione della Day-surgery non fosse più rispondente alle esigenze sanitarie e organizzative dell'ente e pertanto non potesse rispondere alle prerogative che il Servizio Sanitario richiede riguardo all'appropriatezza delle prestazioni specifiche previste per il progetto.

Di queste valutazioni l'ente ha fatto partecipe in via preliminare informale sia la Regione che il Ministero, proponendo per le motivazioni sopra, in estrema sintesi esposte, di non realizzare la seconda fase dei lavori con il corrente appalto, ma di affidare una nuova progettazione congruente con le nuove esigenze aziendali (tre sale operatorie di day surgery e locali accessori) e, una volta approvato il progetto dagli enti preposti appaltarne l'esecuzione con una nuova gara.

Tale progettazione è stata sottoposta il 26/07/2022 alla valutazione del Gruppo Tecnico Regionale con la finalità di mantenere il finanziamento H29 destinato all'intervento: lo stesso finanziamento, implementato sulla base delle nuove necessità tramite fondi aziendali sarà utilizzato quindi per la realizzazione dell'intervento riprogettato. Per le motivazioni di cui sopra l'intervento dalla scheda 1 è stato trasferito nella scheda 2 del piano investimenti, portando l'importo dell'intervento ad euro 2,8 mln di somma che include quota parte per euro 1,8 mln finanziata con fondi aziendali.

Completata la progettazione della manutenzione straordinaria del ex reparto di degenza della II clinica con l'obiettivo di realizzare nel piano in questione (secondo piano del monoblocco ospedaliero) il trasferimento della **Terapia Intensiva**, per un importo di euro 3,8 mln, finanziato ad oggi con fondi aziendali (Int 2021/132 Scheda 1). Previsto avvio lavori nel corso dell'anno 2023.

In ragione dell'obsolescenza delle macchine costituenti la centrale di cogenerazione IOR (una delle quali è definitivamente inutilizzabile già dalla metà dell'anno 2017), in accordo con la Direzione strategica IOR, in collaborazione con l'Energy Manager interaziendale ed il referente aziendale dell'energia è stato completato il progetto tecnico per la realizzazione di una moderna CENTRALE DI TRIGENERAZIONE per la produzione di energia termica, elettrica e frigorifera, il contenimento della spesa energetica e il contenimento delle emissioni in atmosfera. IOR inizialmente aveva ottenuto un finanziamento di euro 3,5 mln, nell'ambito dell'Art. 1 L- 160/2019 c. 14,- per la REALIZZAZIONE DELL'IMPIANTO DI TRIGENERAZIONE del Complesso Ospedaliero, ma nel corso dell'anno 2022 è stato oggetto di Proposta di Partenariato Pubblico Privato. Pertanto il finanziamento suddetto di euro 3,5 mln è stato rimodulato per altri INTERVENTI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO.

Sempre nell'ambito dei fondi di cui alla Legge n.160/2019 , Art. 1, Comma 14, con Decreto del Ministero della Salute del 29/09/2022, pubblicato sulla GU n.268 del 16/11/2022 , con Piano Gestione 4 (PG4) "Somme da destinare al finanziamento di interventi di edilizia sanitaria- riparto fondo investimenti 2020", sono stati assegnati 2,2mln di euro per la "Rifunzionalizzazione del Piano Copertura Edificio Monoblocco" con in quali si sta sviluppando il progetto " TERRAZZA DEI BAMBINI", il nuovo spazio previsto per tale rifunzionalizzazione.

Impianto di controllo del microclima negli storici spazi presenti nel Compendio Monumentale "Studio Putti" e "Sala Vasari": il progetto è stato ulteriormente approfondito ed ha ottenuto i pareri dalla Soprintendenza; permetterà, nel rispetto delle componenti artistiche e di arredo storico esistenti negli spazi, di ottenere una adeguata conservazione del patrimonio artistico contenuto nei locali. Nel 2022 si sono avviati e conclusi i lavori per la prima fase relativa allo Studio Putti.

Per quanto concerne gli urgenti lavori di manutenzione straordinaria della copertura e dell'intonaco di facciata della Biblioteca nel compendio monumentale, compresi nell'edificio con vincolo storico artistico, sono stati assegnati con decreto del MIBACT del 19 febbraio 2018 euro 2,0 mln avente ad oggetto "Verifica del rischio sismico riduzione della vulnerabilità, restauro" (Piano degli interventi finanziati ai sensi dell'art. 1 comma 140 della legge nr. 232 del 11 dicembre 2016).

Per tale intervento la specifica progettazione e l'autorizzazione sia paesaggistica che la specifica autorizzazione per il vincolo da parte della soprintendenza, come pure la Direzione dei lavori, è stata assunta dal Segretariato Regionale MIC E.R. che ha provveduto ad affidare la progettazione la presentazione del progetto agli enti e le gare di affidamento lavori, nell'ambito di apposito Disciplinare regolante i rapporti tra il Segretariato Regionale del MIC per l'Emilia Romagna e l'Istituto Ortopedico Rizzoli di Bologna per l'attuazione dell'intervento "Complesso di San Michele in Bosco" di imminente sottoscrizione.

Infine, non ultimo per importanza, nell'ambito del Progetto di riorganizzazione dei posti letto dell'Istituto, con l'obiettivo di rendere più efficiente la distribuzione dei posti letto, in conformità con la vigente normativa post COVID-19 ed in coerenza sia con l'attività traumatologica da PS sia con l'attività chirurgica programmata da Lista di Attesa, sono stati realizzati alcuni dei programmati lavori di manutenzione straordinaria non incrementativa (accantonamento manutenzioni cicliche), realizzati per fasi al fine di garantire il minor impatto possibile sulle attività clinico assistenziali.

TECNOLOGIE BIOMEDICHE

Investimenti realizzati e in corso di realizzazione nel 2023-2025

Nell'anno 2023 è prevista l'installazione e avvio del sistema Angio-TC: si tratta di una macchina per angiografia accoppiata ad uno scanner TC, ove mediante l'associazione di ecografo, permette ai radiologi interventisti di utilizzare un unico sistema ibrido per poter beneficiare

contemporaneamente di più apparecchiature di diagnostica per immagini, combinando le diverse caratteristiche tecniche delle differenti macchine diagnostiche al fine di ottenere un risultato più completo efficace ed efficiente, evitando la necessità di utilizzare macchine differenti in tempi diversi e limitando le possibilità terapeutiche per eseguire procedure interventistiche.

Verranno inoltre acquistate tecnologie di media complessità necessarie per allestire la riabilitazione funzionale presso la sede di Argenta, per il rinnovo e il potenziamento delle tecnologie del blocco operatorio e per l'acquisto di sistemi vari con caratteristiche di urgenza e indifferibilità in seguito a guasti o necessità organizzative a tutela della sicurezza dei pazienti.

Nell'ambito di progetti finanziati si darà avvio ai seguenti interventi che vedranno la realizzazione negli anni successivi:

- Avvio del piano intervento PNRR finalizzati all'ammodernamento tecnologico dell'area Diagnostica per immagini: sostituzione prevista nel 2023 di una diagnostica telecomandata per radiologia Centrale e nel 2024 sostituzione di una diagnostica polifunzionale per poliambulatorio e di una RM 1,5T - **€ 1.483.636**
- Rinnovo e potenziamento tecnologie biomediche – day surgery e diagnostica per immagini (progetto finanziato nell'ambito dell'art 20 - APC23: l'intervento prevede l'acquisto di un amplificatore di brillantezza digitale per le esigenze del blocco operatorio e l'acquisto di tecnologie necessarie per l'allestimento delle nuove sale di day surgery.) - **€ 1.000.000**
- Rinnovo Tecnologie Biomediche per Area Chirurgia (progetto finanziato nell'ambito dell'art 20 - APE 17): l'intervento ha lo scopo di rinnovare tecnologie dell'area chirurgica (tavoli operatori e elettrobisturi) al fine di assicurare la continuità nell'erogazione dell'attività chirurgica, con conseguente contributo alla riduzione delle liste di attesa, garantire la massima sicurezza per i pazienti durante interventi ortopedici e permettere l'introduzione di elementi innovativi - **€570.000**

Nel 2024 verrà realizzata la Nuova Terapia Intensiva Post Operatoria che prevede l'allestimento di 8 posti letto da TI e 4 posti letto da semintensiva.

Si prevede, infine l'acquisto di un innovativo dispositivo per la ricostruzione 3D della colonna vertebrale e degli arti inferiori e permettere ai chirurghi la pianificazione degli interventi chirurgici, il controllo post-operatorio ed il follow-up dei pazienti nel tempo.

Gli investimenti sotto riportati, NON sono finanziati e sono pertanto compresi negli interventi relativi alle Tecnologie Biomediche riportati nella scheda 3 del Piano investimenti per gli anni successivi

Piano di rinnovo e potenziamento dell'area bioimmagini

- sostituzione diagnostica Rx bi-stand e amplificatori brillantezza Blocchi operatori

Ottimizzazione della produttività in Sala Operatoria e nelle aree critiche:

- prosieguo piano di rinnovo e potenziamento tecniche mini-invasi ad altissima risoluzione (colonne artroscopiche 4K)

Miglioramento del comfort paziente e riduzione dei rischi per gli operatori:

- prosieguo del piano di sostituzione letti da degenza con sistemi elettrificati

Gestione della conservazione campioni e materiali a temperatura controllata

- definizione fabbisogni, razionalizzazione e acquisto di sistemi -30° e -80°C per le esigenze dei laboratori

INFORMATION COMMUNICATION TECHNOLOGY

Nel 2023 le attività sono proseguite in continuità con la programmazione precedente, con particolare riguardo all'adeguamento normativo in tema di sicurezza informatica e protezione dei dati, alla completa digitalizzazione delle attività ospedaliere e all'utilizzo di piattaforme trasversali per la Ricerca. Il rinnovamento tecnologico delle attrezzature informatiche e software ha l'obiettivo di modernizzare gli strumenti in uso, distribuiti in tutto l'Istituto nelle varie sedi geografiche ed

utilizzati da molteplici profili professionali. I sistemi sono installati presso i data center regionali gestiti da Lepida ScpA. Gli interventi sotto riportati sono tutti finanziati e sono compresi nella programmazione di cui al Piano investimenti.

Da parte di questo Istituto, a partire dal 2016, hanno avuto inizio i lavori di sostituzione del Sistema Informativo Ospedaliero (Sistema Informativo Rizzoli - SIR) ormai obsoleto. La fornitura è valevole per 8 anni, è stato individuato in Engineering SpA il fornitore con il prodotto Ellipse. Il nuovo sistema informativo ospedaliero, denominato SIR2020, è stato avviato con gradualità a partire dal 2020 e vedrà nel 2023 la realizzazione di ulteriori funzioni tra cui l'adeguamento al FSE 2.0 e l'introduzione della firma digitale.

Nell'ottica di implementare una completa dematerializzazione, SIR2020 è completato da un sistema di cartella clinica elettronica (CCE) e di prescrizione e somministrazione dei farmaci. Il progetto di implementazione della Cartella Clinica Elettronica (CCE) ospedaliera coinvolge in maniera omogenea le tre Aziende che operano sull'area bolognese. Si tratta di una fornitura valevole per 6,5 anni, è stato individuato in Engineering SpA il fornitore con il medesimo prodotto Ellipse.

Il sistema della Cartella Clinica Elettronica è stato esteso nel corso del 2023 alla sede di Bagheria, con l'utilizzo dei moduli di cartella infermieristica, prescrizione e somministrazione dei farmaci. Contestualmente è stato adottato il sistema di gestione delle sale operatorie già in uso a Bologna.

Con questi interventi, alla luce di quanto premesso, si garantirà l'implementazione allo stato dell'arte di sistemi sanitari complessi ed integrati a supporto delle attività di assistenza e delle attività di ricerca e dei trials clinici.

La realizzazione dei sopracitati progetti infatti richiede standard di sicurezza elevati e l'adeguamento delle tecnologie informatiche hardware e software necessarie alla erogazione dei servizi, attraverso un piano globale di rinnovamento tecnologico dei dispositivi e dei sistemi e banche dati con riguardo al trattamento dei dati personali, nonché alla libera circolazione di tali dati secondo il regolamento generale UE 679/2016 sulla protezione dei dati personali. In questa prospettiva sono in corso nel 2023 le attività di vulnerability assessment sui sistemi dell'Istituto.

Continua l'attenzione all'implementazione di strumenti trasversali che possano essere di supporto ai ricercatori e facilitare studi clinici e progetti di ricerca, ad esempio l'arruolamento dei pazienti e il monitoraggio istituzionale annuale tramite SIR2020. Si avvierà inoltre nel 2023 la piattaforma REDCap per l'implementazione delle valutazioni di impatto, per la creazione di sondaggi e delle schede raccolta dati elettroniche (eCRF).

Il 2023 vedrà infine l'avvio dei progetti finanziati con PNRR e l'implementazione secondo le scadenze previste. I progetti sono due e riguardano:

- Adeguamento dell'infrastruttura del Fascicolo Sanitario Elettronico al cosiddetto FSE 2.0, che prevede interventi sugli applicativi aziendali che lo alimentano;
- Utilizzo dell'App IO per la comunicazione ai pazienti del promemoria degli appuntamenti e degli avvisi di pagamento.

SCHEDA A: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2023/2025 DELL'AMMINISTRAZIONE ISTITUTI ORTOPEDICI RIZZOLI

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

| TIPOLOGIE RISORSE | Arco temporale di validità del programma | | | |
|---|--|----------------------|---------------------|----------------------|
| | Disponibilità finanziaria (1) | | | Importo Totale (2) |
| | Primo anno | Secondo anno | Terzo anno | |
| risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge | 383.129,00 | 6.500.000,00 | 0,00 | 6.883.129,00 |
| risorse derivate da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo | 1.200.000,00 | 3.800.000,00 | 2.000.000,00 | 7.000.000,00 |
| risorse acquisite mediante apporti di capitali privati | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| stanziamenti di bilancio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| risorse derivanti da trasferimento di immobili | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| altra tipologia | 3.041.878,00 | 7.269.616,00 | 0,00 | 10.311.494,00 |
| totale | 4.625.007,00 | 17.569.616,00 | 2.000.000,00 | 24.194.623,00 |

Il referente del programma

BELLETTATO GERARDO

Note:

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

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

SCHEDA B: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2023/2025 DELL'AMMINISTRAZIONE ISTITUTI ORTOPEDICI RIZZOLI

ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE

| CUP (1) | Descrizione dell'opera | Determinazioni dell'amministrazione (Tabella B.1) | Ambito di interesse dell'opera (Tabella B.2) | Anno ultimo quadro economico approvato | Importo complessivo dell'intervento (2) | Importo complessivo lavori (2) | Oneri necessari per l'ultimazione dei lavori | Importo ultimo SAL | Percentuale avanzamento lavori (3) | Causa per la quale l'opera è incompiuta (Tabella B.3) | L'opera è attualmente fruibile parzialmente dalla collettività? | Stato di realizzazione ex comma 2 art.1 DM 42/2013 (Tabella B.4) | Possibile utilizzo ridimensionato dell'Opera | Destinazione d'uso (Tabella B.5) | Cessione a titolo di corrispettivo per la realizzazione di altra opera pubblica ai sensi dell'articolo 191 del Codice (4) | Vendita ovvero demolizione (4) | Oneri per la riqualificazione ed eventuale bonifica del sito in caso di demolizione | Parte di infrastruttura di rete |
|---------|------------------------|---|--|--|---|--------------------------------|--|--------------------|------------------------------------|---|---|--|--|----------------------------------|---|--------------------------------|---|---------------------------------|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | | | |

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

Il referente del programma
BELLETTATO GERARDO

Tabella B.1
 a) è stata dichiarata l'insussistenza dell'interesse pubblico al completamento ed alla fruibilità dell'opera
 b) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera per il cui completamento non sono necessari finanziamenti aggiuntivi
 c) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera avendo già reperito i necessari finanziamenti aggiuntivi
 d) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera una volta reperiti i necessari finanziamenti aggiuntivi

Tabella B.2
 a) nazionale
 b) regionale

Tabella B.3
 a) mancanza di fondi
 b1) cause tecniche: protrarsi di circostanze speciali che hanno determinato la sospensione dei lavori e/o l'esigenza di una variante progettuale
 b2) cause tecniche: presenza di contenzioso
 c) sopravvenute nuove norme tecniche o disposizioni di legge
 d) fallimento, liquidazione coatta e concordato preventivo dell'impresa appaltatrice, risoluzione del contratto, o recesso dal contratto ai sensi delle vigenti disposizioni in materia di antimafia
 e) mancato interesse al completamento da parte della stazione appaltante, dell'ente aggiudicatore o di altro soggetto aggiudicatore

Tabella B.4
 a) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione (Art. 1 c2, lettera a), DM 42/2013)
 b) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione non sussistendo allo stato, le condizioni di riavvio degli stessi. (Art. 1 c2, lettera b), DM 42/2013)
 c) i lavori di realizzazione, ultimati, non sono stati collaudati nel termine previsto in quanto l'opera non risulta rispondente a tutti i requisiti previsti dal capitolato e dal relativo progetto esecutivo come accertato nel corso delle operazioni di collaudo. (Art. 1 c2, lettera c), DM 42/2013)

Tabella B.5
 a) prevista in progetto
 b) diversa da quella prevista in progetto

SCHEDA C: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2023/2025 DELL'AMMINISTRAZIONE ISTITUTI ORTOPEDICI RIZZOLI

ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI

| Codice univoco immobile (1) | Riferimento CUI intervento (2) | Riferimento CUPO per Incompiuta (3) | Descrizione immobile | Codice Istat | | | Localizzazione - CODICENUTS | Cessione o trasferimento immobile a titolo corrispettivo ex art.21 comma 5 e art.191 comma 1 (Tabella C.1) | Concessi in diritto di godimento, a titolo di contributo ex articolo 21 comma 5 (Tabella C.2) | Già incluso in programma di dismissione di cui art.27 DL 201/2011, convertito dalla L. 214/2011 (Tabella C.3) | Tipo disponibilità se immobile derivante da Opera Incompiuta di cui si è dichiarata l'insussistenza dell'interesse (Tabella C.4) | Valore Stimato (4) | | | | |
|-----------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|----------------------|--------------|------|-----|-----------------------------|--|---|---|--|--------------------|--------------|------------|----------------------|--------|
| | | | | Reg | Prov | Com | | | | | | Primo anno | Secondo anno | Terzo anno | Annualità successive | Totale |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

Il referente del programma

BELLETTATO GERARDO

Tabella C.1
1. no
2. parziale
3. totale

Tabella C.2
1. no
2. sì, cessione
3. sì, in diritto di godimento, a titolo di contributo, la cui utilizzazione sia strumentale e tecnicamente connessa all'opera da affidare in concessione

Tabella C.3
1. no
2. sì, come valorizzazione
3. sì, come alienazione

Tabella C.4
1. cessione della titolarità dell'opera ad altro ente pubblico
2. cessione della titolarità dell'opera a soggetto esercente una funzione pubblica
3. vendita al mercato privato
4. disponibilità come fonte di finanziamento per la realizzazione di un intervento ai sensi del

SCHEDA D: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2023/2025 DELL'AMMINISTRAZIONE ISTITUTI ORTOPEDICI RIZZOLI

ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

| Codice Unico Intervento - CUI (1) | Cod. Int. Amm. (2) | Codice CUP (3) | Annuale nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento | RUP | Lotto funzionale (5) | Lavoro complesso (6) | Codice Isat | | | Localizzazione - codice NUTS | Tipologia | Settore e sottosettore intervento | Descrizione dell'intervento | Livello di Priorità (7) (Tabella D.3) | STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8) | | | | | | | | | | Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella D.5) |
|-----------------------------------|--------------------|-----------------|--|---------------------|----------------------|----------------------|-------------|------|-----|------------------------------|--|-----------------------------------|---|---------------------------------------|-------------------------------------|--------------|--------------|-------------------------------|-------------------------|--|--|----------------------------------|-------------------------|--|--|
| | | | | | | | Reg | Prov | Com | | | | | | Primo anno | Secondo anno | Terzo anno | Costi su annualità successiva | Importo complessivo (9) | Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento (10) | Scadenza temporale di fine per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contrazione di Mutuo | Apporto di capitale Privato (11) | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | Importo | Tipologia (Tabella D.4) | | |
| LD030203037420230001 | 2013/17 | D33H13000120001 | 2023 | BELLETTA TO GERARDO | SI | No | 008 | 037 | 008 | | 07 - Manutenzione straordinaria | 05.30 - Sanitarie | REALIZZAZIONE AREE DI SUPPORTO PER ACCOGLIENZA UTENTI E DIPENDENTI | 1 | 123.129,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 715.388,00 | 0,00 | | 0,00 | | | |
| LD030203037420230002 | 2020/100 | | 2023 | CONTI ANGELO | No | No | 008 | 037 | 008 | | 06 - Manutenzione ordinaria | 05.30 - Sanitarie | Adeguamento antinfiammazione | 2 | 176.037,00 | 320.094,00 | 0,00 | 0,00 | 496.131,00 | 0,00 | | 0,00 | | | |
| LD030203037420230003 | 2020/109 | | 2023 | MASCHERINI ROBERTO | No | No | 008 | 037 | 008 | | 07 - Manutenzione straordinaria | 05.30 - Sanitarie | Manutenzioni Straordinarie Impianti elettrici e SmeGali per sicurezza | 1 | 310.276,00 | 1.241.888,00 | 0,00 | 0,00 | 1.552.262,00 | 0,00 | | 0,00 | | | |
| LD030203037420230004 | 2020/110 | | 2023 | Rizzi A. Paolo | No | No | 008 | 037 | 008 | | 07 - Manutenzione straordinaria | 05.30 - Sanitarie | Manutenzioni straordinarie Impianti meccanici e Idraulici | 2 | 257.394,00 | 333.387,00 | 0,00 | 0,00 | 590.781,00 | 0,00 | | 0,00 | | | |
| LD030203037420230005 | 2020/112 | | 2023 | BELLETTA TO GERARDO | No | SI | 008 | 037 | 008 | | 07 - Manutenzione straordinaria | 05.30 - Sanitarie | Manutenzione straordinaria Elettro | 2 | 919.117,00 | 1.134.134,00 | 0,00 | 0,00 | 2.053.251,00 | 0,00 | | 0,00 | | | |
| LD030203037420230006 | 2020/123 | | 2023 | BELLETTA TO GERARDO | No | No | 008 | 037 | 008 | | 80 - Attiv. ord. nat. tecnolog. e laborator. | 05.30 - Sanitarie | TRASFORMAZIONE EX ARCHIVIO CARTELLE CLINICHE IN LABORATORIO DI RICERCA | 2 | 200.000,00 | 465.000,00 | 0,00 | 0,00 | 665.000,00 | 0,00 | | 0,00 | | | |
| LD030203037420230007 | 2020/154 | | 2023 | BELLETTA TO GERARDO | No | No | 008 | 037 | 008 | | 80 - Attiv. ord. nat. tecnolog. e laborator. | 05.30 - Sanitarie | Edilizie e impiantistica | 1 | 400.000,00 | 700.000,00 | 0,00 | 0,00 | 1.100.000,00 | 0,00 | | 0,00 | | | |
| LD030203037420230008 | 2022/137 | | 2023 | BELLETTA TO GERARDO | No | No | 008 | 037 | 008 | | 07 - Manutenzione straordinaria | 05.30 - Sanitarie | Interventi di ristrutturazione e ristrutturazioni emergenti negli edifici | 1 | 379.054,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 379.054,00 | 0,00 | | 0,00 | | | |
| LD030203037420230009 | 2020/120 | D32C19000180001 | 2023 | BELLETTA TO GERARDO | No | SI | 008 | 037 | 008 | | 04 - Ristrutturazione | 05.30 - Sanitarie | MESSA IN SICUREZZA DELLA VILLETTA EX CENTRO E LA BORSAZIONE DAI | 1 | 200.000,00 | 800.000,00 | 0,00 | 0,00 | 1.000.000,00 | 0,00 | | 0,00 | | | |
| LD030203037420230010 | 2021/132 | D32C21001730005 | 2023 | BELLETTA TO GERARDO | No | SI | 008 | 037 | 008 | | 07 - Manutenzione straordinaria | 05.30 - Sanitarie | Manutenzione straordinaria Per Tratt. fisio. Terapia Intensiva | 1 | 1.200.000,00 | 2.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 3.200.000,00 | 0,00 | | 0,00 | | | |
| LD030203037420230011 | 2020/155 | | 2023 | MASCHERINI ROBERTO | No | SI | 008 | 037 | 008 | | 09 - Manutenzione straordinaria con elettrodom. e impianti elettrici | 05.30 - Sanitarie | Manutenzioni straordinarie per Impianti di Gruppo Elettrogeni di emergenza IACP | 2 | 50.000,00 | 200.000,00 | 0,00 | 0,00 | 250.000,00 | 0,00 | | 0,00 | | | |
| LD030203037420230012 | 2020/156 | | 2023 | BELLETTA TO GERARDO | No | SI | 008 | 037 | 008 | | 07 - Manutenzione straordinaria | 05.30 - Sanitarie | Manutenzione straordinaria per l'edilizia Impianti e sistemi interattivi con i migliori enti sanitari | 1 | 100.000,00 | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 | 200.000,00 | 0,00 | | 0,00 | | | |
| LD030203037420230013 | 2013/5 | D39H10001850003 | 2023 | BELLETTA TO GERARDO | No | SI | 008 | 037 | 008 | | 04 - Ristrutturazione | 05.30 - Sanitarie | RISTRUTTURAZIONE E ADEGUAMENTO APPARECCHIATURE E AREE DI PERCORSO | 2 | 280.000,00 | 2.800.000,00 | 0,00 | 0,00 | 2.880.000,00 | 0,00 | | 0,00 | | | |
| LD030203037420230014 | 2022/139 | | 2023 | MASCHERINI ROBERTO | SI | No | 008 | 037 | 008 | | 07 - Manutenzione straordinaria | 05.30 - Sanitarie | Progettazione Manutenzioni Straordinarie Impianti Elettro e SmeGali | 2 | 50.000,00 | 50.000,00 | 0,00 | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 | | 0,00 | | | |
| LD030203037420230015 | 2022/140 | | 2023 | Rizzi A. Paolo | SI | No | 008 | 037 | 008 | | 07 - Manutenzione straordinaria | 05.30 - Sanitarie | Manutenzioni straordinarie Impianti meccanici e Idraulici 2 | 2 | 0,00 | 425.035,00 | 0,00 | 0,00 | 425.035,00 | 0,00 | | 0,00 | | | |
| LD030203037420230016 | 2017/76 | D34E22000890001 | 2023 | BELLETTA TO GERARDO | No | SI | 008 | 037 | 008 | | 01 - Nuova realizzazione | 05.30 - Sanitarie | REALIZZAZIONE CENTRALE DI TRAGGIMENTO PPP | 1 | 0,00 | 1.500.000,00 | 2.000.000,00 | 0,00 | 3.500.000,00 | 0,00 | | 0,00 | | | |
| LD030203037420230017 | 2020/159 | D38123000000001 | 2023 | BELLETTA TO GERARDO | No | SI | 008 | 037 | 008 | | 07 - Manutenzione straordinaria | 05.30 - Sanitarie | Rifunzionizzazione del Piano Coperture e Edificio Mondo loco | 2 | 0,00 | 2.200.000,00 | 0,00 | 0,00 | 2.200.000,00 | 0,00 | | 0,00 | | | |
| LD030203037420230018 | 2020/160 | D34E22000730001 | 2023 | BELLETTA TO GERARDO | No | SI | 008 | 037 | 008 | | 09 - Manutenzione straordinaria con elettrodom. e impianti elettrici | 05.30 - Sanitarie | Interventi di efficientamento energetico | 1 | 0,00 | 3.500.000,00 | 0,00 | 0,00 | 3.500.000,00 | 0,00 | | 0,00 | | | |

| Codice Unico Intervento - CUI (1) | Cod. Int. Amm.ne (2) | Codice CUP (3) | Annuale nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento | RLUP | Lotto funzionale (5) | Lavoro complesso (6) | Codice Istat | | | Localizzazione - codice NUTS | Tipologia | Settore e sottosettore intervento | Descrizione dell'intervento | Livello di priorità (7) (Tabella D.3) | STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8) | | | | | | | | Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella D.5) | |
|-----------------------------------|----------------------|----------------|--|------|----------------------|----------------------|--------------|------|-----|------------------------------|-----------|-----------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------|-------------------------------|-------------------------|--|--|----------------------------------|--|-------------------------|
| | | | | | | | Reg | Prov | Com | | | | | | Primo anno | Secondo anno | Terzo anno | Costi su annualità successiva | Importo complessivo (9) | Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento (10) | Scadenza temporale d'uso per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contrazione di mutuo | Apporto di capitale privato (11) | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | Importo | | Tipologia (Tabella D.4) |
| Note: | | | | | | | | | | | | | | | 4.925.007,00 | 17.569.616,00 | 2.000.000,00 | 0,00 | 24.786.882,00 | 0,00 | | | 0,00 | |

Note:
 (1) Numero intervento = "1" + d'Amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre della prima annualità del primo programma
 (2) Numero intervento: Identificativo indicato dall'Amministrazione in base al proprio sistema di codifica
 (3) Indica il CUP (cfr. articolo 3 comma 5)
 (4) Reportare nome e cognome del responsabile del procedimento
 (5) Indica se l'opera funzionale secondo la definizione di cui all'art. 3 comma 1 lettera a) del D.Lgs.50/2016
 (6) Indica se lavoro complessivo secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera e) del D.Lgs.50/2016
 (7) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 3 commi 11 e 12
 (8) Ai sensi dell'art.4 comma 6, in caso di demolizione di opera incompiuta l'importo comprende gli oneri per lo smantellamento dell'opera e per la rifinitura, alzezzamento, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito.
 (9) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 3, comma 6, vi include le spese avvenute prima già sostenute e con competenza di bilancio antecedente alla prima annualità
 (10) Reportare il valore dell'eventuale immobile trasferito di cui al corrispondente immobile indicato nella scheda C
 (11) Reportare l'importo del capitale privato con questo Parte del Costo Totale
 (12) Indica se l'intervento è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art.15 commi 8 e 10. Tale campo, oltre la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma

Tabella D.1
 Of: Classificazione Sistema CUP: codice tipologia intervento Per natura intervento 03= realizzazione di lavori pubblici (opere e impiantistica)

Tabella D.2
 Of: Classificazione Sistema CUP: codice settore e sottosettore intervento

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

Tabella D.4
 1. Finanziamento
 2. Commissione di costruzione e gestione
 3. sponsorizzazione
 4. società partecipata o di scopo
 5. locazione finanziaria
 6. contratto di disponibilità
 9. altro

Tabella D.5
 1. modifica ex art.15 comma 9 lettera b)
 2. modifica ex art.15 comma 9 lettera d)
 3. modifica ex art.15 comma 9 lettera d)
 4. modifica ex art.15 comma 9 lettera e)
 5. modifica ex art.15 comma 11

Il referente del programma

BELLETTATO GERARDO

SCHEDA E: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2023/2025 DELL'AMMINISTRAZIONE ISTITUTI ORTOPEDICI RIZZOLI

INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

| Codice Unico Intervento - CUI | CUP | Descrizione dell'intervento | RUP | Importo annuità | Importo intervento | Finalità (Tabella E.1) | Livello di priorità | Conformità Urbanistica | Verifica vincoli ambientali | Livello di progettazione (Tabella E.2) | CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO | | Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (*) |
|-------------------------------|-----------------|---|--------------------|-----------------|--------------------|------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------------|--|--|-----------------|---|
| | | | | | | | | | | | codice AUSA | denominazione | |
| L00302030374202300001 | D33H13000120001 | REALIZZAZIONE AREE DI SUPPORTO PER ACCOGLIENZA UTENTI E DIPENDENTI | BELLETTATO GERARDO | 123.129,00 | 715.388,00 | MIS | 1 | Si | Si | 4 | | | |
| L00302030374202300002 | | Adeguamento antincendio | CONTI ANGELO | 176.037,00 | 496.131,00 | ADN | 2 | No | No | 3 | | | |
| L00302030374202300003 | | Manutenzioni Straordinarie e Impianti elettrici e speciali per sicurezza | MASCHERINI ROBERTO | 310.276,00 | 1.552.262,00 | MIS | 1 | No | No | 3 | | | |
| L00302030374202300004 | | Manutenzioni straordinarie e impianti meccanici e idraulici | Rizzi Alberto | 257.394,00 | 590.761,00 | MIS | 2 | No | No | 3 | | | |
| L00302030374202300005 | | Manutenzione Straordinarie Edilizie | BELLETTATO GERARDO | 919.117,00 | 2.053.251,00 | MIS | 2 | No | No | 3 | | | |
| L00302030374202300006 | | TRASFORMAZIONE EX ARCHIVIO CARTELLE CLINICHE IN LABORATORIO DI RICERCA ONCOLOGICA | BELLETTATO GERARDO | 200.000,00 | 665.000,00 | MIS | 2 | No | Si | 3 | | | |
| L00302030374202300007 | | Edilizie e impiantistica | BELLETTATO GERARDO | 400.000,00 | 1.100.000,00 | MIS | 1 | No | Si | 4 | | | |
| L00302030374202300008 | | Interventi di riqualificazione e ristrutturazioni emergenti negli edifici IOR | BELLETTATO GERARDO | 379.054,00 | 379.054,00 | MIS | 1 | No | No | 4 | | | |
| L00302030374202300009 | D32C19000180001 | MESSA IN SICUREZZA DELLA VILLETTA EX CENTRO ELABORAZIONE DATI | BELLETTATO GERARDO | 200.000,00 | 1.000.000,00 | MIS | 1 | No | No | 3 | | | |
| L00302030374202300010 | D32C21001730005 | Manutenzione Straordinaria per Trasferimento Terapia Intensiva | BELLETTATO GERARDO | 1.200.000,00 | 3.200.000,00 | MIS | 1 | No | Si | 3 | | Ausi di Bologna | |
| L00302030374202300011 | | Manutenzioni straordinarie per implementazione Gruppi Elettrogeni di emergenza IRCP | MASCHERINI ROBERTO | 50.000,00 | 250.000,00 | MIS | 2 | No | Si | 1 | | | |
| L00302030374202300012 | | Manutenzione Straordinaria per modifica impianti esistenti interferenti con miglioramento sismico | BELLETTATO GERARDO | 100.000,00 | 200.000,00 | MIS | 1 | No | Si | 3 | | | |
| L00302030374202300013 | D39H10001850003 | RISTRUTTURAZIONE E ACQUISTO APPARECCHIATURE EARREDI PER DAY SURGERY | BELLETTATO GERARDO | 260.000,00 | 2.860.000,00 | MIS | 2 | No | Si | 2 | | Ausi di Bologna | |
| L00302030374202300014 | | Progettazione Manutenzioni Straordinarie Impianti Elettrici e Speciali | MASCHERINI ROBERTO | 50.000,00 | 100.000,00 | MIS | 2 | No | No | 1 | | | |
| L00302030374202300015 | | Manutenzioni straordinarie e impianti meccanici e idraulici 2 | Rizzi Alberto | 0,00 | 425.035,00 | MIS | 2 | No | No | 1 | | | |
| L00302030374202300016 | D34E22000690001 | REALIZZAZIONE CENTRALE DI TRIGENERAZIONE PPP | BELLETTATO GERARDO | 0,00 | 3.500.000,00 | MIS | 1 | No | Si | 1 | | | |
| L00302030374202300017 | D38123000000001 | Rifunionalizzazione del Piano Copertura Edificio Monoblocco | BELLETTATO GERARDO | 0,00 | 2.200.000,00 | MIS | 2 | No | Si | 1 | | | |
| L00302030374202300018 | D34E22000730001 | Interventi di efficientamento energetico | BELLETTATO GERARDO | 0,00 | 3.500.000,00 | MIS | 1 | No | Si | 1 | | | |

| Codice Unico Intervento - CUj | CUP | Descrizione dell'intervento | RUP | Importo annualità | Importo intervento | Finalità (Tabella E.1) | Livello di priorità | Conformità Urbanistica | Verifica vincoli ambientali | Livello di progettazione (Tabella E.2) | CENTRALE DI COMMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO | | Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (*) |
|----------------------------------|-----|--------------------------------|-----|-------------------|--------------------|---------------------------|---------------------|---------------------------|--------------------------------|--|--|---------------|---|
| | | | | | | | | | | | codice AUSA | denominazione | |

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

Tabella E.1
ADN - Adeguamento normativo
AMB - Qualità ambientale
COP - Completamento Opera Incompiuta
CPA - Conservazione del patrimonio
MIS - Miglioramento e incremento di servizio
URB - Qualità urbana
VAB - Valorizzazione beni vincolati
DEM - Demolizione Opera Incompiuta
DEOP - Demolizione opere preesistenti e non più utilizzabili

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

Il referente del programma

BELLETTATO GERARDO

SCHEDA F: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2023/2025 DELL'AMMINISTRAZIONE ISTITUTI
ORTOPEDICI RIZZOLI

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

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

Note
(1) breve descrizione dei motivi

Il referente del programma
BELLETTATO GERARDO

Piano Nazionale Ripresa Resilienza

| Componente | Titolo Intervento | CUP | Risorse PNRR (CIS del 31/05/2022) | Risorse PNC (CIS del 31/05/2022) | Altre Risorse | ESITO FOI 2022 art.26 c.7 D.L. 50/2022 (Decreto MEF RGS n. 52 del 2.3.2023) | ESITO FOI 2022 art.10 c.2 D.L. 176/2022 | ESITO FOI 2023 L. 29.12.2022, n. 197, art. 1, co. 369 | FINANZIAMENTO COMPLESSIVO | 2023 | 2024 | 2025 |
|-------------|---|-----------------|--------------------------------------|-------------------------------------|---------------|---|--|---|------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| M6C2 1.1.2. | Ammodernamento tecnologico - Alta tecnologia: sostituzione Risonanza Magnetica | D39I21023850002 | 993.636,20 € | | | | | | 993.636,20 € | 993.636,20 € | 0 | 0 |
| M6C2 1.1.2. | Ammodernamento tecnologico - Media tecnologia: sostituzione Sistema Radiologico 1 | D39I21023860002 | 260.000,00 € | | | | | | 260.000,00 € | 0 | 0 | 0 |
| M6C2 1.1.2. | Ammodernamento tecnologico - Media tecnologia: sostituzione Sistema Radiologico 2 | D39I21023870002 | 230.000,00 € | | | | | | 230.000,00 € | 0 | 0 | 0 |
| M6C2 1.2. | Miglioramento sismico delle strutture del "monoblocco" | D32C21001680001 | 19.854.176,14 € | | | 8.145.823,86 € | | | 28.000.000,00 € | 7.000.000,00 € | 7.000.000,00 € | 7.000.000,00 € |
| | | | 21.337.812,34 € | 0,00 € | 0,00 € | 8.145.823,86 € | 0,00 € | 0,00 € | 29.483.636,20 € | 7.993.636,20 € | 7.000.000,00 € | 7.000.000,00 € |

[illegible]

Ulteriori allegati:

- *Piano triennale dei fabbisogni di personale*
- *Preventivo AVEC*
- *Budget trasversali*
- *Parere del Consiglio di Indirizzo e Verifica dell'Istituto Ortopedico Rizzoli sul BEP 2023*



FRONTESPIZIO PROTOCOLLO GENERALE

AOO: DA

REGISTRO: Protocollo generale

NUMERO: 0011823

DATA: 28/07/2023

OGGETTO: Invio Piano attuativo del PIAO relativo alla Programmazione Triennale dei Fabbisogni di Personale (PTFP) 2023-2025 IRCCS Istituto Ortopedico Rizzoli

SOTTOSCRITTO DIGITALMENTE DA:

Anselmo Campagna

CLASSIFICAZIONI:

- [03-04]

DOCUMENTI:

| File | Firmato digitalmente da | Hash |
|-------------------------------------|-------------------------|--|
| PG0011823_2023_Lettera_firmata.pdf: | Campagna Anselmo | 5906A0BBB6F80FE850BBF7B8C04A59DD FF38FBE0593D4A6723AB27CB532D643A |
| PG0011823_2023_Allegato1.pdf: | | 6371D2BA618C63FE1D9B585E713558653 0B1FD31618B47D8CA893D805537C5D5 |
| PG0011823_2023_Allegato2.pdf: | | 936DC59DAD7DD1C40D213CE9B3AE0F1 36E8E1437D9B99C1C4001396219A89DC3 |



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

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



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



Direzione Generale

Regione Emilia Romagna
amministrazione SSR
amministrazione@postacert.regione.
emilia-romagna.it

e p.c.

Direzione Generale

Direzione Amministrativa

Programmazione, Controllo e Sistemi di
Valutazione

OGGETTO: Invio Piano attuativo del PIAO relativo alla Programmazione Triennale dei Fabbisogni di Personale (PTFP) 2023-2025 IRCCS Istituto Ortopedico Rizzoli

Gent.mi,

in riscontro alla vostra nota della Direzione Generale "Cura della persona, salute e welfare", prot. 27/06/2023. 0620597.U, conservato al protocollo generale n. 10029 del 27/06/2023 dell'Istituto Ortopedico Rizzoli di Bologna, con la presente si trasmette in allegato, la proposta della Programmazione Triennale dei Fabbisogni di Personale (PTFP) 2023-2025 comprensiva delle Tabelle A e B.

Cordiali saluti

Firmato digitalmente da:

Anselmo Campagna

Responsabile procedimento:
Sabina Padiglia

Sabina Padiglia

Servizio Unico Metropolitano Amministrazione Giuridica
del Personale - SUMAGP (SC)

Istituto Ortopedico Rizzoli

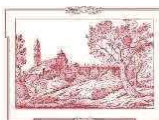
Sede legale Via Di Barbiano, 1/10 - 40136 Bologna

Ospedale Via G. C. Pupilli, 1 - 40136 Bologna

Centro di Ricerca Via Di Barbiano, 1/10 - 40136 Bologna

Tel. 051/6366111 - Fax 051/580453 www.ior.it

Codice Fiscale e Partita IVA 00302030374



Piano attuativo del PIAO relativo alla Programmazione Triennale dei Fabbisogni di Personale (PTFP) 2023-2025 IRCCS Istituto Ortopedico Rizzoli

Premessa

Con le modifiche introdotte dal D.Lgs. 75/2017 all'art. 6 del D.Lgs. 165/2001, è modificata la logica e la metodologia per la programmazione e determinazione dei fabbisogni di personale da parte delle pubbliche amministrazioni.

In particolare, le scelte relative alla determinazione degli assetti organizzativi non sono più correlate ad uno strumento di tipo statico come la dotazione organica, ma ad uno strumento di programmazione prettamente gestionale, di natura dinamica, come il Piano triennale dei fabbisogni di personale (PTFP), che consente una maggiore responsabilizzazione di ciascuna amministrazione, nell'ambito del budget di spesa assegnato, nel distribuire il personale, sotto il profilo qualitativo e quantitativo, in modo flessibile, in base alle effettive esigenze e non ad aprioristici limiti di organico.

Di recente, il quadro sopra delineato è stato oggetto di importanti interventi normativi. Invero, l'art. 6 del D.L. 9 giugno del 2021, n. 80 recante: *"Misure urgenti per il rafforzamento della capacità amministrativa delle pubbliche amministrazioni funzionali all'attuazione del piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR) e per l'efficienza della giustizia"*, convertito con modificazioni, dalla L.6 agosto 2021, n.113, ha introdotto il Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO), demandando ad uno o più D.P.R e, nel caso di specie al D.P.R. 24 giugno 2022, n. 81 ad oggetto *"Regolamento recante individuazione degli adempimenti relativi ai Piani assorbiti dal piano integrato di attività e organizzazione"*, l'abrogazione degli adempimenti relativi al piano dei fabbisogni, al piano della performance, al piano di prevenzione e della corruzione, al piano organizzativo del lavoro agile e al piano delle azioni positive, conseguentemente assorbiti in apposite sezione del PIAO.

Il Piano Integrato di Attività ed Organizzazione (PIAO), concepito quale documento programmatico triennale contenente gli indirizzi, gli obiettivi strategici, le risorse e i relativi indicatori per la misurazione dei risultati aziendali, può operare un rinvio ad altri atti di programmazione per gli aspetti attuativi delle scelte strategiche: il **"Piano attuativo del PIAO relativo alla Programmazione Triennale dei Fabbisogni di Personale"** (di seguito "PTFP"), indica, annualmente, la programmazione dei fabbisogni, in coerenza con le scelte strategiche aziendali e della programmazione regionale, ed è soggetto all'approvazione regionale.

Con specifico riguardo agli **Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico (IRCCS)**, e in ottemperanza alle previsioni dettate dall'art. 10 del D.Lgs. 200/2022, il PTFP contiene una specifica sezione dedicata al personale della ricerca sanitaria degli IRCCS assunto contratto di lavoro subordinato a tempo determinato. Sono inoltre specificati, annualmente, i posti destinati alle attività di ricerca per l'inquadramento a tempo indeterminato del personale della ricerca sanitaria¹.

¹ Rispetto al quale è recentemente intervenuta la Legge del luglio 2023, n. 87 *"Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 10 maggio 2023, n. 51, recante disposizioni urgenti in materia di amministrazione di enti pubblici, di termini legislativi e di iniziative di solidarietà sociale."*

Alla stregua di quanto sopra, la Direzione Generale Cura della Persona, Salute e Welfare della Regione Emilia-Romagna ha trasmesso le indicazioni operative per la predisposizione della proposta del Piano attuativo del PIAO relativo al Piano Triennale dei fabbisogni di personale per il triennio 2023-2025 (rif. prot. 27/06/2023.0620597.U), conservato al protocollo generale IOR n. 10029 del 27/06/2023, rispetto alle quali si illustrano gli elementi e le valutazioni che hanno portato alla determinazione del fabbisogno di personale di questo Istituto per il triennio 2023-2025.

La predetta programmazione è stata redatta nel rispetto della disciplina regionale dettata in materia con DGR n. 990/2023, la quale ha disapplicato la precedente DGR 1412/2018 e delle Linee guida contenute nel D.M. 08/05/2018, nonché in coerenza con il piano della performance per il triennio 2021/2023 - adottato con deliberazione n. 281 del 30/07/2021, oggetto di rinvio da parte del PIAO 2022-2024 e allegato alla deliberazione n. 278 del 31/10/2022.

La redazione della predetta programmazione è altresì avvenuta in conformità alle disposizioni normative nazionali, alle indicazioni contenute nel Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), alle Linee di Programmazione della Ricerca triennale degli IRCCS 2022-2024 e agli obiettivi di programmazione sanitaria ed economico-finanziari concordati con il livello regionale in sede di concertazione.

Come da indicazioni regionali fornite, la cornice finanziaria presa a riferimento è rappresentata, per l'anno 2023, dalla riduzione del costo sostenuto nel 2022 per le risorse di personale, secondo quanto definito negli incontri di concertazione. La gestione emergenziale ha infatti, determinato un sensibile incremento dei costi sostenuti dalle Aziende, ulteriormente gravate dalla minore erogazione di risorse emergenziali stanziata dal livello nazionale negli anni 2020 e 2021.

Per gli anni 2024 e 2025, in considerazione di scenari evolutivi oggi non pienamente prevedibili, la programmazione dei fabbisogni e il relativo impegno economico saranno suscettibili di adeguamento. In maniera analoga al 2022, anche per gli anni 2023 e 2024 si procederà al monitoraggio delle gestioni aziendali con la finalità di verificare i costi sostenuti dall'Azienda in relazione agli obiettivi assegnati e intervenire con azioni e misure correttive a fronte di eventuali scostamenti, per ottimizzare i costi e garantire la sostenibilità del SSR.

Ciò premesso, la predetta programmazione triennale si presenta articolata nei seguenti moduli:

- 1. LINEE/AMBITI SVILUPPO DI ATTIVITA'**
- 2. SEZIONE RICERCA**
- 3. SOSTITUZIONE DI PERSONALE CESSATO (CD. TURNOVER)**
- 4. STABILIZZAZIONI**
- 5. ALTRE ASSUNZIONI**
- 6. CONFERIMENTO INCARICHI DI STRUTTURA COMPLESSA**
- 7. QUADRO ECONOMICO**

1. LINEE/AMBITI DI SVILUPPO ATTIVITA'

Le azioni di sviluppo che stanno interessando il 2023 e che si potranno protrarre nel biennio successivo, tengono conto:

- degli obiettivi di recupero dei tempi di attesa;
- della progressiva implementazione e successiva entrata a regime del progetto di integrazione con l'AUSL di Ferrara sul Polo Ortopedico di Argenta e le altre sedi della collaborazione,

- della integrazione a livello metropolitano sull'assetto dell'Ortopedia e della Traumatologia, con particolare riferimento alla proposta presentata in CTSSM il 23/06/2022 di istituire un Dipartimento Interaziendale di Ortopedia e Traumatologia, nonché al progetto - attualmente in fase di definizione - di integrazione con AUSLBO per la gestione da parte di IOR delle UUOO di Ortopedia e Traumatologia dell'Azienda USL;
- della partecipazione di IOR alla Rete Oncologica, nell'ambito dei PDTA oncologici che riguardano il sistema muscoloscheletrico, ivi compresa l'attività di radiologia interventistica sviluppata all'interno dello IOR a seguito dell'installazione della nuova AngioTC;
- lo sviluppo e la qualificazione dei percorsi di presa in carico del paziente ortopedico pediatrico;
- della sempre più frequente presa in carico di pazienti complessi (oncologico, sindromico, infetto, trapiantologico, ecc.) dal punto di vista medico, assistenziale, riabilitativo e psicologico;
- dell'attuazione di quanto previsto dal d.lgs. 200/2022, per il potenziamento delle performance scientifiche ed assistenziali dell'IRCCS, ivi comprese le acquisizioni di personale necessarie ai laboratori di ricerca e all'infrastruttura di supporto alla Ricerca, reclutati tramite il contratto della Ricerca Sanitaria (cd. Piramide) e dell'inquadramento a tempo indeterminato del personale della ricerca sanitaria;
- del raggiungimento degli obiettivi di casistica ad alta complessità previsti dal Protocollo di Intesa e dall'Accordo siglato con la Regione Siciliana, per il triennio di riferimento.

Gli obiettivi strategici dello IOR per il triennio di riferimento sono declinati dagli obiettivi di mandato assegnati alla Direzione Generale dalla Regione Emilia-Romagna, nonché dagli obiettivi previsti dalla Programmazione Triennale della Ricerca Corrente degli IRCCS 2022-2024. Integrare la ricerca, l'assistenza e la formazione rappresenta infatti non solo un obiettivo istituzionale, ma soprattutto un valore di riferimento per garantire l'innovazione del sistema e sviluppare sinergie volte al miglioramento dei percorsi assistenziali all'interno dei quali è inserito il paziente. L'integrazione consente, inoltre, di offrire prestazioni appropriate rispetto al fabbisogno di salute ed organizzate rispetto al processo evolutivo dei bisogni di carattere socio-culturale e psicologico. Per agire pienamente questo ruolo in ambito regionale, metropolitano e nazionale lo IOR ha avviato un percorso di sviluppo delle proprie funzioni, che vedrà un progressivo potenziamento delle strutture dello IOR, anche attraverso l'integrazione con altre Aziende Sanitarie, per lo sviluppo di progetti innovativi. Tali azioni si sviluppano su diversi ambiti: metropolitano e di Area Vasta Emilia Centro, regionale extra-AVEC e nazionale:

I processi di integrazione e sviluppo in area metropolitana

A livello di Area Metropolitana lo IOR ha il compito di coordinare la Rete Traumatologica Metropolitana", secondo quanto approvato dalla Conferenza Territoriale Sociale e Sanitaria Metropolitana di Bologna (CTSSM). Il Progetto, che coinvolge le aziende del territorio metropolitano, per la gestione efficiente delle piattaforme presenti nelle quattro Istituzioni, prevede più ambiti:

- l'istituzione di un coordinamento per la gestione della traumatologia con un livello strategico ed uno operativo,
- il progetto, presentato in CTSSM, di istituzione di un Dipartimento Interaziendale di Traumatologia e Ortopedia, al quale hanno già aderito l'AOU di Bologna e l'Ausl di Imola;
- il progetto di integrazione con AUSL di Bologna, in via di definizione, che vedrà la gestione da parte di IOR delle UUOO di Ortopedia e Traumatologia dell'AUSLBO.

I processi di sviluppo in ambito AVEC e regionale

A livello regionale, dal 2009 è confermato con delibere regionali il ruolo di IOR come Hub regionale per le funzioni/linee di Ortopedia oncologica, Chirurgia vertebrale, Ortopedia pediatrica, Revisione e sostituzione di protesi, Terapia chirurgica delle gravi patologie infettive ossee, Chirurgia del piede, Chirurgia dell'arto superiore. Tale ruolo viene esercitato anche tramite la "mobilità dei professionisti" sulle diverse sedi Spoke, secondo quanto previsto dalla DGR 2040/2015 e dalla DGR 1907/2017 attraverso:

- La convenzione con le Aziende USL di Piacenza, di Reggio Emilia per l'attività di Ortopedia Pediatrica;
- La convenzione con l'Azienda USL di Piacenza per l'attività di Ortopedia Oncologica;
- Gli Accordi di collaborazione con l'Azienda USL di Bologna;
- L'accordo di fornitura con l'Azienda USL di Imola, con la quale è attiva anche una convenzione per le attività erogate all'ospedale di Imola di Ortopedia Pediatrica.

Allo scopo di garantire una risposta efficace al fabbisogno di prestazioni di Ortopedia del territorio regionale e valorizzare il ruolo di ospedali e sedi territoriali in altre province, lo IOR continua nell'impegno di svolgere la propria funzione di IRCCS erogando la propria attività anche in nuove sedi sul territorio Regionale extra provinciale, in modo da favorire la risposta ai cittadini in prossimità del loro domicilio e sviluppare sempre maggiori sinergie con le AUSL del territorio di riferimento. Secondo questo orientamento è stato siglato nel 2021 l'Accordo tra la **AUSL di Ferrara** e lo IOR, approvato con delibera regionale n.1015/2021, per l'apertura di un centro ortopedico presso l'Ospedale di Argenta. L'attività ambulatoriale è partita il 30 novembre 2021 e l'attività chirurgica e di degenza ortopedica il 28 febbraio 2022. Sono state istituite due SC (una di Ortopedia e Traumatologia e una di Medicina Fisica e Riabilitativa) e una SS di Anestesia. Tale progetto ha previsto ovviamente l'acquisizione di personale medico (24 unità, alla data attuale 21), cui si aggiungono un fisioterapista occupazionale e un supporto amministrativo. Il restante personale del comparto è conferito da AUSL di Ferrara. Nel 2024, anno in cui l'attività sarà pienamente a regime, l'equipe medica si dovrebbe comporre di 28 unità (compresi i Direttori/responsabili di struttura).

Le collaborazioni a livello nazionale

La RER e la Regione **Siciliana** hanno sottoscritto - insieme allo IOR - il nuovo Protocollo di Intesa che vedrà lo IOR impegnato in ambito assistenziale - ed in prospettiva anche come IRCCS - nella sede di Bagheria per altri 10 anni. In tale Protocollo sono esplicitate anche le politiche del personale riguardanti il Dipartimento, inerenti anche i fondi del personale. In particolare è stata autorizzata con Decreto Assessoriale della Regione Siciliana l'istituzione della SC di Anestesia e Terapia Intensiva (la cui copertura è stata autorizzata anche da RER ed avvenuta dal 1 luglio 2023), necessaria per sviluppare il ruolo di IOR nella Rete dell'emergenza, e della SC di Ortopedia Oncologica, finalizzata a potenziare il ruolo di Hub Oncologico. Questo comporterà necessariamente anche il potenziamento del personale dell'area del comparto.

Oltre a tale esperienza, nel 2021 lo IOR ha siglato con la AOU **Meyer** di Firenze (ora riconosciuto IRCCS Pediatrico) un accordo quadro, che prosegue nel triennio di riferimento, che riguarda la collaborazione in campo assistenziale e formativo, con particolare riferimento ad attività di chirurgia vertebrale (scoliosi, deformità congenita e/o acquisita del rachide, oncologia) e prevede lo svolgimento di attività da parte di professionisti afferenti alla SC Chirurgia Vertebrale dello IOR a favore dei pazienti dell'AOU Meyer. L'accordo, siglato nell'interesse dell'AOU Meyer di potenziare la propria rete di collaborazioni con partner di alta specializzazione in ambito pediatrico e poter così accrescere le reciproche conoscenze cliniche e scientifiche, prevede l'effettuazione di prestazioni sanitarie e consulenze specialistiche da parte di professionisti ortopedici con significativa esperienza, afferenti alla SC Chirurgia Vertebrale dello IOR. L'accordo ha previsto l'acquisizione di 2 Dirigenti Medici di Ortopedia e Traumatologia, il cui costo è rimborsato a IOR dalla AOU Meyer.

L'integrazione con l'Università di Bologna

In quanto **sede di Didattica dell'Università di Bologna**, lo IOR sta impostando con UNIBO nuove direttrici di innovazione, in ambito assistenziale e di ricerca, che dovrebbero svilupparsi nel corso del 2023 e trovare piena attuazione dal novembre 2023 in poi.

2. SEZIONE "PERSONALE DELLA RICERCA"

Il D.lgs. 23/12/2022, n. 200 all'art.10, c.2 prevede che *"Gli IRCCS entro centoventi giorni dalla data di entrata in vigore del presente decreto legislativo nell'ambito dei posti della dotazione organica del personale, definiscono il numero di posti destinati alle attività di ricerca per l'inquadramento a tempo indeterminato del personale della ricerca sanitaria"*.

In conformità alle previsioni normative sopra richiamate, la Regione Emilia Romagna ha indicato nelle *"Linee Guida per la predisposizione del Piano Integrato di Attività e Organizzazione delle Aziende ed Enti del SSR (articolo 6 D.L. 80/2021)"* allegate alla DGR 990/2023, che il Piano attuativo del PIAO relativo al PTFP debba contenere una specifica sezione dedicata al personale della ricerca sanitaria degli IRCCS assunto con contratto di lavoro subordinato a tempo determinato, nonché specificare – annualmente – i posti destinati alle attività di ricerca per l'inquadramento a tempo indeterminato del personale della ricerca sanitaria.

Per il triennio 2022-2024, l'Istituto Ortopedico Rizzoli ha provveduto - tramite deliberazione n. 126 del 28/04/2023 ad oggetto *"Integrazione ed Aggiornamento del Piano triennale dei Fabbisogni di Personale relativo al triennio 2022-2024 approvato con deliberazione n. 1 del 05/01/2023"* - ad integrare il Piano Triennale dei Fabbisogni del Personale 2022-2024 di cui alla deliberazione n. 1 del 05/01/2023, con un'apposita sezione dedicata al personale della ricerca.

In quanto IRCCS, lo IOR focalizza le proprie attività nella realizzazione del Piano Triennale della Ricerca Corrente, rinnovato dal Ministero nell'ambito della Programmazione Triennale della Ricerca Corrente 2022-2024, e nella realizzazione dei progetti esitati dalla partecipazione a bandi competitivi, ivi compresi i bandi PNRR. Lo IOR è impegnato altresì nello sviluppo di progetti di ricerca a potenziale ricaduta industriale e trasferimento tecnologico dei risultati della stessa.

L'Istituto è IRCCS dal 1981 e l'attività di ricerca ha mostrato negli anni un trend in crescita, non solo in termini di produzione scientifica, evidenziando una sua solidità e stabilità. E' dotato di nove Laboratori di Ricerca², cui si aggiungono 3 Strutture semplici dedicate alla ricerca, afferenti ad una SC clinica.

Sin dalla istituzione dei laboratori di ricerca, avvenuta dalla fine degli anni '80, l'Istituto - nell'ambito della propria dotazione organica complessiva -, ha personale stabilmente dedicato alla ricerca inquadrato con contratti di lavoro a tempo indeterminato, afferente a Laboratori e strutture di Ricerca e alle articolazioni organizzative in staff alla Direzione Scientifica, la cui composizione si è via via modificata negli anni in relazione all'evoluzione dei processi di ricerca e del fabbisogno espresso dalle Direzioni Scientifiche in ragione delle necessità di mantenere un elevato livello della ricerca dell'IRCCS.

² Lab. Tecnologia Medica, Lab. Scienze e Tecnologie Chirurgiche, Lab. Scienze e Tecnologie Biomediche e Nanobiotecnologie, Lab. Analisi del Movimento e Valutazione Funzionale Protesi, Lab. Immunoreumatologia e Rigenerazione Tissutale, Lab. Patologia delle Infezioni Associate all'Impianto, Lab. Oncologia Sperimentale, Lab. Studi Preclinici per la Medicina Rigenerativa dell'Apparato Muscolo-Scheletrico, Lab. Bioingegneria Computazionale.

A testimonianza dell'importanza strategica che la ricerca continua a ricoprire, e per il ruolo della stessa nello sviluppo strategico futuro dell'Istituto, anche negli anni recenti le Direzioni hanno potenziato le strutture di ricerca e lo staff di direzione scientifica, attraverso percorsi di stabilizzazione e di assunzione a tempo indeterminato di personale ricercatore e di personale che svolge attività di supporto della ricerca.

Allo stato attuale **la dotazione organica a tempo indeterminato di personale della ricerca**, rappresentata in Tabella 1 sotto riportata, **è pari a 85 figure nei ruoli del Servizio Sanitario Nazionale** (39 dirigenti e 46 del comparto), **che si intende potenziare, anche attraverso il percorso di inquadramento a tempo indeterminato** del personale del ruolo della Ricerca Sanitaria e delle attività di supporto alla Ricerca Sanitaria di cui all'art. 1 c. 424 della Legge 27 dicembre 2017, n. 205.

Lo IOR si avvale inoltre di personale a tempo determinato dell'area del comparto (tecnici) per lo sviluppo di specifici progetti di ricerca competitiva e finalizzata, ivi comprese le attività di data manager e project manager. Al 31.12.2022 il numero di tali figure era pari a 7³. Al 30.6.2023 tale personale conta 12 figure.

In Tabella 1 si riporta il personale della ricerca al 30.6.2023, a tempo determinato e indeterminato:

Tabella 1 - dati al 30.06 2023

| MACROPROFILI | PERSONALE DEPENDENTE IOR AL 30.06.2023 | Di cui posti destinati alle attività di ricerca - TD (a) | Di cui posti destinati alle attività di ricerca - TI (b) | Totale posti destinati alle attività di ricerca (a+b) |
|-----------------------------------|---|---|---|---|
| PERSONALE DIRIGENTE | | | | |
| Medici | 225 | | 5 | 5 |
| Veterinari | 2 | | 2 | 2 |
| Dirigenza sanitaria | 43 | | 24 | 24 |
| Dirigenza PTA | 31 | | 8 | 8 |
| TOTALE PERSONALE DIRIGENTE | 301 | 0 | 39 | 39 |
| PERSONALE COMPARTO | | | | |
| Personale infermieristico | 481 | | 2 | 2 |
| Personale sanitario altri | 113 | | 7 | 7 |
| OSS/OTA | 134 | | 1 | 1 |
| Personale tecnico altri | 129 | 12 | 15 | 27 |
| Personale amministrativo | 179 | | 21 | 21 |
| Personale della ricerca sanitaria | 59 | 59 | | 59 |
| TOTALE PERSONALE COMPARTO | 1.095 | 71 | 46 | 117 |
| TOTALE DOTAZIONE ORGANICA | 1.396 | 71 | 85 | 156 |

Personale della Ricerca Sanitaria di cui all'art. 1 c. 424 della Legge 27 dicembre 2017, n. 205

L'Istituto si avvale di **personale del ruolo della Ricerca Sanitaria e delle attività di supporto alla Ricerca Sanitaria** di cui all'art. 1 c. 424 della Legge 27 dicembre 2017, n. 205.

Al 31.12.2022 risultavano inquadrati nel personale del ruolo della Ricerca Sanitaria e delle attività di supporto alla Ricerca Sanitaria 61 dipendenti, di cui 41 come ricercatore e 20 a supporto della ricerca. Tale rapporto rispetta la percentuale del 35% definita dall'Ufficio Ricerca del Ministero. Al 30.6.2023 il personale presente in tale ruolo è di 59 figure, come già riportato in tabella 1.

³ Cfr Tabella 1 - colonna "di cui a TD", riga "personale tecnico altri".

Nel 2023 la Direzione Scientifica ha espresso il fabbisogno di ulteriori 26 figure a tempo determinato (di cui 17 con profilo di ricercatore e 9 con profilo di supporto alla ricerca), rispetto alle quali si sono avviate le procedure per il reclutamento. **La dotazione organica prevista al 31.12.2023 sarà quindi di 85 figure.** Ad esse potranno aggiungersi ulteriori figure di ricercatore e supporto, stimate in ulteriori 7 figure, in caso di disponibilità di finanziamenti ministeriali.

Il fabbisogno per il personale della Ricerca complessivamente atteso (TI e TD) si attesta quindi, al momento, in 170 unità. L'andamento negli anni del personale della ricerca è però suscettibile di variazioni nell'ambito della complessiva dotazione organica aziendale, in base al fabbisogno complessivo aziendale, alle strategie di sviluppo e **alle risorse disponibili per il finanziamento.**

Fatte salve infatti le risorse di cui alla legge 27 dicembre 2017, n. 205, comma 424, nonché i vincoli del comma 428 della medesima legge, tenuto conto delle caratteristiche di variabilità proprie dell'attività di ricerca sanitaria, **l'assunzione del personale con contratti di lavoro subordinato a tempo indeterminato è innanzitutto subordinata alla disponibilità economica necessaria per la relativa attuazione.**

Con delibera n. 126/2023 di integrazione e aggiornamento del PTFP relativo al triennio 2022- 2024, è stato stabilito che al mantenimento della dotazione organica della ricerca, e/o al suo sviluppo, al fine di rispondere ai fabbisogni di ricerca dell'IRCCS, - compatibilmente con le risorse disponibili - contribuirà l'inquadramento a tempo indeterminato del personale della ricerca sanitaria di cui al CCNL sopra richiamato (categoria comparto, cd. Piramidati), nella misura del 20% del personale che progressivamente avrà maturato i requisiti. Veniva inoltre stabilito, che tale percentuale poteva variare in base al Turn Over dei prossimi anni e alla compatibilità economica aziendale.

Tali previsioni sono al momento confermate, ma saranno suscettibili di variazioni in base a quanto stabilito dall'art. 3-ter del Decreto-Legge convertito con modificazioni dalla L. 3 luglio 2023, n. 87: tale articolo definisce il limite massimo di finanziamento complessivo a livello nazionale per l'assunzione a TI del personale a TD avente determinati requisiti, ma non individua come questo sarà distribuito tra gli IRCCS. **Una volta noti i finanziamenti destinati allo IOR nelle singole annualità, sarà quindi possibile definire - compatibilmente con tali risorse - la quota di personale che si potrà assumere a TI nelle diverse annualità.**

Tenuto conto quindi che i posti a tempo indeterminato dedicati alle attività di ricerca devono essere comunque individuati:

- nel rispetto della percentuale di cui all'art. 13 comma 3, lett. c) D.lgs. 288/2003;
- ed in coerenza con la dotazione organica stabilita ai sensi dell'articolo 1, comma 423, della legge 27 dicembre 2017, n. 205, e dell'articolo 10 del decreto legislativo 23 dicembre 2022, n. 200, come stabilito dalla L. n. 87 art 3-ter;

il numero di persone che potranno essere inquadrate a tempo indeterminato secondo i criteri definiti all'art 3-ter della Legge sopra citata, sarà individuato in base al finanziamento assegnato allo IOR.

Come stabilito dalla normativa vigente, il personale della Ricerca a TD che non potrà essere stabilizzato, in seguito a valutazione positiva al termine del primo quinquennio, potrà essere eventualmente prorogato per un secondo quinquennio - fatte salve infatti le risorse di cui alla legge 27 dicembre 2017, n. 205, comma 424, nonché i vincoli del comma 428 della medesima legge -, la cui durata potrà essere ridotta, come previsto dal c. 1 dell'art. 10 del d.lgs. 200/2022.

3. SOSTITUZIONE DI PERSONALE CESSATO (CD. TURNOVER)

Relativamente all'anno 2023, al momento si contano **n. 59** cessazioni di personale con rapporto di lavoro a tempo indeterminato; di queste, **n. 11** riguardano personale della dirigenza e **n. 48** personale del comparto.

Si evidenzia che l'elevato numero di cessazioni comporta ripercussioni negative sull'organizzazione, con particolare riferimento agli ambiti sanitari e tecnico specialistici, ove l'ingresso di nuove risorse richiede lunghi tempi di addestramento. Occorre infine considerare che il progressivo invecchiamento della popolazione lavorativa determina notevoli difficoltà nel proficuo utilizzo del personale.

Effettuate tali considerazioni, pur ritenendo necessaria la completa sostituzione di tutte le cessazioni, essendo tenuto al rispetto dell'obiettivo assegnato dalla Regione, nel 2023 questo Istituto potrà sostituire solo una parte di tali figure. Per questo ha proceduto alle necessarie riorganizzazioni di processi, finalizzate a mantenere il livello di sicurezza dei pazienti ed eccellenza assistenziale e di ricerca, mission fondamentale dell'IRCCS.

Si segnala inoltre l'oggettiva difficoltà di reperire personale anche tramite il ricorso a graduatorie di ambito regionale, fenomeno che potrà, in alcuni casi, portare ad una dilatazione dei tempi di turnover.

L'Istituto Ortopedico Rizzoli, insieme con le altre Aziende dell'Area Metropolitana con le quali condivide il Servizio Unico di Amministrazione del Personale (SUMAGP e SUMAEP), ha istituito quattro cabine di regia (a livello di Direzioni Sanitarie, Direzioni Amministrative, Direzioni delle Professioni Sanitarie e Direzioni Scientifiche per gli IRCCS) per favorire una programmazione unitaria dei concorsi per il personale sia della dirigenza, sia del comparto, nonché sta proseguendo l'espletamento di concorsi congiunti a livello di Area Vasta, in base agli accordi precedentemente raggiunti con le Aziende sanitarie di Ferrara per la gestione unificata di talune procedure concorsuali di reciproco interesse relative al personale del comparto.

4. STABILIZZAZIONI

In relazione al processo di stabilizzazione, nel corso del 2023 verranno espletate le procedure di stabilizzazione ex art. 20, comma 1 e 2 del D. Lgs. n. 75/2017, riferite alle ricognizioni effettuate nel corso del medesimo anno relative a figure professionali che matureranno i requisiti nei termini previsti. È stata effettuata una prima ricognizione a livello aziendale delle esigenze di ordine organizzativo e funzionale delle varie strutture, volta ad individuare il fabbisogno, considerando il personale in servizio a qualsiasi titolo, nonché i requisiti previsti dalla normativa, in coerenza peraltro con le modalità già seguite nel precedente percorso di stabilizzazione.

5. ALTRE ASSUNZIONI

Facendo seguito alle indicazioni regionali (DGR 1141/2021), lo IOR intende sviluppare una funzione di Psicologia Ospedaliera, per garantire uno stabile supporto ai pazienti, anche pediatrici ed oncologici, e ai loro familiari e caregiver. Sarà quindi acquisito 1 psicologo nel 2024, cui se ne aggiungerà un ulteriore nel 2025.

Il turn over sul personale sanitario e amministrativo avverrà tenuto conto delle cessazioni che intervengono nell'anno 2023: per quanto attiene al personale amministrativo, si è proceduto, nei limiti necessari al rispetto dell'obiettivo di budget assegnato dalla RER, all'utilizzazione della graduatoria da collaboratore amministrativo e da collaboratore amministrativo-settore statistico, nonché delle graduatoria per personale tecnico.

5.1 Progetti PNRR

Il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), che si articola in sei missioni, prevede finanziamenti per lo IOR sia sull'area della Ricerca, in quanto vincitore di bandi competitivi, anche sulle sedi siciliane, sia sull'area tecnica e di innovazione tecnologica e digitale, prevedendo interventi atti al miglioramento sismico dell'ospedale, innovazione del parco tecnologico ospedaliero e digitalizzazione delle strutture ospedaliere.

Le missioni in cui è interessato lo IOR sono:

- Missione 4 "Istruzione e ricerca"
- Missione 6 "Salute"

Nell'ambito delle predette missioni, lo IOR ha acquisito e potrà acquisire eventuali professionalità a tempo determinato in funzione dei finanziamenti che sono stati e verranno riconosciuti.

Inoltre, si intende potenziare l'area Tecnica, con l'acquisizione di un dirigente ingegnere, finalizzato a seguire il cantiere relativo ai lavori del PNRR.

6. CONFERIMENTO INCARICHI DI STRUTTURA COMPLESSA

Nel corso del corrente anno, a seguito di autorizzazioni regionali, sono stati affidati gli incarichi di direzione della struttura complessa Anestesia e Terapia Intensiva Post Operatoria afferente al Dipartimento Rizzoli Sicilia, e SC Risk Management e Governo Clinico afferente alla Direzione Sanitaria.

Sono state, inoltre, ottenute autorizzazioni regionali per gli incarichi di direzione delle seguenti strutture complesse:

- SC Scienze e Tecnologie Chirurgiche, a titolo di supplenza
- SC Ortopedia Bentivoglio (selezione in corso)
- SC Organizzazione Ospedaliera
- SC Traumatologia e Ortopedia d'Urgenza (concorso già espletato).

7. QUADRO ECONOMICO

In linea generale il quadro di riferimento è quello definito dal Documento di Economia e Finanza Regionale 2023 sul quale l'Azienda si impegna, nel rispetto delle indicazioni della Regione Emilia-Romagna ed in coerenza con gli obiettivi sulle risorse umane assegnati nonché con le indicazioni contenute nel Piano nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), tanto per la dirigenza quanto per il comparto:

- a mirare al contenimento delle spese del personale dipendente ed atipico, tenendo conto del numero delle cessazioni nel corso di ciascun anno;
- ad utilizzare le risorse acquisite tanto per fronteggiare il turnover quanto per stabilizzare progressivamente rapporti precari

In conseguenza a quanto sopra espresso, il quadro economico del piano triennale 2023-2025 tiene conto delle indicazioni contenute nell'ambito degli obiettivi di budget assegnati a questa Azienda da parte del livello regionale e concordate in sede di concertazione regionale.

Le schede del presente piano comprendono i costi del personale finanziato dalla piramide della ricerca nonché i costi di personale dipendente finanziati con contributi finalizzati (es. personale della ricerca).

Per l'anno 2023 si evidenziano, di seguito, alcuni elementi che potrebbero rappresentare un incremento di costo per personale dipendente rispetto all'obiettivo assegnato:

- lo sviluppo e gestione, in collaborazione con l'Azienda Usl di Ferrara, delle attività di ortopedia e riabilitazione presso l'Ospedale di Argenta;
- il potenziamento dell'attività, dovuto alla necessità di ridurre i pazienti in lista di attesa, evidente dai dati di produzione, che ha superato i livelli del 2019 anche al netto dell'Attività di Argenta, soprattutto in ambito extraregionale, a testimonianza della capacità di attrazione non solo regionale riconosciuta al Rizzoli.

Le azioni previste nel PTFP 2023 per il personale atipico, in relazione agli obiettivi assegnati dal livello regionale, porteranno ad una riduzione dei costi relativi al personale con rapporto di lavoro atipico e al personale somministrato, in quanto si prevede di farvi ricorso solo quando necessario.

Anche per le prestazioni aggiuntive si farà ricorso alle stesse tenendo conto del budget assegnato.

Per quanto riguarda gli anni successivi in assenza di ulteriori indicazioni viene riconfermato il dato dell'anno 2023.

TABELLA A - Scheda 1 - Piano Fabbisogno del Personale Anno 2023

| MACROPROFILI | Personale dipendente | | | | Personale universitario | | | Contratti atipici ¹ | | | | | | Specialisti ambulatoriali | Guardia medica | Emergenza territoriale | Specialisti ambulatoriali, guardia medica, emergenza territoriale | Convenzioni | | Prestazioni aggiuntive a vario titolo svolte | | | | |
|-----------------------------------|-------------------------------|---------------|------------|--------------------|--|----------|---------|--------------------------------|---------------|---------------------|----------------------------|----------------|--------------------|---------------------------|-----------------------|------------------------|---|------------------------------------|--------------------|--|--|----------------|--------------------|---|
| | | | | | | | | SANITARIO | NON SANITARIO | FINANZIATO no COVID | delle risorse assegnate DL | NON FINANZIATO | | | | | | tra aziende del SSN per consulenze | di cui costo COVID | finanziate da Balduzzi | inermi e vecchie risorse di cui art. 1 comma 464 legge | non finanziate | | |
| | ANNO 2023 VALORI ESPRESSI IN: | FTE anno | COSTO | di cui costo COVID | di cui FINANZIATO COVID (nel limite delle risorse assegnate DL 34) | FTE anno | COSTO | di cui costo COVID | COSTO | COSTO | COSTO | COSTO | di cui costo COVID | FTE anno ³ | FTE anno ³ | FTE anno ³ | di cui costo COVID | COSTO | di cui costo COVID | COSTO | COSTO | COSTO | di cui costo COVID | |
| PERSONALE DIRIGENTE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Medici ² | 224,49 | 24.790.944,40 | 874.347,58 | | 300.169,00 | 8,35 | 953.904 | | 167.706 | | | 33.000 | | | | | | 890,895 | | 542.500 | | | | |
| Veterinari | 1,98 | 199.484,31 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Dirigenza sanitaria | 42,28 | 3.951.699,01 | | | | | | | 19.189 | | | | | | | | | 36,600 | | | | | | |
| Dirigenza PTA | 30,16 | 2.781.999,26 | | | | 0,50 | 33131 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTALE PERSONALE DIRIGENTE | 298,91 | 31.724.126,98 | 874.348 | | 300.169 | 8,85 | 987.035 | 0 | 186.895 | 0 | 0 | 0 | 33.000 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 927.495 | 0 | 542.500 | 0 | 0 | 0 |
| PERSONALE COMPARTO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Personale infermieristico | 477,78 | 23.475.301,36 | | | | | | | 279.000 | | | 279.000 | | | | | | 6.000 | | | | 207.176 | | |
| Personale sanitario altri | 112,43 | 5.056.809,09 | | | | | | | 104.000 | | | 104.000 | | | | | | 33.600 | | | | | 18.593 | |
| OS/OTA | 133,38 | 5.052.807,35 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Personale tecnico altri | 122,35 | 4.327.784,57 | | | | 1,00 | 4.573 | | | 73.281 | | 73.281 | | | | | | | | | | | | |
| Personale amministrativo | 173,92 | 6.832.226,94 | | | | 0,50 | 7.314 | | | 143.804 | | 143.804 | | | | | | | | | | | | |
| Personale della ricerca sanitaria | 66,76 | 3.213.512,08 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTALE PERSONALE COMPARTO | 1.086,62 | 47.958.441,39 | 0 | 0 | 1,50 | 11.887 | 0 | 383.000 | 217.085 | 0 | 0 | 600.085 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 39.600 | 0 | 0 | 225.769 | 0 | |
| FABBISOGNO PERSONALE 2023 | 1.385,53 | 79.682.568,37 | 874.348 | | 300.169 | 10,35 | 998.922 | 0 | 569.895 | 217.085 | 0 | 0 | 633.085 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 967.095 | 0 | 542.500 | 0 | 225.769 | 0 |

| | ANNO 2023 | |
|--|--------------|--|
| di cui IVC 2019-2021 dirigenza e personale della piramide | 147,393,07 | |
| di cui IVC 2022-2024 comparto e dirigenza e personale della piramide | 289,290,83 | |
| di cui Una tantum 1.5% comparto e dirigenza e personale della piramide | 850,459,11 | |
| di cui Indennità PS dirigenza | 0 | |
| di cui Indennità PS comparto | 64,100,94 | |
| di cui Aumento trattamento accessori o (0,22%) dirigenza e comparto | 90,722,78 | |
| di cui Ordinamento professionale e (0,55%) comparto | 192,996,02 | |
| di cui Inail 2022 (quota 2022) | 0 | |
| di cui Gelli 2019-2022 | 99,934,65 | |
| TOTALE ANNO 2023 | 1,734,897,39 | |

¹comprende anche gli odontoiatri
²LA, cocco, somministrazione, prestazioni occasionali
³calcolare in base al n.ore su full time (28/30 ore tolte assenze, ferie, ecc.)

TABELLA A - Scheda 1 - Piano Fabbisogno del Personale e Anno 2024

| MACROPROFILI | Personale dipendente | | | Personale universitario | | | Contrattisti atipici ¹ | | | | | Specialisti ambulatoriali | Guardia medica | Emergenza territoriale | Specialisti ambulatoriali, ausiliari ambulatoriali, emergenza territoriale | Comenzioni | | Prestazioni aggiuntive a vario titolo svolte | | | | | | |
|---|----------------------|---------------|--------------------|-------------------------|------------|--------------------|-----------------------------------|---------------|---------------------|----------------|--------------------|---------------------------|-----------------------|------------------------|--|-----------------------|-----------------------|--|--------------------|--------------------|--------------------|-------|-------|--------------------|
| | | | | | | | SANITARIO | NON SANITARIO | FINANZIATO no COVID | NON FINANZIATO | di cui costo COVID | | | | | FTE anno ² | FTE anno ³ | FTE anno ⁴ | di cui costo COVID | COSTO | di cui costo COVID | COSTO | COSTO | di cui costo COVID |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ANNO 2024 VALORI ESPRESSI IN: | FTE anno | COSTO | di cui costo COVID | FTE anno | COSTO | di cui costo COVID | COSTO | COSTO | COSTO | COSTO | di cui costo COVID | FTE anno ² | FTE anno ³ | FTE anno ⁴ | di cui costo COVID | COSTO | di cui costo COVID | COSTO | COSTO | di cui costo COVID | | | | |
| PERSONALE DI R GENTE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Medici ⁵ | 226,49 | 26.790.944,40 | 874.347,58 | 8,35 | 953.904 | | 167.704 | | | 33.000 | | | | | | 890.895 | | 542.500 | | | | | | |
| Veterinari ⁶ | 1,98 | 395.494,33 | | | | | 19.189 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Dirigenti sanitari ⁷ | 42,28 | 3.931.699,51 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Dirigenti PTA ⁸ | 30,16 | 2.781.999,26 | | 0,50 | 33.131 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTALE PERSONALE DI R GENTE | 298,91 | 31.724.126,98 | 874.348 | 8,85 | 987.035,00 | 0 | 186.895 | 0 | 0 | 33.000 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 927.495 | 0 | 542.500 | 0 | 0 | | | |
| PERSONALE COMPARTO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Personale infermieristico ⁹ | 477,78 | 23.475.301,36 | | | | | 279.000 | | | 279.000 | | | | | | | | | 207.176 | | | | | |
| Personale sanitario altri ¹⁰ | 112,43 | 5.056.809,09 | | | | | 104.000 | | | 104.000 | | | | | | 33.600 | | | 18.593 | | | | | |
| OSS/OTA ¹¹ | 133,38 | 5.052.807,35 | | | | | | 73.281 | | | 73.281 | | | | | | | | | | | | | |
| Personale tecnico altri ¹² | 122,35 | 4.327.746,57 | | 1,00 | 4.573 | | | 143.804 | | | 143.804 | | | | | | | | | | | | | |
| Personale amministrativo ¹³ | 173,92 | 6.832.226,94 | | 0,50 | 7.314 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Personale della ricerca sanitaria ¹⁴ | 66,76 | 3.213.512,08 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTALE PERSONALE COMPARTO | 1066,42 | 47.988.443,39 | 0 | 1,50 | 11.887,00 | 0 | 383.000 | 217,085 | 0 | 400,085 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 39.400 | 0 | 0 | 225.769 | 0 | | | |
| RABB SOGNO PERSONALE 2024 | 1.885,53 | 79.682.568,37 | 874,348 | 10,35 | 998.922,00 | 0 | 569,895 | 217,085 | 0 | 433,085 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 967,895 | 0 | 542.500 | 225.769 | 0 | | | |

¹Comprende anche gli odontoiatri
²Ul'casacca, sommini di azione, prestazioni occasionali
³Calcolare in base a n. ore su tutti fine (28/30 ore rate assente, ferie, ecc.)

TABELLA A - Scheda 1 - Piano Fabbisogno del Personale Anno 2025

| MACROPROFILI | Personale dipendente | | | Personale universitario | | | Contratti atipici ² | | | | | Specialisti ambulatoriali | Guardia medica | Emergenza territoriale | Specialisti ambulatoriali, guardia medica, emergenza territoriale | Convenzioni | | Prestazioni aggiuntive a vario titolo svolte | | | |
|-----------------------------------|-------------------------------|---------------|------------|-------------------------|------------|-------|--------------------------------|---------------|---------------------|----------------|-------|---------------------------|----------------|------------------------|---|------------------------------------|------------------------|--|-----------------------|--------------------|-------|
| | | | | | | | SANITARIO | NON SANITARIO | FINANZIATO no COVID | NON FINANZIATO | | | | | | tra aziende del SSN per consulenze | finanziate da Balduzzi | non finanziate | | | |
| | ANNO 2025 VALORI ESPRESSI IN: | FTE anno | COSTO | di cui costo COVID | FTE anno | COSTO | di cui costo COVID | COSTO | COSTO | COSTO | COSTO | | | | | di cui costo COVID | FTE anno ¹ | FTE anno ¹ | FTE anno ¹ | di cui costo COVID | COSTO |
| PERSONALE DIRIGENTE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Medici ¹ | 224,49 | 24.790.944,40 | 874.347,58 | 8,35 | 953.904 | | 167.706 | | | 33.000 | | | | | | 890.895 | | 542.500 | | | |
| Veterinari | 1,98 | 199.484,31 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Dirigenza sanitaria | 42,28 | 3.951.699,01 | | | | | 19.189 | | | | | | | | | 36.600 | | | | | |
| Dirigenza PTA | 30,16 | 2.781.999,26 | | 0,50 | 33.131 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTALE PERSONALE DIRIGENTE | 298,91 | 31.724.126,98 | 874.348 | 8,85 | 987.035,00 | 0 | 186.895 | 0 | 0 | 33.000 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 927.495 | 0 | 542.500 | 0 | 0 | |
| PERSONALE COMPARTO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Personale infermieristico | 477,78 | 23.475.301,36 | | | | | 279.000 | | | 279.000 | | | | | | 6.000 | | | 207.176 | | |
| Personale sanitario altri | 112,43 | 5.056.809,09 | | | | | 104.000 | | | 104.000 | | | | | | 33.600 | | | 18.593 | | |
| OSS/OTA | 133,38 | 5.052.807,35 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Personale tecnico altri | 122,35 | 4.327.784,57 | | 1,00 | 4.573 | | | 73.281 | | 73.281 | | | | | | | | | | | |
| Personale amministrativo | 173,92 | 6.832.226,94 | | 0,50 | 7.314 | | | 143.804 | | 143.804 | | | | | | | | | | | |
| Personale della ricerca sanitaria | 66,76 | 3.213.512,08 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTALE PERSONALE COMPARTO | 1086,62 | 47.958.441,39 | 0 | 1,50 | 11.887,00 | 0 | 383.000 | 217.085 | 0 | 600.085 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 39.600 | 0 | 0 | 225.769 | 0 | |
| FABBISOGNO PERSONALE 2025 | 1385,53 | 79.682.568,37 | 874.348 | 10,35 | 998.922,00 | 0 | 569.895 | 217.085 | 0 | 633.085 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 967.095 | 0 | 542.500 | 225.769 | 0 | |

¹comprende anche gli odontoiatri

²LP, cocco, somministrazione, prestazioni occasionali

³calcolare in base al n. ore su full time (28/30 ore tolte assenze, ferie, ecc.)

TABELLA B - Dotazione organica Personale Dipendente e Universitario

| MACROPROFILI | Personale dipendente | | Personale universitario | |
|-----------------------------------|----------------------|---------------|-------------------------|------------|
| | TESTE | COSTO | TESTE | COSTO |
| PERSONALE DIRIGENTE | | | | |
| Medici ¹ | 242 | 26.724.613,77 | 16 | 953.904,00 |
| Veterinari | 2 | 201.499,30 | | |
| Dirigenza sanitaria | 47 | 4.392.853,68 | | |
| Dirigenza PTA | 33 | 3.043.964,71 | 1 | 33.131,00 |
| TOTALE PERSONALE DIRIGENTE | 324 | 34.362.931,46 | 17 | 987.035,00 |
| PERSONALE COMPARTO | | | | |
| Personale infermieristico | 495 | 24.321.390,96 | | |
| Personale sanitario altri | 123 | 5.532.220,21 | | |
| OSS/OTA | 139 | 5.265.708,66 | | |
| Personale tecnico altri | 138 | 4.881.358,98 | 2 | 4.573,00 |
| Personale amministrativo | 195 | 7.660.328,04 | 1 | 7.314,00 |
| Personale della ricerca sanitaria | 92 | 4.428.446,84 | | |
| TOTALE PERSONALE COMPARTO | 1182 | 52.089.453,69 | 3 | 11.887,00 |
| TOTALE DOTAZIONE ORGANICA | 1506 | 86.452.385,15 | 20 | 998.922,00 |

¹comprende anche gli odontoiatri



FRONTESPIZIO PROTOCOLLO GENERALE

AOO: DA
REGISTRO: Protocollo generale
NUMERO: 0003922
DATA: 07/03/2023
OGGETTO: Consuntivi 2022 e preventivi 2023 AVEC

CLASSIFICAZIONI:

- [01-07]

DOCUMENTI:

File

PG0003922_2023_Stampa_unica.pdf:

PG0003922_2023_Frontespizio.pdf:

PG0003922_2023_Pec id_20493962.eml.eml:

PG0003922_2023_Consuntivi 22 e preventivi 23 AVEC.pdf.pdf:

PG0003922_2023_Pec id_20493962_testo.html.pdf:

Hash

B3C8E7C35D36C563060CFB00383179B4147A9D0829AA6D092
358776FE8FB3C92

C08EE13187410B4AFABAE481C9EA03373B15EFEF597E6DD6A
4E5BF3537F8C60A

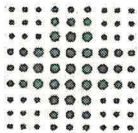
FFDF1210210C9C3C4F7539CB4977BC2BA9591DA659FA6DD89
99867BC1CC6662B

A3883726DE5EA7A6AF732248BBAE8DF7DC95964A77FD6E9C4
43727B8B26D6389

2743FCE42B59F3108820D19BC5A5A21E05BE1B1397F5AF7D7
A8D7708F8908CEC



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



SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
EMILIA - ROMAGNA

Area Vasta Emilia Centrale
Prot. n. 2 /01-12
AR/fm

Bologna, li 07/03/2023

Responsabili Servizio Bilancio
Aziende AVEC

e, pc. Direzioni Aziendali AVEC

Oggetto: Consuntivi 2022 e preventivi 2023 AVEC

Si inviano alle SS.LL. per quanto di competenza, i consuntivi 2022 e i preventivi 2023 approvati dalle Aziende Sanitarie relativi a:

- AVEC,
- Commissione del Farmaco,
- Commissione Dispositivi Medici.

I costi saranno ripartiti come di consueto fra tutte le Aziende sulla base dei criteri individuati dall'art. 8 dell'Accordo Quadro e delle percentuali in uso, aggiornate al 31.12.20201.

Cordiali saluti.

Il Coordinatore
Comitato dei Direttori AVEC
Dr. Andrea Rossi

| AVEC | | | | | | |
|---|-------------|--|-----------------|--|-------------|--|
| VOCE | BUDGET 2022 | NOTE BUDGET 2022 | CONSUNTIVO 2022 | NOTE CONSUNTIVO 2022 | BUDGET 2023 | NOTE BUDGET 2023 |
| Compenso operatore segreteria | € 19.136,64 | 50% costo per impegno orario in AVEC | € 21.325,10 | 50% costo per impegno orario in AVEC | € 19.775,10 | 50% costo per impegno orario in AVEC |
| TOTALE ONERI PERSONALE | € 19.136,64 | | € 21.325,10 | | € 19.775,10 | |
| Telefonia, connettività (FORFAIT) | € 720,00 | valutazione extra contabile | € 720,00 | valutazione extra contabile | € 720,00 | valutazione extra contabile |
| Cancelleria, supporti informatici, altri beni | € 0,00 | | € 0,00 | | € 0,00 | |
| Implementazioni informatiche | € 0,00 | | € 0,00 | | € 0,00 | |
| Spese postali, trasferte, abbonamenti, oneri imprevisti | € 0,00 | | € 0,00 | | € 0,00 | |
| TOTALE ALTRI ONERI | € 720,00 | | € 720,00 | | € 720,00 | |
| TOTALE AVEC | € 19.856,64 | | € 22.045,10 | | € 20.495,10 | |
| Criteri di riparto stabiliti dall'Accordo Quadro - art. 8 | | | | | | |
| Azienda | | Budget 2022 (n. dipendenti al 31.12.2020) | | Consuntivo 2022 (n. dipendenti al 31.12.2021) | | Budget 2023 (n. dipendenti al 31.12.2021) |
| AUSL Bologna | | 7.763,95 | | 8.715,76 | | 8.102,95 |
| AOU BOLOGNA | | 4.626,60 | | 5.055,20 | | 4.699,76 |
| IOR | | 1.171,54 | | 1.278,95 | | 1.189,02 |
| AUSL IMOLA | | 1.608,39 | | 1.793,10 | | 1.667,02 |
| AUSL FERRARA | | 2.462,22 | | 2.720,40 | | 2.529,13 |
| AOU FERRARA | | 2.223,94 | | 2.481,69 | | 2.307,20 |
| TOTALE | | 19.856,64 | | 22.045,10 | | 20.495,10 |

COMMISSIONE DEL FARMACO AVEC

| VOCE | BUDGET 2022 | NOTE BUDGET 2022 | CONSUNTIVO 2022 | NOTE CONSUNTIVO 2022 | BUDGET 2023 | NOTE BUDGET 2023 |
|---|--------------|--|-----------------|----------------------|--------------|--|
| Farmacista tempo indeterminato | € 84.426,37 | | € 85.187,34 | | € 84.615,67 | |
| Farmacista borsa di studio | € 22.013,86 | | € 22.013,86 | | € 24.999,96 | |
| TOTALE ONERI PERSONALE | € 106.440,23 | | € 107.201,20 | | € 109.615,63 | |
| Canone sito CF | € 3.904,00 | | € 4.148,00 | | € 4.148,00 | |
| Collaborazione con Istituto Mario Negri - Intercheck Polifarmacoterapia | € 6.100,00 | E' stata condotta solo metà del progetto causa emergenza. Si segnala ipotesi di spesa già approvata con precedente budget. | € 6.100,00 | | € 6.100,00 | Verrà condotta la seconda parte del Progetto nel 2023. |
| TOTALE RISORSE STRUMENTALI | € 10.004,00 | | € 10.248,00 | | € 10.248,00 | |
| TOTALE COMMISSIONE FARMACO | € 116.444,23 | | € 117.449,20 | | € 119.863,63 | |

Criteri di riparto stabiliti dall'Accordo Quadro - art. 8

| Azienda | Budget 2022 (n. dipendenti al 31.12.2020) | Consuntivo 2022 (n. dipendenti al 31.12.2021) | Budget 2023 (n. dipendenti al 31.12.2021) |
|--------------|---|---|---|
| AUSL Bologna | 45.529,69 | 46.434,77 | 47.389,34 |
| AOU BOLOGNA | 27.131,51 | 26.932,46 | 27.486,12 |
| IOR | 6.870,22 | 6.813,82 | 6.953,90 |
| AUSL IMOLA | 9.431,98 | 9.553,05 | 9.749,43 |
| AUSL FERRARA | 14.439,08 | 14.493,44 | 14.791,38 |
| AOU FERRARA | 13.041,75 | 13.221,66 | 13.493,46 |
| TOTALE | € 116.444,23 | 117.449,20 | € 119.863,63 |

| COMMISSIONE DISPOSITIVI MEDICI AVEC | | | | | | |
|---|--------------|--|-----------------|---|--------------|--|
| VOCE | BUDGET 2022 | NOTE BUDGET 2022 | CONSUNTIVO 2022 | NOTE CONSUNTIVO 2022 | BUDGET 2023 | NOTE BUDGET 2023 |
| Farmacista tempo indeterminato | € 65.053,56 | | € 70.414,86 | Dott.ssa Jennifer Oppimitti 01/01/2022 - 31/12/2022 | € 71.000,00 | |
| Borsista Farmacista | € 22.500,00 | | € 18.750,00 | Dott.ssa Colicchio 01/01/2022 - 26/08/2022 e Dott.ssa Palini dal 01/11/2022 - 31/12/2022 | € 22.000,00 | |
| TOTALE ONERI PERSONALE | € 87.553,56 | | € 89.164,86 | | € 93.000,00 | |
| Sito internet - attivazione | € 25.000,00 | | € 4.221,00 | Sono stati riportati in questa voce "Servizi una tantum" e servizi legati all'installazione del certificato SSL | | |
| Sito internet - manutenzione | € 11.000,00 | | € 6.344,00 | Non sono state fatturate le giornate a consumo previste pari a € 5.500 + IVA | € 20.000,00 | |
| TOTALE RISORSE STRUMENTALI | € 36.000,00 | | € 10.565,00 | | € 20.000,00 | |
| TOTALE COMMISSIONE DM | € 123.553,56 | | € 99.729,86 | | € 113.000,00 | |
| Criteri di riparto stabiliti dall'Accordo Quadro - art. 8 | | | | | | |
| Azienda | | Budget 2022 (n. dipendenti al 31.12.2020) | | Consuntivo 2022 (n. dipendenti al 31.12.2021) | | Budget 2023 (n. dipendenti al 31.12.2021) |
| AUSL Bologna | | 48.309,44 | | 39.429,24 | | 44.675,73 |
| AOU BOLOGNA | | 28.787,98 | | 22.869,21 | | 25.912,21 |
| IOR | | 7.289,66 | | 5.785,84 | | 6.555,70 |
| AUSL IMOLA | | 10.007,84 | | 8.111,80 | | 9.191,16 |
| AUSL FERRARA | | 15.320,64 | | 12.306,84 | | 13.944,40 |
| AOU FERRARA | | 13.838,00 | | 11.226,93 | | 12.720,79 |
| TOTALE | | € 123.553,56 | | 99.729,86 | | € 113.000,00 |

Si invia allegato.
Cordiali saluti.

Segreteria AVEC

Gestore: 1001010 Farmacia Bologna (PO)

| compreso deposito Bologna, Argenta, Bentivoglio | | CONS 2022 | PREV. 2023 | var. ass | var. % |
|---|---|------------|------------|-----------|--------|
| TOTALE COSTI | | 20.992.401 | 23.286.631 | 2.294.231 | 11% |
| 1000100101 | Medicinali con A/C, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale | 1.833.144 | 1.778.882 | -54.262 | -3% |
| 1000100201 | Emoderivati dotati di A/C | 170.096 | 175.000 | 4.904 | 3% |
| 1000100301 | Ossigeno con A/C | 48.241 | 50.000 | 1.759 | 4% |
| 1000100401 | Mezzi di contrasto dotati di A/C | 33.416 | 35.000 | 1.584 | 5% |
| 1000100701 | Gas medicinali dotati di A/C | 686 | 1.000 | 314 | 46% |
| 1000101001 | Pay back relativo ad altri farmaci soggetti ad accordi negoziali finanziari o di condivisione del rischio | 0 | 0 | 0 | |
| 1000300101 | Medicinali senza A/C | 7.341 | 10.000 | 2.659 | 36% |
| 1002901101 | Medicinali senza A/C acquistati da Aziende Sanitarie della Regione | 708.679 | 708.679 | 0 | 0% |
| 1001300101 | Dispositivi medici | 3.136.770 | 3.800.000 | 663.230 | 21% |
| 1001300201 | Dispositivi medici impiantabili non attivi | 13.791.186 | 15.594.274 | 1.803.088 | 13% |
| 1001300401 | Dispositivi medici per dialisi | 790 | 1.000 | 210 | 27% |
| 1001300501 | Strumentario e ferri chirurgici | 67.482 | 60.000 | -7.482 | -11% |
| 1001300601 | Materiale radiografico e diagnostici di radiologia | 0 | 0 | 0 | |
| 1001500101 | Dispositivi medici impiantabili attivi | 20.317 | 50.000 | 29.683 | 146% |
| 1001700101 | Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) | 275.104 | 300.000 | 24.896 | 9% |
| 1001900101 | Prodotti dietetici | 4.625 | 5.000 | 375 | 8% |
| 1002100101 | Vaccini per profilassi con codice A/C | 5.300 | 6.000 | 700 | 13% |
| 1002300101 | Prodotti chimici | 258.295 | 250.000 | -8.295 | -3% |
| 1002500101 | Prodotti farmaceutici a uso veterinario | 2.478 | 3.000 | 522 | 21% |
| 1002700301 | Veteree e materiale di laboratorio | 42.349 | 70.000 | 27.651 | 65% |
| 1002700401 | Presidi medico-chirurgici | 67.553 | 70.000 | 2.447 | 4% |
| 1002700501 | Altri beni prodotti sanitari | 60.716 | 60.000 | -716 | -1% |
| 1078300701 | Altri servizi sanitari da privato | 15.991 | 16.000 | 9 | 0% |
| 1078300901 | Service sanitari | 227.613 | 140.000 | -87.613 | -38% |
| 1101100101 | Trasporti non sanitarie logistica | 29.354 | 30.000 | 646 | 2% |
| 1102500201 | Altri servizi non sanitari da Aziende Sanitarie della Provincia | 0 | 0 | 0 | |
| 1200300101 | Canoni di noleggio attrezzature sanitarie | 33.055 | 60.000 | 26.945 | 82% |
| 1450100102 | Valori bollati e vidimazioni | 8 | 0 | -8 | -100% |
| 1450100106 | Altre tasse e imposte non sul reddito (bollo) | 215 | 0 | -215 | -100% |
| 1450100107 | IVA indebitabile acquisti intercompany per prodotti farmaceutici ed emoderivati | 70.868 | 0 | -70.868 | -100% |
| 1450100108 | IVA indebitabile acquisti intercompany per dispositivi medici | 0 | 0 | 0 | |
| 1450100109 | IVA indebitabile acquisti intercompany per altri beni | 0 | 0 | 0 | |
| 1450100110 | IVA indebitabile acquisti intercompany per servizi sanitarie non | 0 | 0 | 0 | |
| 1450700306 | | 0 | 0 | 0 | |
| 2150900101 | Altre sopravvenienze passive da Aziende Sanitarie della Regione | 0 | 0 | 0 | |
| 2152500101 | Sopravenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni sanitari | 80.402 | 11.331 | -69.071 | -86% |
| 2154300101 | Altre insussistenze passive v/terzi | 0 | 0 | 0 | |
| 1002100201 | Vaccini per profilassi senza codice A/C | 0 | 0 | 0 | |
| 1003700101 | Supporti informatici | 328 | 0 | -328 | -100% |
| 1001300701 | Cellule e tessuti umani per trapianto | 0 | 1.000 | 1.000 | |
| 2152500103 | Sopravenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari | 0 | 220 | 220 | |
| 2152500104 | Sopravenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi non sanitari | 0 | 246 | 246 | |

Gestore: 1001910 Farmacia Bagheria (PO)

| | | CONS 2022 | PREV. 2023 | var. ass | var. % |
|--------------|--|-----------|------------|----------|--------|
| TOTALE COSTI | | 3.244.261 | 3.370.673 | 126.411 | 4% |
| 1000100101 | Medicinali con A/C, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale | 207.806 | 220.000 | 12.194 | 6% |
| 1000100201 | Emoderivati dotati di A/C | 8.972 | 20.000 | 11.028 | 123% |
| 1000100301 | Ossigeno con A/C | 47.155 | 45.000 | -2.155 | -5% |
| 1000300101 | Medicinali senza A/C | 617 | 1.000 | 383 | 62% |
| 1001300101 | Dispositivi medici | 390.618 | 450.000 | 59.382 | 15% |
| 1001300201 | Dispositivi medici impiantabili non attivi | 2.461.613 | 2.500.000 | 38.387 | 2% |
| 1001300501 | Strumentario e ferri chirurgici | 3.059 | 8.000 | 4.941 | 162% |
| 1001700101 | Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) | 9.891 | 10.000 | 109 | 1% |
| 1001900101 | Prodotti dietetici | 325 | 1.000 | 675 | 207% |
| 1002700301 | Veteree e materiale di laboratorio | 451 | 1.000 | 549 | 122% |
| 1002700401 | Presidi medico-chirurgici | 18.296 | 16.000 | -2.296 | -13% |
| 1002700501 | Altri beni prodotti sanitari | 4.868 | 5.000 | 132 | 3% |
| 1078300901 | Service sanitari | 84.234 | 85.000 | 766 | 1% |
| 1100300101 | Pulizie | 0 | 0 | 0 | |
| 1101100101 | Trasporti non sanitarie logistica | 0 | 0 | 0 | |
| 1101300101 | smaltimento rifiuti | 244 | 0 | -244 | -100% |
| 1200300101 | Canoni di noleggio attrezzature sanitarie | 0 | 0 | 0 | |
| 1450100102 | Valori bollati e vidimazioni | 0 | 0 | 0 | |
| 2152500101 | Sopravenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni sanitari | 6.112 | 8.673 | 2.560 | 42% |

Gestore: 1002010 SUME Bologna (PO)

| | | CONS 2022 | PREV. 2023 | var.ass | var. % |
|------------|---|------------|------------|----------|--------|
| | TOTALE COSTI | 13.497.860 | 13.976.308 | 478.448 | 4% |
| 1001300101 | Dispositivi medici | 1.113.683 | 1.160.400 | 46.717 | 4% |
| 1001300201 | Dispositivi medici impiantabili non attivi | 189.993 | 193.000 | 3.007 | 2% |
| 1001300501 | Strumentario e ferri chirurgici | 217.136 | 207.000 | -10.136 | -5% |
| 1001300601 | Materiale radiografico e diagnostici di radiologia | 6.079 | 10.000 | 3.921 | 65% |
| 1001500101 | Dispositivi medici impiantabili attivi | 0 | 200 | 200 | |
| 1001700101 | Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) | 29.764 | 30.000 | 236 | 1% |
| 1002700301 | Veteree e materiale di laboratorio | 32.750 | 39.000 | 6.250 | 19% |
| 1002700401 | Presidi medico-chirurgici | 9.588 | 12.000 | 2.412 | 25% |
| 1002700501 | Altri beni prodotti sanitari | 554.238 | 540.000 | -14.238 | -3% |
| 1002700801 | Dispositivi di Protezione Individuale non Dispositivi Medici | 16.504 | 7.000 | -9.504 | -58% |
| 1002901501 | Dispositivi medici acquistati da Aziende Sanitarie della Regione | 0 | 0 | 0 | |
| 1003100101 | Prodotti alimentari | 63.679 | 65.500 | 1.821 | 3% |
| 1003300101 | Materiale di guardaroba, pulizia e convivenza | 178.508 | 180.000 | 1.492 | 1% |
| 1003700101 | Supporti informatici | 105.331 | 110.000 | 4.669 | 4% |
| 1003700201 | Carta, cancelleria e stampati | 136.406 | 135.000 | -1.406 | -1% |
| 1003900101 | Articoli tecnici per manutenzione ordinaria | 1.258 | 1.000 | -258 | -21% |
| 1004100101 | Altro materiale non sanitario | 52.544 | 52.000 | -544 | -1% |
| 1004300201 | Materiale di guardaroba, pulizia e convivenza acquistato da Aziende Sanitarie della Regione | 0 | 0 | 0 | |
| 1071100201 | Trasporto degenti da Aziende Sanitarie RER | 224.392 | 235.000 | 10.608 | 5% |
| 1071700401 | Altri trasporti sanitari da privato | 19.900 | 20.000 | 100 | 1% |
| 1074300101 | Contributi ad enti non profit ed associazioni di volontariato | 2.903 | 2.440 | -463 | -16% |
| 1076700101 | Lavoro interinale - area sanitaria | 132.151 | 59.000 | -73.151 | -55% |
| 1076900101 | Altre forme di lavoro autonomo sanitarie | 0 | 0 | 0 | |
| 1077700101 | Altri servizi sanitari da Aziende Sanitarie della provincia | 2.476 | 0 | -2.476 | -100% |
| 1078300301 | Sterilizzazione, sanificazione e disinfestazione | 16.674 | 26.000 | 9.326 | 56% |
| 1078300901 | Service sanitari | 95.363 | 110.000 | 14.637 | 15% |
| 1100100101 | La vanderia, lavanoio e guardaroba | 1.157.741 | 1.300.000 | 142.259 | 12% |
| 1100300101 | Pulizie | 1.831.924 | 1.955.000 | 123.076 | 7% |
| 1100305001 | Mensa dipendenti e assimilati | 461.984 | 500.000 | 38.016 | 8% |
| 1100305501 | Altri servizi di ristorazione - mensa dipendenti | 1.040 | 2.000 | 961 | 92% |
| 1100306001 | Mensa degenti | 1.024.941 | 1.090.000 | 65.059 | 6% |
| 1100306501 | Altri servizi di ristorazione - mensa degenti | 0 | 0 | 0 | |
| 1101100101 | Trasporti non sanitari e logistica | 204.625 | 357.000 | 152.375 | 74% |
| 1101300101 | Smaltimento rifiuti | 347.170 | 400.000 | 52.830 | 15% |
| 1102500201 | Altri servizi non sanitari da Aziende Sanitarie della Provincia | 79.985 | 88.000 | 8.015 | 10% |
| 1102900201 | Servizi di service non sanitari | 0 | 0 | 0 | |
| 1102900401 | Giornali, riviste, opere multimediali su CD | 97.480 | 96.000 | -1.480 | -2% |
| 1102900701 | Spese postali | 21 | 0 | -21 | -100% |
| 1102900801 | Pubblicità ed inserzioni | 53.797 | 54.000 | 203 | 0% |
| 1102902001 | Servizi di Vigilanza | 678.676 | 730.000 | 51.324 | 8% |
| 1102902002 | Servizi di gestione degli archivi aziendali | 218.537 | 298.000 | 79.463 | 36% |
| 1102902003 | Servizi di gestione dei magazzini | 188.926 | 214.000 | 25.074 | 13% |
| 1102902006 | Servizi di sterilizzazione dispositivi medici | 2.154.419 | 2.310.000 | 155.581 | 7% |
| 1102902010 | Altri servizi non sanitari da privato | 161.975 | 161.000 | -975 | -1% |
| 1102902401 | Servizi di check point - prevenzione COVID 19 | 194.646 | 0 | -194.646 | -100% |
| 1103500101 | Consulenze non sanitarie da privato | 0 | 18.398 | 18.398 | |
| 1104100101 | Lavoro interinale - area non sanitaria | 230.184 | 216.000 | -14.184 | -6% |
| 1104300301 | Altro - area non sanitaria | 0 | 0 | 0 | |
| 1150700101 | Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi | 4.339 | 5.000 | 661 | 15% |
| 1150900101 | Manutenzione automezzi | 27.424 | 30.000 | 2.576 | 9% |
| 1151100301 | Altre manutenzioni | 203.325 | 205.000 | 1.675 | 1% |
| 1151300101 | Manutenzioni eseguite da Aziende Sanitarie della Regione | 1.483 | 0 | -1.483 | -100% |
| 1200300101 | Canoni di noleggio attrezzature sanitarie | 708.270 | 541.309 | -166.961 | -24% |
| 1200500101 | Canoni di noleggio attrezzature e altri beni non sanitari | 154.836 | 157.000 | 2.164 | 1% |
| 1450100101 | Tassa circolazione automezzi | 806 | 800 | -6 | -1% |
| 1450100102 | Valori bollati e vidimazioni | 199 | 1.000 | 801 | 403% |
| 1450100106 | Altre tasse e imposte non sul reddito | 2.583 | 600 | -1.983 | -77% |
| 1450100108 | IIVA indetraibile acquisti intercompany per dispositivi medici | 0 | 0 | 0 | |
| 1450100110 | IIVA indetraibile acquisti intercompany per servizi sanitarie non | 319 | 0 | -319 | -100% |
| 1450500101 | Compensi e rimborsi spese Direttore Generale | 1.143 | 1.300 | 157 | 14% |
| 1450500102 | Compensi e rimborsi spese Direttore Sanitario | 0 | 500 | 500 | |
| 1450500103 | Compensi e rimborsi spese Direttore Amministrativo | 582 | 1.800 | 1.218 | 209% |
| 1450500104 | Compensi e rimborsi spese Direttore Scientifico | 415 | 600 | 185 | 45% |
| 1450700301 | Spese di rappresentanza | 755 | 969 | 214 | 28% |
| 1450700306 | Altri costi | 787 | 0 | -787 | -100% |
| 2152500101 | Sopravenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni sanitari | 23.761 | 268 | -23.492 | -99% |
| 2152500103 | Sopravenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari | 46.792 | 0 | -46.792 | -100% |
| 2152500104 | Sopravenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi non sanitari | 4.551 | 46.224 | 41.673 | 916% |
| 2200300104 | I RAP Altri rapporti di lavoro sanitari assimilati al lavoro dipendente | 10.212 | 0 | -10.212 | -100% |
| 2200300203 | I RAP Altri rapporti di lavoro non sanitari assimilati al lavoro dipendente | 15.889 | 0 | -15.889 | -100% |

Gestore: 1002910 SUME Bagheria (PO)

| | | CONS 2022 | PREV. 2023 | var.ass | var. % |
|------------|---|------------------|------------------|-----------------|-------------|
| | TOTALE COSTI | 2.073.475 | 1.792.307 | -281.168 | -14% |
| 1001300101 | Dispositivi medici | 119.477 | 126.000 | 6.523 | 5% |
| 1001300201 | Dispositivi medici impiantabili non attivi | 45.268 | 46.000 | 732 | 2% |
| 1001300501 | Strumentario e ferri chirurgici | 13.309 | 20.000 | 6.692 | 50% |
| 1001300601 | Materiale radiografico e diagnostici di radiologia | 0 | 1.000 | 1.000 | |
| 1002700401 | Presidi medico-chirurgici | 5.900 | 8.000 | 2.100 | 36% |
| 1002700501 | Altri beni e prodotti sanitari | 48.732 | 84.000 | 35.268 | 72% |
| 1003100101 | Prodotti alimentari | 21.035 | 21.000 | -35 | 0% |
| 1003300101 | Materiale di guardaroba, pulizia e convivenza | 20.284 | 22.500 | 2.216 | 11% |
| 1003700101 | Supporti informatici | 12.611 | 13.000 | 389 | 3% |
| 1003700201 | Carta, cancelleria e stampati | 45.446 | 46.000 | 554 | 1% |
| 1004100101 | Altro materiale non sanitario | 945 | 1.500 | 555 | 59% |
| 1071700201 | Trasporto degenti da privato | 6.840 | 7.000 | 160 | 2% |
| 1076700101 | Lavoro interinale - area sanitaria | 445.743 | 90.383 | -355.360 | -80% |
| 1100100101 | Lavanderia, lavanoio e guardaroba | 122.407 | 143.000 | 20.593 | 17% |
| 1100300101 | Pulizie | 111.096 | 112.000 | 905 | 1% |
| 1100305001 | Mensa dipendenti e assimilati | 120.779 | 126.000 | 5.221 | 4% |
| 1100306001 | Mensa degenti | 189.331 | 196.000 | 6.669 | 4% |
| 1101100101 | Trasporti non sanitarie logistica | 19.102 | 20.000 | 898 | 5% |
| 1101300101 | Smaltimento rifiuti | 213.005 | 217.000 | 3.995 | 2% |
| 1102900401 | Giornali, riviste, opere multimediali su CD | 789 | 1.000 | 211 | 27% |
| 1102900701 | Spese postali | 3 | 0 | -3 | -100% |
| 1102900801 | Pubblicità ed inserzioni | 365 | 500 | 135 | 37% |
| 1102902001 | Servizi di Vigilanza | 4.392 | 5.000 | 608 | 14% |
| 1102902002 | Servizi di gestione degli archivi aziendali | 33.879 | 34.000 | 121 | 0% |
| 1102902006 | Servizi di sterilizzazione dispositivi medici | 340.948 | 341.000 | 52 | 0% |
| 1102902010 | Altri servizi non sanitari da privato | 68.255 | 70.000 | 1.745 | 3% |
| 1200300101 | Canoni di noleggio attrezzature sanitarie | 3.356 | 20.785 | 17.429 | 519% |
| 1200500101 | Canoni di noleggio attrezzature e altri beni non sanitari | 6.028 | 8.000 | 1.972 | 33% |
| 1450100102 | Valori bollati e vidimazioni | 60 | 140 | 80 | 133% |
| 1450100105 | Altri tributi locali | 700 | 700 | 0 | 0% |
| 1450100106 | Altre tasse e imposte non sul reddito | 3.329 | 4.500 | 1.171 | 35% |
| 1450500101 | Compensi e rimborsi spese Direttore Generale | 132 | 1.000 | 868 | 659% |
| 1450500102 | Compensi e rimborsi spese Direttore Sanitario | 0 | 300 | 300 | |
| 1450500103 | Compensi e rimborsi spese Direttore Amministrativo | 1.080 | 1.500 | 420 | 39% |
| 1450500104 | Compensi e rimborsi spese Direttore Scientifico | 0 | 500 | 500 | |
| 1450700301 | Spese di rappresentanza | 570 | 0 | -570 | -100% |
| 1450700306 | Altriacosti | 1.370 | 0 | -1.370 | -100% |
| 2200300104 | I RAP Altri rapporti di lavoro sanitari assimilati al lavoro dipendente | 40.665 | 0 | -40.665 | -100% |
| 2200300203 | I RAP Altri rapporti di lavoro non sanitari assimilati al lavoro dipendente | 3.708 | 0 | -3.708 | -100% |
| 2152500101 | Sopraavvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni sanitari | 2.538 | 0 | -2.538 | -100% |
| 2152500104 | Sopraavvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi non sanitari | 0 | 2.999 | 2.999 | |

Gestore: 1017010 ICT Bologna (PO)

| | | CONS 2022 | PREV. 2023 | var.ass | var. % |
|------------|---|------------------|------------------|----------------|------------|
| | 0 TOTALE COSTI | 3.307.018 | 3.891.269 | 584.252 | 18% |
| 1100900101 | Servizi informatici | 1.730.643 | 2.106.462 | 375.819 | 22% |
| 1102500201 | Altri servizi non sanitari da Aziende Sanitarie della Provincia | 0 | 0 | 0 | |
| 1102500202 | Altri servizi non sanitari da Aziende Sanitarie della Regione | 0 | 2.000 | 2.000 | |
| 1105300201 | Aggiornamento e formazione da altri soggetti privati | 0 | 0 | 0 | |
| 1151100201 | Manutenzione ai software | 1.233.050 | 1.252.133 | 19.083 | 2% |
| 1151100101 | Manutenzione attrezzature informatiche | 6.243 | 35.356 | 29.113 | 466% |
| 1200500201 | Canoni di noleggio hardware | 229.364 | 286.557 | 57.194 | 25% |
| 1200500301 | Canoni di noleggio software | 107.718 | 182.044 | 74.326 | 69% |
| 1450100102 | Valori bollati e vidimazioni | 0 | 0 | 0 | |
| 2152500104 | Sopraavvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi non sanitari | 0 | 26.718 | 26.718 | |
| 2150900101 | Altre sopraavvenienze passive da Aziende Sanitarie della Regione | 0 | 0 | 0 | |

Gestore: 1007910 ICT Bagheria (PO)

| | | CONS 2022 | PREV. 2023 | var.ass | var. % |
|------------|--------------------------|----------------|----------------|----------------|-------------|
| | TOTALE COSTI | 217.650 | 192.899 | -24.751 | -11% |
| 1151100201 | Manutenzione ai software | 133.472 | 88.678 | -44.794 | -34% |
| 1100900101 | Servizi informatici | 84.178 | 104.221 | 20.043 | 24% |

Gestore: 1006910 Gare e Proc. Contr.Bagheria (PO)

| | | CONS 2022 | PREV. 2023 | var.ass | var. % |
|------------|---|------------------|------------------|------------------|------------|
| | TOTALE COSTI | 1.575.055 | 3.114.129 | 1.539.074 | 98% |
| 1078300801 | Servizi di service sanitari | 556.477 | 1.161.250 | 604.773 | 109% |
| 1101100101 | Trasporti non sanitarie logistica | 119.560 | 229.160 | 109.600 | 92% |
| 1102700101 | Altri servizi non sanitari da altri Enti Pubblici | 0 | 0 | 0 | |
| 1102900201 | Servizi di service non sanitari | 677.259 | 1.235.500 | 558.241 | 82% |
| 1102902001 | Servizi di Vigilanza | 67.100 | 134.205 | 67.105 | 100% |
| 1102902003 | Servizi di gestione dei magazzini | 42.700 | 85.400 | 42.700 | 100% |
| 1150700101 | Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi | 104.503 | 209.006 | 104.503 | 100% |
| 1151100101 | Manutenzione attrezzature informatiche | 7.244 | 14.487 | 7.243 | 100% |
| 1450100102 | Valori bollati e vidimazioni | 38 | 120 | 82 | 216% |
| 2152500103 | Sopraavvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari | 0 | 0 | 0 | |
| 2152500104 | Sopraavvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi non sanitari | 0 | 0 | 0 | |
| 1102902010 | Altri servizi non sanitari da privato | 174 | 0 | -174 | -100% |
| 1150500101 | Manutenzione attrezzature sanitarie | 0 | 30.000 | 30.000 | |
| 1450100104 | Tassa rifiuti | 0 | 15.000 | 15.000 | |

Gestore: 1015010 Affari Generali Bologna (PO)

| | | CONS 2022 | PREV. 2023 | var.ass | var. % |
|-----------------------------|---|------------------|------------------|-----------------|------------|
| TOTALE COSTI SOLO PO | | 3.382.492 | 3.241.515 | -140.977 | -4% |
| TOTALE COSTI | | 5.251.698 | 5.336.515 | 84.816 | 2% |
| 1003700201 | Carta, cancelleria e stampati | 0 | 0 | 0 | |
| 1051900401 | Specialistica per prestazioni a degenti da Aziende Sanitarie della Regione | 1.230.551 | 1.117.194 | -113.357 | -9% |
| 1051900501 | Altre prestazioni di specialistica da Aziende Sanitarie della Regione | 10.655 | 532 | -10.123 | -95% |
| 1052300201 | Altre prestazioni di specialistica da Aziende sanitarie di altre Regioni | 0 | 0 | 0 | |
| 1053100301 | Specialistica da Ospedali privati per prestazioni a degenti | 0 | 1.000 | 1.000 | |
| 1053300201 | Specialistica da Convenzionati esterni per prestazioni a degenti | 5.631 | 10.000 | 4.369 | 78% |
| 1053300301 | Altre prestazioni di specialistica da Convenzionati esterni | 229 | 0 | -229 | -100% |
| 1074300101 | Contributi ad enti non profit ed associazioni di volontariato | 116.138 | 120.250 | 4.112 | 4% |
| 1075500101 | Consulenze sanitarie da Aziende Sanitarie della Regione | 746.622 | 775.295 | 28.673 | 4% |
| 1075700101 | Consulenze sanitarie da Aziende Sanitarie di altre Regioni | 9.580 | 10.680 | 1.100 | 11% |
| 1075700201 | Consulenze sanitarie da Enti Pubblici | 33.600 | 33.600 | 0 | 0% |
| 1077700101 | Altri servizi sanitari da Aziende Sanitarie della provincia | 544.744 | 488.488 | -56.256 | -10% |
| 1077700102 | Altri servizi sanitari da Aziende Sanitarie della Regione | 0 | 0 | 0 | |
| 1077900201 | Altri servizi sanitari da altri Enti Pubblici della Regione | 0 | 0 | 0 | |
| 1102100101 | Assicurazioni per responsabilit  civile | 160.671 | 170.000 | 9.329 | 6% |
| 1102300102 | Altre assicurazioni | 102.159 | 110.000 | 7.841 | 8% |
| 1102500201 | Altri servizi non sanitari da Aziende Sanitarie della Provincia | 8.046 | 0 | -8.046 | -100% |
| 1102700101 | Altri servizi non sanitari da altri Enti Pubblici | 0 | 0 | 0 | |
| 1102902010 | Altri servizi non sanitari da privato | 0 | 26.000 | 26.000 | |
| 1102900701 | Spese postali | 56.656 | 55.000 | -1.656 | -3% |
| 1102902008 | Servizi di mediazione culturale/linguistica | 0 | 0 | 0 | |
| 1103100101 | Consulenze non sanitarie da Aziende Sanitarie della Regione | 18.963 | 62.600 | 43.637 | 230% |
| 1103500101 | Consulenze non sanitarie da privato | 0 | 20.000 | 20.000 | |
| 1104300401 | Assistenza religiosa | 17.736 | 17.000 | -736 | -4% |
| 1450100102 | Valori bollati e vidimazioni | 136 | 500 | 364 | 267% |
| 1450100106 | Altre tasse e imposte non sul reddito | 852 | 7.000 | 6.148 | 722% |
| 1450100110 | IVA indetraibile acquisti intercompany per servizi sanitari e non | 10.657 | 5.000 | -5.657 | -53% |
| 1450700102 | Altre spese processuali | 48.060 | 55.000 | 6.940 | 14% |
| 1450700201 | Abbuoni passivi | 2 | 0 | -2 | -100% |
| 1450700306 | Altri costi | 240.928 | 118.021 | -122.907 | -51% |
| 1950100101 | Oneri commissioni bancarie e d/c postale | 4 | 0 | -4 | -100% |
| 2150500101 | Risarcimenti gestione diretta sinistri | 0 | 3.000 | 3.000 | |
| 2150900101 | Altre sopravvenienze passive da Aziende Sanitarie della Regione | 10.969 | 35.354 | 24.385 | 222% |
| 2152500103 | Sopravenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari | 2.090 | 0 | -2.090 | -100% |
| 2152500104 | Sopravenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi non sanitari | 5.623 | 0 | -5.623 | -100% |
| 2152700102 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 0 | 0 | 0 | |
| 2154300101 | Altre insussistenze passive v/terzi | 1.189 | 0 | -1.189 | -100% |
| 1750100101 | Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali | 0 | 50.000 | 50.000 | |
| 1750300101 | Accantonamenti per contenzioso personale dipendente | 20.000 | 20.000 | 0 | 0% |
| 1750700101 | Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) | 1.770.933 | 2.000.000 | 229.067 | 13% |
| 1753300401 | Accantonamento al fondo spese legali | 78.274 | 25.000 | -53.274 | -68% |

Gestore: 1005910 Affari Generali Bagheria (PO)

| | | CONS 2022 | PREV. 2023 | var.ass | var. % |
|---------------------|---|------------------|----------------|-------------------|-------------|
| TOTALE COSTI | | 1.604.134 | 150.048 | -1.454.086 | -91% |
| 1075700101 | Consulenze sanitarie da Aziende Sanitarie di altre Regioni | 79.262 | 115.000 | 35.738 | 45% |
| 1078300801 | Servizi di service sanitari | 601.908 | 0 | -601.908 | -100% |
| 1100300101 | Pulizie | 24.871 | 0 | -24.871 | -100% |
| 1101100101 | Trasporti non sanitari e logistica | 78.080 | 0 | -78.080 | -100% |
| 1102100101 | Assicurazioni per responsabilit  civile | 823 | 3.000 | 2.177 | 265% |
| 1102300102 | Altre assicurazioni | 4.121 | 8.000 | 3.879 | 94% |
| 1102700101 | Altri servizi non sanitari da altri Enti Pubblici | 23.369 | 24.000 | 631 | 3% |
| 1102900201 | Servizi di service non sanitari | 559.548 | 0 | -559.548 | -100% |
| 1102902001 | Servizi di Vigilanza | 67.100 | 0 | -67.100 | -100% |
| 1102902003 | Servizi di gestione dei magazzini | 36.600 | 0 | -36.600 | -100% |
| 1150700101 | Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi | 114.204 | 0 | -114.204 | -100% |
| 1151100101 | Manutenzione attrezzature informatiche | 7.625 | 0 | -7.625 | -100% |
| 1450100102 | Valori bollati e vidimazioni | 60 | 48 | -12 | -20% |
| 2152500103 | Sopravenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari | 6.563 | 0 | -6.563 | -100% |
| 2152500104 | Sopravenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi non sanitari | 0 | 0 | 0 | |

Gestore: 1002110 BTM Bologna (PO)

| | | CONS 2022 | PREV. 2023 | var.ass | var. % |
|---------------------|---|---------------|---------------|---------------|------------|
| TOTALE COSTI | | 78.553 | 75.212 | -3.342 | -4% |
| 1002902301 | Cellule e tessuti umani per trapianto acquistati da Aziende Sanitarie della Regione | 0 | 0 | 0 | |
| 1077700101 | Altri servizi sanitari da Aziende Sanitarie della provincia | 53.443 | 57.471 | 4.028 | 8% |
| 1077700102 | Altri servizi sanitari da Aziende Sanitarie della Regione | 7.833 | 5.941 | -1.893 | -24% |
| 1078100101 | Altri servizi sanitari da Aziende Sanitarie ed Enti pubblici di altre Regioni | 11.807 | 11.600 | -207 | -2% |
| 1078300701 | Altri servizi sanitari da privato | 0 | 0 | 0 | |
| 1102500201 | Altri servizi non sanitari da Aziende Sanitarie della Provincia | 0 | 0 | 0 | |
| 1450100102 | Valori bollati e vidimazioni | 52 | 200 | 148 | 285% |
| 1450100106 | Altre tasse e imposte non sul reddito | 0 | 0 | 0 | |
| 2150900101 | Altre sopravvenienze passive da Aziende Sanitarie della Regione | 0 | 0 | 0 | |
| 2152500103 | Sopravenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari | 0 | 0 | 0 | |
| 2154300101 | Altre insussistenze passive v/terzi | 5.418 | 0 | -5.418 | -100% |

Gestore: 1002210 BTM Bagheria (PO)

| | | CONS 2022 | PREV. 2023 | var.ass | var. % |
|---------------------|---|----------------|----------------|----------|-----------|
| TOTALE COSTI | | 121.355 | 121.355 | 0 | 0% |
| 1001300101 | Dispositivi medici | 0 | 0 | 0 | |
| 2152500103 | Sopravenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari | 0 | 0 | 0 | |
| 1001100101 | Sangue ed emocomponenti senza codice AIC | 121.355 | 121.355 | 0 | 0% |
| 2154300101 | Altre insussistenze passive v/terzi | 0 | 0 | 0 | |

Gestore: 1013010 PAT Bologna (PO)

| | | CONS 2022 | PREV. 2023 | var.ass | var. % |
|---------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| TOTALE COSTI | | 14.765.786 | 12.868.322 | -1.897.464 | -13% |
| 1001300101 | Dispositivi medici | 620 | 1.000 | 380 | 61% |
| 1001300201 | Dispositivi medici impiantabili non attivi | 0 | 0 | 0 | |
| 1002700501 | Altri beni e prodotti sanitari | 866 | 1.000 | 134 | 15% |
| 1003300101 | Materiale di guai da roba, pulizia e convivenza | 0 | 1.000 | 1.000 | |
| 1003700101 | Supporti informatici | 90 | 200 | 110 | 122% |
| 1003700301 | Software a rapida obsolescenza | 0 | 0 | 0 | |
| 1003900101 | Articoli tecnici per manutenzione ordinaria | 624 | 1.000 | 376 | 60% |
| 1004100101 | Altro materiale non sanitario | 7.709 | 7.000 | -709 | -9% |
| 1004100201 | Altri beni non sanitari a rapida obsolescenza | 3.974 | 5.000 | 1.026 | 26% |
| 1077700101 | Altri servizi sanitari da Aziende Sanitarie della provincia | 0 | 0 | 0 | |
| 1101100101 | Trasporti non sanitari e logistica | 126.542 | 125.000 | -1.542 | -1% |
| 1101500101 | Utenze telefoniche | 366.301 | 400.000 | 33.699 | 9% |
| 1101700101 | Energia elettrica | 5.073.037 | 3.906.000 | -1.167.037 | -23% |
| 1101900101 | Acqua | 353.065 | 350.000 | -3.065 | -1% |
| 1100700101 | Riscaldamento | 2.912.000 | 3.320.000 | 408.000 | 14% |
| 1750900301 | Accantonamento al fondo rischi | 899.000 | 0 | -899.000 | -100% |
| 1101900201 | Gas | 0 | 0 | 0 | |
| 1102500201 | Altri servizi non sanitari da Aziende Sanitarie della Provincia | 160.173 | 0 | -160.173 | -100% |
| 1102700101 | Altri servizi non sanitari da altri Enti Pubblici | 195 | 200 | 5 | 3% |
| 1102902002 | Servizi di gestione degli archivi aziendali | 6.734 | 8.662 | 1.928 | 29% |
| 1102902010 | Altri servizi non sanitari da privato | 264.450 | 250.000 | -14.450 | -5% |
| 1103500101 | Consulenze non sanitarie da privato | 55.444 | 50.000 | -5.444 | -10% |
| 1150100101 | Manutenzione immobili e pertinenze | 379.452 | 300.000 | -79.452 | -21% |
| 1150300101 | Manutenzione impianti e macchinari | 1.965.777 | 1.800.000 | -165.777 | -8% |
| 1150500101 | Manutenzione attrezzature sanitarie | 1.451.952 | 1.636.245 | 184.293 | 13% |
| 1150700101 | Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi | 70.505 | 93.000 | 22.495 | 32% |
| 1150900101 | Manutenzione automezzi | 0 | 0 | 0 | |
| 1151100301 | Altre manutenzioni | 73 | 200 | 127 | 173% |
| 1450100102 | Valori bollati e vidimazioni | 8 | 0 | -8 | -100% |
| 1450100103 | Tributi locali sugli immobili | 28.830 | 20.000 | -8.830 | -31% |
| 1450100104 | Tassa rifiuti | 287.690 | 285.000 | -2.690 | -1% |
| 1450100105 | Altri tributi locali | 8.856 | 12.000 | 3.144 | 35% |
| 1450100106 | Altre tasse e imposte non sul reddito | 86.376 | 100.000 | 13.624 | 16% |
| 1450100110 | IIVA indetraibile acquisti intercompany per servizi sanitari e non | 38 | 100 | 62 | 163% |
| 1450700102 | Altre spese processuali | 1.720 | 0 | -1.720 | -100% |
| 1450700306 | Altri costi | 2.460 | 2.000 | -460 | -19% |
| 2152500104 | Sopraavvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi non sanitari | 141.230 | 149.382 | 8.151 | 6% |
| 2154100101 | Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 454 | 0 | -454 | -100% |
| 2154300101 | Altre insussistenze passive v/terzi | 109.539 | 44.333 | -65.206 | -60% |

Gestore: 1003910 PAT Bagheria (PO)

| | | CONS 2022 | PREV. 2023 | var.ass | var. % |
|---------------------|--------------------------------------|---------------|------------|----------------|--------------|
| TOTALE COSTI | | 47.639 | 0 | -47.639 | -100% |
| 1150500101 | Manutenzione attrezzature sanitarie | 34.587 | 0 | -34.587 | -100% |
| 1450700306 | Altri costi | 0 | 0 | 0 | |
| 2152700102 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 0 | 0 | 0 | |
| 1450100104 | Tassa rifiuti | 13.052 | 0 | -13.052 | -100% |

Gestore: 1009600 Formazione Bologna

| | | CONS 2022 | PREV. 2023 | var.ass | var. % |
|---------------------|--|----------------|----------------|----------------|------------|
| TOTALE COSTI | | 195.925 | 182.309 | -13.616 | -7% |
| 1076500101 | P. Sanitario Medico - Personale universitario | 122 | 0 | -122 | -100% |
| 1102500101 | Aggiornamento e formazione da Aziende Sanitarie della Regione | 4.772 | 1.580 | -3.192 | -67% |
| 1102901001 | P. Sanitario Medico - Missioni e rimborsi spese | 15.023 | 20.000 | 4.977 | 33% |
| 1102901101 | P. Sanitario Non Medico-Dirigenza - Missioni e rimborsi spese | 699 | 2.500 | 1.801 | 258% |
| 1102901201 | P. Sanitario Non Medico-Comparto - Missioni e rimborsi spese | 1.421 | 2.000 | 579 | 41% |
| 1102901301 | P. Sanitario Non Medico-Comparto - Infermieri - Missioni e rimborsi spese | 571 | 2.500 | 1.929 | 337% |
| 1102901401 | P. Professionale-Dirigenza - Missioni e rimborsi spese | 451 | 1.000 | 549 | 122% |
| 1102901601 | P. Tecnico-Dirigenza - Missioni e rimborsi spese | 440 | 1.000 | 560 | 127% |
| 1102901701 | P. Tecnico-Comparto - Missioni e rimborsi spese | 88 | 1.000 | 912 | 1042% |
| 1102901801 | P. Amministrativo-Dirigenza - Missioni e rimborsi spese | 384 | 1.500 | 1.116 | 291% |
| 1102901901 | P. Amministrativo-Comparto - Missioni e rimborsi spese | 857 | 1.500 | 643 | 75% |
| 1102902010 | Altri servizi non sanitari da privato | 5.441 | 10.000 | 4.559 | 84% |
| 1105100101 | Aggiornamento e formazione da altri soggetti pubblici | 0 | 3.000 | 3.000 | |
| 1105300101 | Indennita' per docenza di personale dipendente | 7.958 | 0 | -7.958 | -100% |
| 1105300101 | Indennita' per docenza di personale dipendente | 47.343 | 0 | -47.343 | -100% |
| 1105300201 | Aggiornamento e formazione da altri soggetti privati | 98.317 | 117.729 | 19.412 | 20% |
| 1105300201 | Aggiornamento e formazione da altri soggetti privati | 10.537 | 15.000 | 4.463 | 42% |
| 1450100102 | Valori bollati e vidimazioni | 611 | 1.000 | 389 | 64% |
| 2150900101 | Altre sopravvenienze passive da Aziende Sanitarie della Regione | 0 | 0 | 0 | |
| 2200100101 | IRAP Personale medico e veterinario | 0 | 0 | 0 | |
| 2200100201 | IRAP Personale sanitario non medico - dirigenza | 0 | 0 | 0 | |
| 2200100301 | IRAP Personale sanitario non medico - comparto | 0 | 0 | 0 | |
| 2200100401 | IRAP Personale sanitario non medico - infermieri | 546 | 500 | -46 | -9% |
| 2200300203 | IRAP Altri rapporti di lavoro non sanitari assimilati al lavoro dipendente | 345 | 500 | 155 | 45% |

Gestore: 1009700 Formazione Bagheria

| | | CONS 2022 | PREV. 2023 | var.ass | var. % |
|---------------------|---|---------------|---------------|---------------|------------|
| TOTALE COSTI | | 15.825 | 28.100 | 12.275 | 78% |
| 1450100102 | Valori bollati e vidimazioni | 2 | 100 | 98 | 4900% |
| 1105300201 | Aggiornamento e formazione da altri soggetti privati | 15.293 | 15.000 | -293 | -2% |
| 1102901001 | P. Sanitario Medico - Missioni e rimborsi spese | 0 | 3.000 | 3.000 | |
| 1102901801 | P. Amministrativo-Dirigenza - Missioni e rimborsi spese | 0 | 0 | 0 | |
| 1102901301 | P. Sanitario Non Medico-Comparto - Infermieri - Missioni e rimborsi spese | 0 | 2.000 | 2.000 | |
| 1105100101 | Aggiornamento e formazione da altri soggetti pubblici | 0 | 3.000 | 3.000 | |
| 1105300101 | Indennita' per docenza di personale dipendente | 0 | 0 | 0 | |
| 1105300101 | Indennita' per docenza di personale dipendente | 499 | 2.900 | 2.401 | 481% |
| 1105300201 | Aggiornamento e formazione da altri soggetti privati | 0 | 2.000 | 2.000 | |
| 1105100101 | Aggiornamento e formazione da altri soggetti pubblici | 0 | 0 | 0 | |
| 2200100401 | IRAP Personale sanitario non medico - infermieri | 0 | 0 | 0 | |
| 2200100301 | IRAP Personale sanitario non medico - comparto | 13 | 0 | -13 | -100% |
| 2200100401 | IRAP Personale sanitario non medico - infermieri | 18 | 100 | 82 | 469% |

Gestore: ALP

| | | CONTAB. 2022 | PREV. 2023 | var.ass | var. % |
|---------------|---|-------------------|-------------------|-----------------|------------|
| RICAVI | | 21.967.679 | 21.625.552 | -342.126 | -2% |
| 0155700101 | Degenza a privati paganti per maggior comfort alberghiero | 28.595 | 250.000 | 221.405 | 774% |
| 0155900101 | ALP - Degenza ospedaliera | 11.587.940 | 11.500.000 | -87.940 | -1% |

| | | | | | |
|------------|--|-------------------|-------------------|----------------|-----------|
| 0156100101 | ALP - Specialistica ambulatoriale | 7.823.405 | 7.800.000 | -23.405 | 0% |
| 0156500101 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consunze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) | 2.457.167 | 2.026.260 | -430.907 | -18% |
| 0155701301 | Certificazioni medico legali a privati | 19.080 | 15.000 | -4.080 | -21% |
| 0156700101 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consunze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche de | 34.392 | 33.660 | -732 | -2% |
| 2101900102 | Altre sopravvenienze attive verso terzi | 14.996 | 631 | -14.364 | -96% |
| 0155700401 | Consunze sanitarie a privati | - | 0 | 0 | |
| 0201100102 | Consunze non sanitarie per Aziende Sanitarie della Regione (fuori orario di servizio) | - | 0 | 0 | |
| 0151701201 | Certificazioni medico - legali erogate ad Aziende sanitarie della Regione | - | 0 | 0 | |
| 0151901101 | Consunze Sanitarie ad Enti Pubblici | - | 0 | 0 | |
| 0151901401 | Certificazioni medico legali erogate ad Enti pubblici | - | 0 | 0 | |
| 0202500402 | Rimborso spese bollo | 2.614 | 0 | -2.614 | -100% |
| 0202500406 | Altri rimborsi da privato | 6 | 0 | -6 | -100% |
| 2103500101 | Altre insussistenze attive v/terzi | - 516 | 0 | 516 | -100% |
| | COSTI | 17.778.288 | 18.271.997 | 493.709 | 3% |
| 1200100201 | Affitti utilizzo strutture non accreditate | 1.729.202 | 1.950.000 | 220.798 | 13% |
| 1072900101 | ALP - Degenza ospedaliera (personale dipendente) | 5.171.346 | 5.500.000 | 328.654 | 6% |
| 1072900102 | ALP - Degenza ospedaliera (personale universitario) | 1.932.165 | 1.900.000 | -32.165 | -2% |
| 1073100101 | ALP - Specialistica ambulatoriale (personale dipendente) | 4.737.274 | 4.800.000 | 62.726 | 1% |
| 1073100102 | ALP - Specialistica ambulatoriale (personale universitario) | 1.347.608 | 1.350.000 | 2.392 | 0% |
| 1073500101 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consunze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art.57-58) | 1.930.959 | 1.750.000 | -180.959 | -9% |
| 1073900101 | Compartecipazione al personale per altre consunze sanitarie | - | 0 | 0 | |
| 1075900101 | Degenza in libera professione aziendale (Simil-ALP personale dipendente) | - | 0 | 0 | |
| 1075900102 | Degenza in libera professione aziendale (Simil-ALP personale universitario) | - | 0 | 0 | |
| 1077700101 | Altri servizi sanitari da Aziende Sanitarie della provincia | - | 0 | 0 | |
| 1250300401 | P. Sanitario Medico - Oneri previdenziali ed assistenziali - T.D | 111 | 0 | -111 | -100% |
| 1251500301 | P. Sanitario Non Medico-Comparto - Oneri previdenziali ed assistenziali -TD | 24 | 0 | -24 | -100% |
| 1251500601 | P. Sanitario Non Medico-Comparto - Infermieri - Oneri previdenziali ed assistenziali -TD | 203 | 0 | -203 | -100% |
| 1350900301 | P. Tecnico-Comparto - Oneri previdenziali ed assistenziali -T.D | 84 | 0 | -84 | -100% |
| 1400100301 | P. Amministrativo-Dirigenza - Oneri previdenziali ed assistenziali -T.J.ND | 299 | 0 | -299 | -100% |
| 1450100102 | Valori bollati e vidimazioni | 1.152 | 0 | -1.152 | -100% |
| 1753301101 | Accantonamento fondo per oneri ALP | 21.996 | 21.996 | 0 | 0% |
| 2152700102 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | | 0 | 0 | |
| 2200100801 | IRAP Personale tecnico - comparto | 1.813 | 0 | -1.813 | -100% |
| 2200300104 | IRAP Altri rapporti di lavoro sanitari assimilati al lavoro dipendente | - | 0 | 0 | |
| 2200500101 | IRAP Libera professione intramoenia | 904.052 | 900.000 | -4.052 | 0% |

Gestore: 1008000 Ricavi Totale

| | | PREV_22_10 | PREV. 2023 | var.ass | var. % |
|------------|--|-------------|-------------|-------------|--------|
| | TOTALE RICAVI | 211.004.345 | 197.217.532 | -13.786.813 | -7% |
| 0010100301 | Contributi finalizzati | 1.841.297 | 1.332.251 | -509.046 | -28% |
| 0010100401 | Contributi finalizzati da GSA | 1.009.057 | 603.133 | -405.924 | -40% |
| 0010100601 | Progetti e funzioni - Pronto Soccorso | - | 1.156.487 | 1.156.487 | |
| 0010100703 | Professioni Sanitarie - Università | 42.597 | 42.597 | 0 | 0% |
| 0010100704 | Tra pianti | 380.000 | 380.000 | 0 | 0% |
| 0010100706 | Altri Progetti e Funzioni | 23.083.702 | 21.587.790 | -1.495.912 | -6% |
| 0010100901 | Finanziamento indistinto - altro | 9.665.078 | 10.231.532 | 566.454 | 6% |
| 0010300101 | Contributi vincolati da FSN (dell'esercizio) | 1.891.386 | 89.556 | -1.801.830 | -95% |
| 0010700101 | Risorse regionali e fiscalità a garanzia dell'equilibrio del SSR (extra fondo - copertura LEA) | 455.030 | - | -455.030 | -100% |
| 0011300101 | Contributi da Aziende Usi della Regione vincolati | 102.500 | 0 | -102.500 | -100% |
| 0011300102 | Contributi da Aziende Ospedaliere della Regione vincolati | 222.100 | 3.500 | -218.600 | -98% |
| 0011600201 | Altri contributi da Ministero della Salute (extra fondo) | 298.625 | 184.932 | -113.693 | -38% |
| 0011700102 | Altri contributi da soggetti pubblici diversi | 263.000 | 250.000 | -13.000 | -5% |
| 0011700103 | Sperimentazioni e ricerche da altri soggetti pubblici | 19.403 | 19.403 | 0 | 0% |
| 0012300101 | Contributi da Ministero della salute per ricerca corrente | 4.104.282 | 4.104.282 | 0 | 0% |
| 0012500101 | Contributi da Ministero della salute per ricerca finalizzata | 4.128.178 | 5.083.300 | 955.122 | 23% |
| 0012700201 | Altri contributi da Regione per ricerca | - | 22.000 | 22.000 | |
| 0012700301 | Contributi da altri soggetti pubblici per ricerca | 38.382 | 2.000.517 | 1.962.135 | 5112% |
| 0012700302 | Contributo da 5 per mille | 892.139 | 892.139 | 0 | 0% |
| 0012700303 | Contributi regionali per ricerche speciali | - | - | 0 | |
| 0012700307 | Contributi da C.E.E. per ricerca finalizzata | 1.050.635 | 207.332 | -843.303 | -80% |
| 0012700308 | Contributi da altri enti per ricerca finalizzata | 919.925 | 172.853 | -747.071 | -81% |
| 0012900101 | Contributi da privati per ricerca | 3.548.977 | 1.066.866 | -2.482.111 | -70% |
| 0013100101 | Altri contributi c/esercizio da privati | 39.203 | 99.720 | 60.517 | 154% |
| 0050100101 | Rettifica contributi c/esercizio da FSR indistinti - quota capitaria | - 135.961 | -244.530 | -108.569 | 80% |
| 0050100102 | Rettifica contributi c/esercizio da FSR indistinti - Progetti e funzioni | - | -82.251 | -82.251 | |
| 0050100201 | Rettifica contributi c/esercizio da FSR finalizzati | - 368.417 | 0 | 368.417 | -100% |
| 0050300401 | Rettifica contributi c/esercizio da altri soggetti per ricerca | - 124.653 | -124.653 | 0 | 0% |
| 0100100301 | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti vincolati da FSN | 80.013 | - | -80.013 | -100% |
| 0100500101 | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca finalizzata | 3.190.815 | 5.026.184 | 1.835.369 | 58% |
| 0100500401 | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca - Altri soggetti | 3.129.061 | 2.397.938 | -731.122 | -23% |
| 0100700101 | Utilizzo fondi per quote inutilizzate altri contributi vincolati da privati di esercizi precedenti | 390.156 | - | -390.156 | -100% |
| 0150100101 | Degenza a residenti della Provincia | 25.877.882 | 26.938.315 | 1.060.433 | 4% |
| 0150100201 | Degenza a residenti della Regione | 15.581.724 | 17.489.191 | 1.907.467 | 12% |
| 0150100301 | Degenza a stranieri a carico Azienda Usi | 450.819 | 450.000 | -819 | 0% |
| 0150300101 | Specialistica a residenti della Provincia | 1.789.622 | 1.996.402 | 206.780 | 12% |
| 0150300201 | Specialistica a residenti della Regione | 497.661 | 498.621 | 960 | 0% |
| 0150300301 | Specialistica a stranieri a carico Azienda Usi | 8.293 | 2.000 | -6.293 | -76% |
| 0150300401 | Specialistica ad Aziende Sanitarie della Regione - Provincia | 9.914 | 628 | -9.285 | -94% |
| 0150300402 | Specialistica ad Aziende Sanitarie della Regione - Fuori Provincia | - | 11.410 | 11.410 | |
| 0150300501 | Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero a residenti della Provincia | 1.342.516 | 1.323.332 | -19.184 | -1% |
| 0150305101 | Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero a residenti della Regione | 51.086 | 50.031 | -1.055 | -2% |
| 0150700101 | Somministrazione farmaci a residenti della Provincia | 143.636 | 146.917 | 3.281 | 2% |
| 0150700201 | Somministrazione farmaci a residenti della Regione | 134.273 | 98.374 | -35.899 | -27% |
| 0150700301 | Somministrazione farmaci a stranieri a carico Aziende Usi | 496 | 3.000 | 2.504 | 505% |
| 0151700601 | Consulenze Sanitarie ad Aziende Sanitarie della Provincia | 29.307 | 29.184 | -123 | 0% |
| 0151700602 | Consulenze Sanitarie ad Aziende Sanitarie fuori Provincia | 10.771 | 7.184 | -3.587 | -33% |
| 0151700901 | Corsi di formazione ad Aziende Sanitarie della Regione | - | 1.425 | 1.425 | |
| 0151701101 | Ricavi per servizi non sanitari diversi e amministrativi da Aziende Sanitarie della Regione - Provincia | 58.719 | 65.619 | 6.900 | 12% |
| 0151701201 | Certificazioni medico - legali erogate ad Aziende sanitarie della Regione | 1.872 | 19.644 | 17.772 | 950% |
| 0151900701 | Altre prestazioni di specialistica per stranieri | - | 200 | 200 | |
| 0151901101 | Consulenze Sanitarie ad Enti Pubblici | 25.685 | 25.000 | -685 | -3% |
| 0152100101 | Degenza a residenti di altre Regioni | 41.283.309 | 42.000.000 | 716.691 | 2% |
| 0152300101 | Specialistica a residenti di altre Regioni | 820.010 | 972.386 | 152.376 | 19% |
| 0152300201 | Specialistica ad Aziende Sanitarie extra Regione | 10.210 | 2.580 | -7.630 | -75% |
| 0152305001 | Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero a residenti di altre Regioni | 74.290 | 95.214 | 20.924 | 28% |
| 0152700101 | Somministrazione farmaci a residenti di altre Regioni | 294.945 | 262.538 | -32.407 | -11% |
| 0154500101 | Consulenze Sanitarie ad Aziende Sanitarie di altre Regioni | 206.716 | 205.000 | -1.716 | -1% |
| 0155700101 | Degenza a privati paganti per maggior comfort alberghiero | 28.595 | 250.000 | 221.405 | 774% |
| 0155700102 | Degenza a privati paganti - stranieri | 152.010 | 160.000 | 7.990 | 5% |
| 0155700202 | Specialistica a privati paganti - stranieri | 364 | 1.500 | 1.136 | 312% |
| 0155700203 | Specialistica a privati paganti - altro | 11.690 | 20.142 | 8.453 | 72% |
| 0155700401 | Consulenze sanitarie a privati | 3.342 | 6.000 | 2.658 | 80% |
| 0155701101 | Comitato Etico | 105.737 | 158.954 | 53.217 | 50% |
| 0155701102 | Sperimentazioni e ricerche per privati | 443.793 | 443.793 | 0 | 0% |
| 0155701201 | Cartelle cliniche e referti | 70.036 | 70.160 | 124 | 0% |
| 0155701301 | Certificazioni medico legali a privati | 22.652 | 18.572 | -4.080 | -18% |
| 0155701401 | Altre prestazioni a privati | 9.909 | 280 | -9.629 | -97% |
| 0155900101 | ALP - Degenza ospedaliera | 11.587.940 | 11.500.000 | -87.940 | -1% |
| 0156100101 | ALP - Specialistica ambulatoriale | 7.823.405 | 7.800.000 | -23.405 | 0% |
| 0156500101 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) | 2.457.167 | 2.026.260 | -430.907 | -18% |
| 0156700101 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 162.388 | 151.160 | -11.228 | -7% |
| 0200100101 | Rimborsi da Assicurazioni | 30.488 | 34.328 | 3.839 | 13% |
| 0200500101 | Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione | 23.766 | - | -23.766 | -100% |
| 0200700101 | P. Sanitario Medico - Personale comandato presso Aziende Sanitarie della Regione | 79.475 | 45.000 | -34.475 | -43% |
| 0200700201 | P. Sanitario Non Medico -Dirigenza - Personale comandato presso Aziende Sanitarie della Regione | - | 50.000 | 50.000 | |
| 0200700801 | P. Tecnico-Comparto - Personale comandato presso Aziende Sanitarie della Regione | - | - | 0 | |
| 0200701001 | P. Amministrativo-Comparto - Personale comandato presso Aziende Sanitarie della Regione | 26.996 | 0 | -26.996 | -100% |
| 0200901101 | Rimborsi per dispositivi medici da Aziende Sanitarie della Regione | - | - | 0 | |
| 0200901901 | Rimborsi per cellule e tessuti umani per trapianto acquistati da Aziende Sanitarie della Regione | 585.403 | 620.455 | 35.052 | 6% |
| 0201100201 | Rimborsi per servizi non sanitari da Aziende Sanitarie della Regione - Provincia | 16.600 | - | -16.600 | -100% |
| 0201100202 | Rimborsi per servizi non sanitari da Aziende Sanitarie della Regione - Fuori Provincia | - | 64 | 64 | |
| 0201100301 | Altri rimborsi per servizi sanitari diversi da Aziende Sanitarie della Regione - Provincia | 139.622 | 100.000 | -39.622 | -28% |
| 0201100302 | Altri rimborsi per servizi sanitari diversi da Aziende Sanitarie della Regione - Fuori Provincia | 145.406 | 336.000 | 190.594 | 131% |
| 0201300301 | P. Sanitario Non Medico-Comparto - Personale comandato presso altri Enti Pubblici (avere) | 72.837 | 5.528 | -67.309 | -92% |
| 0201300401 | P. Sanitario Non Medico-Comparto -infermieri - Personale comandato presso altri Enti Pubblici (avere) | - | - | 0 | |
| 0201300601 | P. Professionale-Comparto - Personale comandato presso altri Enti Pubblici (avere) | 98.993 | - | -98.993 | -100% |
| 0201300901 | P. Amministrativo-Dirigenza - Personale comandato presso altri Enti Pubblici (avere) | 107.316 | 105.000 | -2.316 | -2% |
| 0201301001 | P. Amministrativo-Comparto - Personale comandato presso altri Enti Pubblici (avere) | - | 7.000 | 7.000 | |
| 0201500101 | Rimborsi per cessione beni di consumo sanitari da Enti Pubblici | 868.200 | 800.000 | -68.200 | -8% |
| 0201700101 | Rimborsi INAIL per infortuni a dipendenti | 120.352 | 120.000 | -352 | 0% |
| 0201700202 | Altri rimborsi da altri Enti Pubblici | 16.243.929 | 14.719.414 | -1.524.515 | -9% |
| 0202100101 | Rimborsi da Aziende farmaceutiche - pay-back superamento tetto spesa farmaceutica ospedaliera | 3.191.468 | - | -3.191.468 | -100% |
| 0202301001 | Rimborso per Pay back sui dispositivi medici | 2.428.901 | - | -2.428.901 | -100% |
| 0202500101 | Rimborsi per cessione beni di consumo sanitari da privati | 514.657 | 550.000 | 35.343 | 7% |

| | | | | | |
|------------|--|-----------|-----------|------------|-------|
| 0202500301 | Rimborsi per mensa | 73.478 | 73.478 | 0 | 0% |
| 0202500302 | Rimborsi da dipendenti - Altro | 51.679 | 3.299 | -48.380 | -94% |
| 0202500401 | Rimborso spese postali | 10.504 | 10.504 | 0 | 0% |
| 0202500402 | Rimborso spese bollo | 103.584 | 96.662 | -6.922 | -7% |
| 0202500403 | Azioni di rivaia | 15.594 | 30.000 | 14.406 | 92% |
| 0202500406 | Altri rimborsi da privato | 137.678 | 132.513 | -5.165 | -4% |
| 0250100101 | Compartecipazione per prestazioni di specialistica ambulatoriale | 1.506.738 | 1.501.998 | -4.740 | 0% |
| 0250300101 | Compartecipazione per prestazioni di Pronto Soccorso | 180.831 | 200.000 | 19.169 | 11% |
| 0300100101 | Quota utilizzo contributi c/capitale da finanziamenti dallo Stato non relativi a beni di prima dotazione | 1.748.998 | 1.748.998 | 0 | 0% |
| 0300300101 | Quota utilizzo contributi c/capitale da finanziamenti dalla Regione non relativi a beni di prima dotazione | 363.470 | 363.470 | 0 | 0% |
| 0300500101 | Quota utilizzo contributi c/capitale per beni di prima dotazione | 1.376.341 | 1.376.341 | 0 | 0% |
| 0300700101 | Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti | 498.708 | 498.708 | 0 | 0% |
| 0300900101 | Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti | 139.563 | 139.563 | 0 | 0% |
| 0301100101 | Quota utilizzo donazioni vincolate ad investimenti | 194.719 | 130.954 | -63.765 | -33% |
| 0301100201 | Quota utilizzo contributi c/capitale dei finanziamenti per investimenti da altri soggetti pubblici | 113.088 | 113.166 | 78 | 0% |
| 0400100102 | Consulenze non sanitarie per altri (fuori orario di servizio) | - | 25.900 | 25.900 | |
| 0400300101 | Fitti attivi | 279.377 | 338.241 | 58.864 | 21% |
| 0400300301 | Noleggio sale | 3.046 | 5.000 | 1.954 | 64% |
| 0400500301 | Corsi di formazione a privati | 646 | 2.400 | 1.754 | 272% |
| 0400500901 | Utilizzo fondo ALPI (L.189/2012) | 419.222 | 500.000 | 80.778 | 19% |
| 0400501001 | Utilizzo fondo per il sostegno della ricerca ed il miglioramento continuo | 355.656 | 400.000 | 44.344 | 12% |
| 1800100101 | Interessi attivi su conto tesoreria unica | 2 | 0 | -2 | -100% |
| 1850900101 | Utili su cambi | 215 | 186 | -29 | -13% |
| 2100300101 | Erogazioni liberali | 6.947 | 40.000 | 33.053 | 476% |
| 2100500101 | Sopravvenienze attive per mobilità verso Aziende Sanitarie della Regione | 47 | 0 | -47 | -100% |
| 2100500201 | Altre sopravvenienze attive verso Aziende Sanitarie della Regione | 2.313 | 5.496 | 3.182 | 138% |
| 2100900101 | Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale | 2.199.540 | | -2.199.540 | -100% |
| 2101700101 | Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 133.316 | 75.466 | -57.850 | -43% |
| 2101900101 | Altre sopravvenienze attive per ticket | 85 | | -85 | -100% |
| 2101900102 | Altre sopravvenienze attive verso terzi | 1.504.940 | 631 | -1.504.308 | -100% |
| 2102500101 | Insussistenze attive verso personale dipendente | 2.374.202 | | -2.374.202 | -100% |
| 2103300102 | Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 225.431 | 107.862 | -117.569 | -52% |
| 2103500101 | Altre insussistenze attive v/terzi | 550.687 | 16 | -550.671 | -100% |

Gestore: 1000100 Altri Costi no Procedura Ordini (Totale)

| | CONTAB_2022 | PREV. 2023 | var.ass | var. % |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| TOTALE COSTI | 12.495.697 | 11.282.737 | -1.212.960 | -10% |
| 1000700201 Acquisto sagnue ed emocomponenti da Aziende Sanitarie della Provincia (prestazioni compensate in mobilità) | 698.386 | 785.749 | 87.363 | 13% |
| 1002901301 Emoderivati acquistati da Aziende Sanitarie della Provincia (prestazioni compensate in mobilità) | 41.525 | 24.608 | -16.917 | -41% |
| 1012900501 Servizi bancari | 23.743 | 23.743 | 0 | 0% |
| 1450100102 Valori bollati e vidimazioni | 114.998 | 114.998 | 0 | 0% |
| 1450100106 Altre tasse e imposte non sul reddito | 2 | | -2 | -100% |
| 1450700201 Abbuoni passivi | 351 | 0 | -351 | -100% |
| 1450700305 Iva indetraibile (pro-rata) | 532 | | -532 | -100% |
| 1450700306 Altri costi | - 80.732 | 18.000 | 98.732 | -122% |
| 1500100301 Ammortamento software | 558.718 | 558.718 | 0 | 0% |
| 1500100501 Ammortamento immobilizzazioni immateriali diverse | 176.883 | 176.883 | 0 | 0% |
| 1550100101 Ammortamento fabbricati non strumentali disponibili | 5.151 | 5.151 | 0 | 0% |
| 1550300101 Ammortamento fabbricati strumentali indisponibili | 3.372.648 | 3.372.648 | 0 | 0% |
| 1600100201 Ammortamento attrezzature sanitarie | 1.223.595 | 1.223.595 | 0 | 0% |
| 1600100301 Ammortamento attrezzature informatiche | 167.961 | 167.961 | 0 | 0% |
| 1600100401 Ammortamento automezzi | 5.406 | 5.406 | 0 | 0% |
| 1600100501 Ammortamento mobili e arredi | 94.963 | 94.963 | 0 | 0% |
| 1600100601 Ammortamento beni strumentali diversi | 36.055 | 36.055 | 0 | 0% |
| 1650300107 Svalutazione crediti verso clienti privati | 782.601 | | -782.601 | -100% |
| 1700100101 Var Rim Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale | 35.284 | 35.284 | 0 | 0% |
| 1700100201 Var Rim Emoderivati dotati di AIC | - 4.551 | -4.551 | 0 | 0% |
| 1700100301 Var Rim Ossigeno con AIC | 153 | 153 | 0 | 0% |
| 1700100401 Var Rim Mezzi di contrasto dotati di AIC | 5.504 | 5.504 | 0 | 0% |
| 1700100901 Var Rim Medicinali senza AIC | - 7.983 | -7.983 | 0 | 0% |
| 1700101001 Var Rim Gas medicinali dotati di AIC | 211 | 211 | 0 | 0% |
| 1700101201 Var Rim Dispositivi medici | 109.274 | 109.274 | 0 | 0% |
| 1700101301 Var Rim Dispositivi medici impiantabili non attivi | - 43.201 | -43.201 | 0 | 0% |
| 1700101601 Var Rim Strumentario e ferri chirurgici | - 165.014 | -165.014 | 0 | 0% |
| 1700101701 Var Rim Materiale radiografico e diagnostici di radiologia | 2.589 | 2.589 | 0 | 0% |
| 1700101801 Var Rim Cellule e tessuti umani per trapianto | 43.952 | 43.952 | 0 | 0% |
| 1700102001 Var Rim Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) | 61.970 | 61.970 | 0 | 0% |
| 1700102101 Var Rim Prodotti dietetici | 2.425 | 2.425 | 0 | 0% |
| 1700102201 Var Rim Vaccini per profilassi con codice AIC | 2.439 | 2.439 | 0 | 0% |
| 1700102301 Var Rim Vaccini per profilassi senza codice AIC | 36 | 36 | 0 | 0% |
| 1700102401 Var Rim Prodotti chimici | - 118.427 | -118.427 | 0 | 0% |
| 1700102501 Var Rim Prodotti farmaceutici ad uso veterinario | - 295 | -295 | 0 | 0% |
| 1700102901 Var Rim Vetrerie e materiale di laboratorio | 7.760 | 7.760 | 0 | 0% |
| 1700103001 Var Rim Presidi medico-chirurgici non dispositivi medici | 144.095 | 144.095 | 0 | 0% |
| 1700103101 Var Rim Altri beni e prodotti sanitari | - 7.363 | -7.363 | 0 | 0% |
| 1700300201 Var Rim Materiale di guardaroba, pulizia e convivenza | - 6.689 | -6.689 | 0 | 0% |
| 1700300401 Var Rim Supporti informatici | 1.749 | 1.749 | 0 | 0% |
| 1700300501 Var Rim Carta, cancelleria e stampati | - 21.568 | -21.568 | 0 | 0% |
| 1700300701 Var Rim Articoli tecnici per manutenzione ordinaria | 144 | 144 | 0 | 0% |
| 1700300801 Var Rim Altro materiale non sanitario | - 533 | -533 | 0 | 0% |
| 1751500301 Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici diversi | 52.994 | | -52.994 | -100% |
| 1751700101 Accantonamenti per quote inutilizzate contributi per ricerca finalizzata | 3.318.810 | 3.318.810 | 0 | 0% |
| 1751900101 Accantonamenti per quote inutilizzate altri contributivi vincolati da privati | 39.203 | 99.720 | 60.517 | 154% |
| 1751905001 Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato | 94.531 | | -94.531 | -100% |
| 1752100101 Accantonamento al fondo interessi moratori | | | 0 | |
| 1753300601 Accantonamento al fondo ALPI (L.189/2012) | 667.781 | 667.781 | 0 | 0% |
| 1753300901 Accantonamento fondo per il sostegno della ricerca ed il miglioramento continuo | 650.233 | 0 | -650.233 | -100% |
| 1753306501 Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016 | 79.276 | 101.776 | 22.500 | 28% |
| 1900300101 Interessi su mutui | 79.293 | 177.620 | 98.327 | 124% |
| 1900500201 Interessi passivi verso fornitori | 22.590 | 22.590 | 0 | 0% |
| 1950100101 Oneri commissioni bancarie e di c/c postale | 55.833 | 55.833 | 0 | 0% |
| 1950300101 Perdite su cambi | 1.944 | 1.944 | 0 | 0% |
| 2150900101 Altre sopravvenienze passive da Aziende Sanitarie della Regione | | | 0 | |
| 2152700102 Altre sopravvenienze passive v/terzi | 51.690 | | -51.690 | -100% |
| 2152900101 Insussistenze passive per mobilità v/Aziende sanitarie della Regione | 7.720 | 0 | -7.720 | -100% |
| 2154100101 Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 2 | 0 | -2 | -100% |
| 2154300101 Altre insussistenze passive v/terzi | 29.338 | 106.511 | 77.173 | 263% |
| 2250100101 IRES Attività istituzionale | 79.713 | 79.713 | 0 | 0% |
| 2250500101 Accantonamento al fondo imposte anche differite | | 0 | 0 | |

Gestore: 1009900 SUMAP Bologna (Totale)

| | | CONTAB_2022 | PREV. 2023 | var. ass | var. % |
|---------------------|---|-------------------|-------------------|-----------------|-----------|
| TOTALE COSTI | | 93.495.725 | 93.286.445 | -209.281 | 0% |
| 1072900101 | ALP - Degenza ospedaliera (personale dipendente) | 5.171.346 | 5.500.000 | 328.654 | 6% |
| 1072900102 | ALP - Degenza ospedaliera (personale universitario) | 1.932.165 | 1.900.000 | -32.165 | -2% |
| 1073100101 | ALP - Specialistica ambulatoriale (personale dipendente) | 4.737.274 | 4.800.000 | 62.726 | 1% |
| 1073100102 | ALP - Specialistica ambulatoriale (personale universitario) | 1.347.608 | 1.350.000 | 2.392 | 0% |
| 1073500101 | Partecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) | 1.930.959 | 1.750.000 | -180.959 | -9% |
| 1075900101 | Degenza in libera professione aziendale (Simil-ALP personale dipendente) | 452.042 | 546.387 | 94.345 | 21% |
| 1075900102 | Degenza in libera professione aziendale (Simil-ALP personale universitario) | 2.151 | 1.360 | -791 | -37% |
| 1075900201 | Specialistica in libera professione aziendale (Simil-ALP personale dipendente) | | 30.775 | 30.775 | |
| 1076300101 | Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie | 59.284 | 35.368 | -23.916 | -40% |
| 1076500101 | P. Sanitario Medico - Personale universitario | 954.107 | 949.054 | -5.053 | -1% |
| 1076900201 | Borse di studio sanitarie | | 19.311 | 19.311 | |
| 1077100101 | P. Sanitario Medico - Personale in comando da altre Aziende Sanitarie della Regione | 239.002 | 120.255 | -118.747 | -50% |
| 1077100301 | P. Sanitario Non Medico-Comparto - Personale in comando da Aziende sanitarie della Regione | 73.841 | 39.900 | -33.941 | -46% |
| 1077100401 | P. Sanitario Non Medico-Comparto - Infermieri - Personale in comando da Aziende sanitarie della Regione | 72.441 | 59.500 | -12.941 | -18% |
| 1077700101 | Altri servizi sanitari da Aziende Sanitarie della provincia | 135 | 4.610 | 4.475 | 3315% |
| 1102300101 | Assicurazioni apparecchiature radiologiche | 30.392 | 30.392 | 0 | 0% |
| 1102500301 | Oneri organi di Direzione da Aziende Sanitarie della Regione | 82.756 | 80.133 | -2.624 | -3% |
| 1102901001 | P. Sanitario Medico - Missioni e rimborsi spese | 1.908 | | -1.908 | -100% |
| 1102901101 | P. Sanitario Non Medico-Dirigenza - Missioni e rimborsi spese | 619 | | -619 | -100% |
| 1102901201 | P. Sanitario Non Medico-Comparto - Missioni e rimborsi spese | 8.825 | | -8.825 | -100% |
| 1102901301 | P. Sanitario Non Medico-Comparto - Infermieri - Missioni e rimborsi spese | 9.524 | | -9.524 | -100% |
| 1102901401 | P. Professionale-Dirigenza - Missioni e rimborsi spese | 80 | 0 | -80 | -100% |
| 1102901601 | P. Tecnico-Dirigenza - Missioni e rimborsi spese | 140 | | -140 | -100% |
| 1102901701 | P. Tecnico-Comparto - Missioni e rimborsi spese | 1.297 | | -1.297 | -100% |
| 1102901801 | P. Amministrativo-Dirigenza - Missioni e rimborsi spese | 141 | 0 | -141 | -100% |
| 1102901901 | P. Amministrativo-Comparto - Missioni e rimborsi spese | 1.004 | 0 | -1.004 | -100% |
| 1102902201 | P. Ricerca Sanitaria e Attività di Supporto Ricerca Sanitaria - Missioni e rimborsi spese | 250 | 11.145 | 10.895 | 4358% |
| 1102902301 | Incentivi personale dipendente art. 113 D.Lgs. 50/2016 - arretrati competenze | - | 36.022 | 36.022 | |
| 1102902302 | Incentivi personale dipendente art. 113 D.Lgs. 50/2016 - arretrati oneri | - | 8.573 | 8.573 | |
| 1103500101 | Consulenze non sanitarie da privato | 15.080 | | -15.080 | -100% |
| 1103500202 | Consulenze non sanitarie svolte da personale dipendente | | 22.513 | 22.513 | |
| 1103700101 | Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie | - | 0 | 0 | -100% |
| 1103900101 | P. Professionale-Dirigenza - Personale universitario | 51.162 | 33.131 | -18.031 | -35% |
| 1103900401 | P. Tecnico-Comparto - Personale universitario | 3.845 | 4.573 | 728 | 19% |
| 1103900601 | P. Amministrativo-Comparto - Personale universitario | 6.636 | 7.314 | 678 | 10% |
| 1104300201 | Borse di studio non sanitarie | 124.138 | 119.825 | -4.313 | -3% |
| 1104300401 | Assistenza religiosa | 63.518 | 63.402 | -116 | 0% |
| 1104500101 | P. Professionale Dirigenza - Personale in comando da Aziende Sanitarie della Regione | 14.816 | 91.000 | 76.184 | 514% |
| 1104500601 | P. Amministrativo Comparto - Personale in comando da Aziende Sanitarie della Regione | 65.601 | 69.000 | 3.399 | 5% |
| 1250100101 | P. Sanitario Medico - Competenze fisse - T.I.N.D | 7.794.450 | 8.358.757 | 564.307 | 7% |
| 1250100201 | P. Sanitario Medico - Competenze accessorie - T.I.N.D | 31.921 | 48.665 | 16.745 | 52% |
| 1250100202 | P. Sanitario Medico - Competenze fondi contrattuali - T.I.N.D | 4.767.041 | 5.013.436 | 246.395 | 5% |
| 1250100301 | P. Sanitario Medico - Esclusività - T.I.N.D. | 1.970.723 | 2.068.649 | 97.926 | 5% |
| 1250100401 | P. Sanitario Medico - Oneri previdenziali ed assistenziali - T.I.N.D | 4.138.776 | 4.325.647 | 186.871 | 5% |
| 1250300101 | P. Sanitario Medico - Competenze fisse - T.D | 899.297 | 544.272 | -355.024 | -39% |
| 1250300201 | P. Sanitario Medico - Competenze accessorie - T.D | 26.413 | 16.595 | -9.817 | -37% |
| 1250300202 | P. Sanitario Medico - Competenze fondi contrattuali - T.D | 421.146 | 307.515 | -113.631 | -27% |
| 1250300301 | P. Sanitario Medico - Esclusività - T.D. | 58.336 | 46.911 | -11.424 | -20% |
| 1250300401 | P. Sanitario Medico - Oneri previdenziali ed assistenziali - T.D | 425.897 | 257.963 | -167.934 | -39% |
| 1250700101 | P. Sanitario Non Medico-Dirigenza - Competenze fisse - T.I.N.D | 1.814.285 | 1.934.411 | 120.125 | 7% |
| 1250700201 | P. Sanitario Non Medico-Dirigenza - Competenze accessorie - T.I.N.D | 230 | 534 | 304 | 132% |
| 1250700202 | P. Sanitario Non Medico-Dirigenza - Competenze fondi contrattuali - T.I.N.D | 493.822 | 463.369 | -30.453 | -6% |
| 1250700301 | P. Sanitario Non Medico-Dirigenza - Esclusività - T.I.N.D | 378.844 | 386.333 | 7.489 | 2% |
| 1250700401 | P. Sanitario Non Medico-Dirigenza - Oneri previdenziali ed assistenziali - T.I.N.D | 767.114 | 779.324 | 12.210 | 2% |
| 1251300101 | P. Sanitario Non Medico-Comparto - Competenze fisse - T.I.N.D | 2.705.616 | 2.640.047 | -65.569 | -2% |
| 1251300201 | P. Sanitario Non Medico-Comparto - Competenze accessorie - T.I.N.D | 47.921 | 117.218 | 69.297 | 145% |
| 1251300202 | P. Sanitario Non Medico-Comparto - Competenze fondi contrattuali - T.I.N.D | 752.377 | 650.255 | -102.122 | -14% |
| 1251300301 | P. Sanitario Non Medico-Comparto - Oneri previdenziali ed assistenziali - T.I.N.D | 1.042.985 | 954.702 | -88.284 | -8% |
| 1251300401 | P. Sanitario Non Medico-Comparto - Infermieri - Competenze fisse - T.I.N.D | 10.430.077 | 10.741.033 | 310.956 | 3% |
| 1251300501 | P. Sanitario Non Medico-Comparto - Infermieri - Competenze accessorie - T.I.N.D | 5.044 | 7.705 | 2.661 | 53% |
| 1251300502 | P. Sanitario Non Medico-Comparto - Infermieri - Competenze fondi contrattuali - T.I.N.D | 3.676.755 | 3.882.455 | 205.700 | 6% |
| 1251300601 | P. Sanitario Non Medico-Comparto - Infermieri - Oneri previdenziali ed assistenziali - T.I.N.D | 4.112.475 | 4.066.457 | -46.018 | -1% |
| 1251500101 | P. Sanitario Non Medico-Comparto - Competenze fisse - T.D | 60.335 | 59.547 | -789 | -1% |
| 1251500202 | P. Sanitario Non Medico-Comparto - Competenze fondi contrattuali - T.D | 6.421 | 9.096 | 2.675 | 42% |
| 1251500301 | P. Sanitario Non Medico-Comparto - Oneri previdenziali ed assistenziali - T.D | 22.182 | 19.250 | -2.932 | -13% |
| 1251500401 | P. Sanitario Non Medico-Comparto - Infermieri - Competenze fisse - T.D | 259.526 | 29.799 | -229.727 | -89% |
| 1251500501 | P. Sanitario Non Medico-Comparto - Infermieri - Competenze accessorie - T.D | | 0 | 0 | |
| 1251500502 | P. Sanitario Non Medico-Comparto - Infermieri - Competenze fondi contrattuali - T.D | 68.418 | 20.450 | -47.968 | -70% |
| 1251500601 | P. Sanitario Non Medico-Comparto - Infermieri - Oneri previdenziali ed assistenziali - T.D | 113.039 | 43.742 | -69.298 | -61% |
| 1251500701 | P. Ricerca Sanitaria e Attività di Supporto Ricerca Sanitaria - Competenze - T.D | 1.765.486 | 2.046.857 | 281.371 | 16% |
| 1251500801 | P. Ricerca Sanitaria e Attività di Supporto Ricerca Sanitaria - Oneri previdenziali ed assistenziali - T.D | 540.770 | 606.266 | 65.496 | 12% |
| 1300100101 | P. Professionale-Dirigenza - Competenze fisse - T.I.N.D | 452.000 | 489.603 | 37.602 | 8% |
| 1300100201 | P. Professionale-Dirigenza - Competenze accessorie - T.I.N.D | 13.256 | 14.461 | 1.205 | 9% |
| 1300100202 | P. Professionale-Dirigenza - Competenze fondi contrattuali - T.I.N.D | 166.063 | 178.349 | 12.286 | 7% |
| 1300100301 | P. Professionale-Dirigenza - Oneri previdenziali ed assistenziali - T.I.N.D | 183.286 | 191.038 | 7.753 | 4% |
| 1300300101 | P. Professionale-Dirigenza - Competenze fisse - T.D | 17.106 | 0 | -17.106 | -100% |
| 1300300202 | P. Professionale-Dirigenza - Competenze fondi contrattuali - T.D | 3.759 | 0 | -3.759 | -100% |
| 1300300301 | P. Professionale-Dirigenza - Oneri previdenziali ed assistenziali - T.D | 5.906 | 0 | -5.906 | -100% |
| 1350100101 | P. Tecnico-Dirigenza - Competenze fisse - T.I.N.D | 447.846 | 400.479 | -47.367 | -11% |
| 1350100201 | P. Tecnico-Dirigenza - Competenze accessorie - T.I.N.D | | 1.120 | 1.120 | |
| 1350100202 | P. Tecnico-Dirigenza - Competenze fondi contrattuali - T.I.N.D | 212.544 | 178.096 | -34.447 | -16% |
| 1350100301 | P. Tecnico-Dirigenza - Oneri previdenziali ed assistenziali - T.I.N.D | 186.406 | 162.223 | -24.183 | -13% |
| 1350100401 | P. Socio-Sanitario-Dirigenza - Competenze fisse - T.I.N.D | | 44.614 | 44.614 | |
| 1350100502 | P. Socio-Sanitario-Dirigenza - Competenze fondi contrattuali - T.I.N.D | | 7.461 | 7.461 | |
| 1350100601 | P. Socio-Sanitario-Dirigenza - Oneri previdenziali ed assistenziali - T.I.N.D | | 14.607 | 14.607 | |
| 1350300301 | P. Tecnico-Dirigenza - Oneri previdenziali ed assistenziali - T.D | | | -44 | -100% |
| 1350700101 | P. Tecnico-Comparto - Competenze fisse - T.I.N.D | 5.029.757 | 2.272.061 | -2.757.696 | -55% |
| 1350700201 | P. Tecnico-Comparto - Competenze accessorie - T.I.N.D | 29.524 | 25.715 | -3.809 | -13% |
| 1350700202 | P. Tecnico-Comparto - Competenze fondi contrattuali - T.I.N.D | 1.151.864 | 504.454 | -647.409 | -56% |
| 1350700301 | P. Tecnico-Comparto - Oneri previdenziali ed assistenziali - T.I.N.D | 1.815.865 | 785.558 | -1.030.307 | -57% |
| 1350700401 | P. Socio-Sanitario-Comparto - Competenze fisse - T.I.N.D | | 2.865.116 | 2.865.116 | |
| 1350700502 | P. Socio-Sanitario-Comparto - Competenze fondi contrattuali - T.I.N.D | | 619.840 | 619.840 | |
| 1350700601 | P. Socio-Sanitario-Comparto - Oneri previdenziali ed assistenziali - T.I.N.D | | 976.973 | 976.973 | |
| 1350900101 | P. Tecnico-Comparto - Competenze fisse - T.D | 256.924 | 20.408 | -236.517 | -92% |
| 1350900201 | P. Tecnico-Comparto - Competenze accessorie - T.D | 86 | 2.477 | 2.391 | 2786% |
| 1350900202 | P. Tecnico-Comparto - Competenze fondi contrattuali - T.D | 38.004 | 11.099 | -26.906 | -71% |
| 1350900301 | P. Tecnico-Comparto - Oneri previdenziali ed assistenziali - T.D | 93.962 | 9.152 | -84.810 | -90% |
| 1350900401 | P. Socio-Sanitario-Comparto - Competenze fisse - T.D | | 91.105 | 91.105 | |
| 1350900502 | P. Socio-Sanitario-Comparto - Competenze fondi contrattuali - T.D | | 19.869 | 19.869 | |
| 1350900601 | P. Socio-Sanitario-Comparto - Oneri previdenziali ed assistenziali - T.D | | 31.444 | 31.444 | |
| 1400100101 | P. Amministrativo-Dirigenza - Competenze fisse - T.I.N.D | | 377.640 | -23.693 | -6% |

| | | | | | |
|------------|--|-----------|-----------|------------|-------|
| 1400100201 | P. Amministrativo-Dirigenza - Competenze accessorie -TJND | 160 | | -160 | -100% |
| 1400100202 | P. Amministrativo-Dirigenza - Competenze fondi contrattuali-TJND | 207.265 | 210.655 | 3.390 | 2% |
| 1400100301 | P. Amministrativo-Dirigenza - Oneri previdenziali ed assistenziali-TJND | 176.609 | 164.521 | -12.088 | -7% |
| 1400700101 | P. Amministrativo-Comparto - Competenze fisse -TJND | 4.222.605 | 4.055.701 | -166.904 | -4% |
| 1400700201 | P. Amministrativo-Comparto - Competenze accessorie -TJND | 7.215 | 2.952 | -4.263 | -59% |
| 1400700202 | P. Amministrativo-Comparto - Competenze fondi contrattuali-TJND | 1.088.167 | 834.817 | -253.349 | -23% |
| 1400700301 | P. Amministrativo-Comparto - Oneri previdenziali ed assistenziali-TJND | 1.504.448 | 1.372.150 | -132.298 | -9% |
| 1400900101 | P. Amministrativo-Comparto - Competenze fisse -T.D | 6.698 | 0 | -6.698 | -100% |
| 1400900202 | P. Amministrativo-Comparto - Competenze fondi contrattuali-T.D | 638 | 0 | -638 | -100% |
| 1400900301 | P. Amministrativo-Comparto - Oneri previdenziali ed assistenziali-T.D | 2.580 | 0 | -2.580 | -100% |
| 1450100102 | Valori bollati e vidimazioni | 1.176 | 0 | -1.176 | -100% |
| 1450100106 | Altre tasse e imposte non sul reddito | 2 | 0 | -2 | -100% |
| 1450500101 | Compensi e rimborsi spese Direttore Generale | 149.881 | 149.772 | -108 | 0% |
| 1450500102 | Compensi e rimborsi spese Direttore Sanitario | 119.926 | 119.818 | -108 | 0% |
| 1450500103 | Compensi e rimborsi spese Direttore Amministrativo | 151.893 | 154.182 | 2.289 | 2% |
| 1450500104 | Compensi e rimborsi spese Direttore Scientifico | 88.820 | 89.423 | 603 | 1% |
| 1450500201 | Compensi e rimborsi spese Collegio Sindacale | 57.502 | 58.142 | 640 | 1% |
| 1450500301 | Compensi e rimborsi spese Comitato di indirizzo | 73.465 | 73.556 | 91 | 0% |
| 1450700302 | Compensi a componenti commissioni non sanitarie | 26.461 | 20.240 | -6.221 | -24% |
| 1450700303 | Compensi a Organismo di valutazione Aziendale | 4.051 | 4.051 | 0 | 0% |
| 1450700306 | Altri costi | 750 | 0 | -750 | -100% |
| 1752700101 | Accantonamento al fondo per rinnovo contrattuale personale dirigenza medica | 231.700 | 585.525 | 353.825 | 153% |
| 1752900101 | Accantonamento al fondo per rinnovo contrattuale personale dirigenza non medica | 65.395 | 204.517 | 139.122 | 213% |
| 1753100101 | Accantonamento al fondo per rinnovo contrattuale personale comparto | | 1.132.283 | 1.132.283 | |
| 1753300201 | Accantonamento al fondo indennita' organi istituzionali | 82.116 | 82.116 | 0 | 0% |
| 1753301101 | Accantonamento fondo per oneri ALP | 21.996 | 21.996 | 0 | 0% |
| 1753306501 | Acc.incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016 | 22.500 | | -22.500 | -100% |
| 2150300101 | Imposte esercizi precedenti | 4.812 | | -4.812 | -100% |
| 2150900101 | Altre sopravvenienze passive da Aziende Sanitarie della Regione | 4.596 | 7.475 | 2.880 | 63% |
| 2151300301 | Altre sopravvenienze passive personale dirigenza medica | 124.383 | 0 | -124.383 | -100% |
| 2151700101 | Sopraavvenienze passive per oneri contrattuali arretrati - P. Sanitario Non Medico-Comparto | 229.414 | 0 | -229.414 | -100% |
| 2151700201 | Sopraavvenienze passive per oneri contrattuali arretrati - P. Sanitario Non Medico-Comparto Infermieri | 1.167.426 | 0 | -1.167.426 | -100% |
| 2151700701 | Sopraavvenienze passive per oneri contrattuali arretrati - P. Tecnico-Comparto | 367.912 | 0 | -367.912 | -100% |
| 2151700901 | Sopraavvenienze passive per oneri contrattuali arretrati - P. Amministrativo-Comparto | 249.773 | 0 | -249.773 | -100% |
| 2151701101 | Altre sopravvenienze passive personale comparto | 3.064 | 0 | -3.064 | -100% |
| 2152700102 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 277 | 0 | -277 | -100% |
| 2153300101 | Insussistenze passive v/terzi relative al personale | 11.323 | 0 | -11.323 | -100% |
| 2200100101 | IRAP Personale medico e veterinario | 1.343.551 | 1.394.408 | 50.857 | 4% |
| 2200100201 | IRAP Personale sanitario non medico - dirigenza | 217.368 | 236.695 | 19.327 | 9% |
| 2200100301 | IRAP Personale sanitario non medico - comparto | 306.036 | 295.474 | -10.562 | -3% |
| 2200100401 | IRAP Personale sanitario non medico - infermieri | 1.253.048 | 1.247.923 | -5.126 | 0% |
| 2200100501 | IRAP Personale professionale - dirigenza | 51.479 | 57.735 | 6.256 | 12% |
| 2200100701 | IRAP Personale tecnico - dirigenza | 56.826 | 49.274 | -7.552 | -13% |
| 2200100801 | IRAP Personale tecnico - comparto | 559.546 | 239.986 | -319.560 | -57% |
| 2200100901 | IRAP Personale amministrativo - dirigenza | 52.185 | 50.005 | -2.180 | -4% |
| 2200101001 | IRAP Personale amministrativo - comparto | 438.598 | 432.102 | -6.496 | -1% |
| 2200101101 | IRAP P. Ricerca Sanitaria e Attivita' di Supporto Ricerca Sanitaria | 150.038 | 173.983 | 23.945 | 16% |
| 2200101201 | IRAP Personale Socio-Sanitario - dirigenza | | 4.426 | 4.426 | |
| 2200101301 | IRAP Personale Socio-Sanitario - comparto | | 305.654 | 305.654 | |
| 2200300101 | IRAP Co.Co.Co. Sanitarie | 2.084 | | -2.084 | -100% |
| 2200300102 | IRAP Borse di Studio sanitarie | | 1.641 | 1.641 | |
| 2200300104 | IRAP Altri rapporti di lavoro sanitari assimilati al lavoro dipendente | 108.926 | 59.838 | -49.088 | -45% |
| 2200300202 | IRAP Borse di Studio non sanitarie | 10.552 | 10.185 | -367 | -3% |
| 2200300203 | IRAP Altri rapporti di lavoro non sanitari assimilati al lavoro dipendente | 7.093 | 57.457 | 50.364 | 710% |
| 2200300204 | IRAP incentivi personale dipendente art. 113 D.Lgs. 50/2016 | - | 0 | 0 | |
| 2200500101 | IRAP Libera professione intra moenia | 904.052 | 900.000 | -4.052 | 0% |

Gestore: 1009800 SUMAP Bagheria (Totale)

| | | CONTAB. 2022 | PREV. 2023 | var. ass | var. % |
|--------------|---|--------------|------------|----------|--------|
| TOTALE COSTI | | 5.279.834 | 5.387.119 | 107.285 | 2% |
| 1075900101 | Degenza in libera professione aziendale (Simil-ALP personale dipendente) | 174.797 | 132.853 | -41.944 | -24% |
| 1077100101 | P. Sanitario Medico - Personale in comando da altre Aziende Sanitarie della Regione | 30.889 | | -30.889 | -100% |
| 1102901001 | P. Sanitario Medico - Missioni e rimborsi spese | 7.024 | | -7.024 | -100% |
| 1105300101 | Indennita' per docenza di personale dipendente | 550 | | -550 | -100% |
| 1250100101 | P. Sanitario Medico - Competenze fisse -TJND | 847.178 | 842.585 | -4.594 | -1% |
| 1250100201 | P. Sanitario Medico - Competenze accessorie -TJND | 15.069 | 14.461 | -609 | -4% |
| 1250100202 | P. Sanitario Medico - Competenze fondi contrattuali-TJND | 495.273 | 480.260 | -15.013 | -3% |
| 1250100301 | P. Sanitario Medico - Esclusivita' -TJND. | 117.897 | 132.886 | 14.988 | 13% |
| 1250100401 | P. Sanitario Medico - Oneri previdenziali ed assistenziali-TJND | 418.546 | 411.521 | -7.025 | -2% |
| 1250300101 | P. Sanitario Medico - Competenze fisse-T.D | 119.917 | 90.314 | -29.603 | -25% |
| 1250300202 | P. Sanitario Medico - Competenze fondi contrattuali-T.D | 44.313 | 21.047 | -23.266 | -53% |
| 1250300301 | P. Sanitario Medico - Esclusivita' - T.D. | 4.389 | 3.199 | -1.190 | -27% |
| 1250300401 | P. Sanitario Medico - Oneri previdenziali ed assistenziali-T.D | 50.752 | 32.064 | -18.689 | -37% |
| 1250700101 | P. Sanitario Non Medico-Dirigenza - Competenze fisse - TJND | 44.559 | 45.157 | 598 | 1% |
| 1250700202 | P. Sanitario Non Medico-Dirigenza - Competenze fondi contrattuali-TJND | 12.052 | 8.708 | -3.344 | -28% |
| 1250700301 | P. Sanitario Non Medico-Dirigenza - Esclusivita' TJND | 7.346 | 7.346 | 0 | 0% |
| 1250700401 | P. Sanitario Non Medico-Dirigenza - Oneri previdenziali ed assistenziali-TJND | 18.390 | 17.133 | -1.257 | -7% |
| 1251300101 | P. Sanitario Non Medico-Comparto - Competenze fisse -TJND | 124.198 | 128.498 | 4.300 | 3% |
| 1251300202 | P. Sanitario Non Medico-Comparto - Competenze fondi contrattuali-TJND | 16.004 | 12.942 | -3.062 | -19% |
| 1251300301 | P. Sanitario Non Medico-Comparto - Oneri previdenziali ed assistenziali-TJND | 40.444 | 39.593 | -851 | -2% |
| 1251300401 | P. Sanitario Non Medico-Comparto Infermieri - Competenze fisse -TJND | 1.292.622 | 1.436.970 | 144.347 | 11% |
| 1251300501 | P. Sanitario Non Medico-Comparto Infermieri - Competenze accessorie-TJND | 597 | 0 | -597 | -100% |
| 1251300502 | P. Sanitario Non Medico-Comparto Infermieri - Competenze fondi contrattuali-TJND | 362.377 | 449.959 | 87.582 | 24% |
| 1251300601 | P. Sanitario Non Medico-Comparto Infermieri - Oneri previdenziali ed assistenziali-TJND | 468.381 | 528.180 | 59.798 | 13% |
| 1251500401 | P. Sanitario Non Medico-Comparto Infermieri - Competenze fisse-T.D | 76.901 | 30.701 | -46.200 | -60% |
| 1251500501 | P. Sanitario Non Medico-Comparto Infermieri - Competenze accessorie-T.D | 101 | 0 | -101 | -100% |
| 1251500502 | P. Sanitario Non Medico-Comparto Infermieri - Competenze fondi contrattuali-T.D | 18.836 | 19.126 | 291 | 2% |
| 1251500601 | P. Sanitario Non Medico-Comparto Infermieri - Oneri previdenziali ed assistenziali-TD | 30.582 | 13.947 | -16.636 | -54% |
| 1350900101 | P. Tecnico-Comparto - Competenze fisse-T.D | 3.997 | 7.939 | 3.941 | 99% |
| 1350900201 | P. Tecnico-Comparto - Competenze accessorie-T.D | - | 0 | 0 | |
| 1350900202 | P. Tecnico-Comparto - Competenze fondi contrattuali-T.D | 193 | 360 | 166 | 86% |
| 1350900301 | P. Tecnico-Comparto - Oneri previdenziali ed assistenziali-T.D | 1.292 | 2.159 | 866 | 67% |
| 1400100101 | P. Amministrativo-Dirigenza - Competenze fisse -TJND | 44.706 | 45.868 | 1.162 | 3% |
| 1400100201 | P. Amministrativo-Dirigenza - Competenze accessorie -TJND | 30.987 | 26.911 | -4.076 | -13% |
| 1400100202 | P. Amministrativo-Dirigenza - Competenze fondi contrattuali-TJND | | 22.078 | 22.078 | |
| 1400100301 | P. Amministrativo-Dirigenza - Oneri previdenziali ed assistenziali-TJND | 20.759 | 26.557 | 5.798 | 28% |
| 1400700101 | P. Amministrativo-Comparto - Competenze fisse -TJND | 7.594 | 0 | -7.594 | -100% |
| 1400700201 | P. Amministrativo-Comparto - Competenze accessorie -TJND | 24 | 0 | -24 | -100% |
| 1400700202 | P. Amministrativo-Comparto - Competenze fondi contrattuali-TJND | 1.800 | 0 | -1.800 | -100% |
| 1400700301 | P. Amministrativo-Comparto - Oneri previdenziali ed assistenziali-TJND | 2.671 | 0 | -2.671 | -100% |
| 1450100102 | Valori bollati e vidimazioni | 2 | | -2 | -100% |
| 2152700102 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 4 | 0 | -4 | -100% |
| 2200100101 | IRAP Personale medico e veterinario | 141.912 | 134.704 | -7.208 | -5% |
| 2200100201 | IRAP Personale sanitario non medico - dirigenza | 5.536 | 5.203 | -333 | -6% |
| 2200100301 | IRAP Personale sanitario non medico - comparto | 12.094 | 12.022 | -72 | -1% |
| 2200100401 | IRAP Personale sanitario non medico - infermieri | 148.631 | 164.624 | 15.993 | 11% |

| | | | | | |
|------------|--|--------|--------|--------|-------|
| 2200100801 | RAP Personale tecnico - comparto | 363 | 705 | 342 | 94% |
| 2200100901 | RAP Personale amministrativo - dirigenza | 2.758 | 8.063 | 5.305 | 192% |
| 2200101001 | RAP Personale amministrativo - comparto | 814 | 0 | -814 | -100% |
| 2200300104 | RAP Altri rapporti di lavoro sanitario assimilati al lavoro dipendente | 13.713 | 30.478 | 16.765 | 122% |

Gestore: 1020000 Dip.Bagheria (Totale)

| | | CONTAB. 2022 | PREV. 2023 | var. ass | var. % |
|--------------|---|--------------|------------|----------|--------|
| TOTALE COSTI | | 14.572.761 | 14.376.629 | -196.131 | -1% |
| 1000100101 | Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale | 207.806 | 220.000 | 12.194 | 6% |
| 1000100201 | Emoderivati dotati di AIC | 8.972 | 20.000 | 11.028 | 123% |
| 1000100301 | Ossigeno con AIC | 47.155 | 45.000 | -2.155 | -5% |
| 1000300101 | Medicinali senza AIC | 617 | 1.000 | 383 | 62% |
| 1001100101 | Sangue ed emocomponenti senza codice AIC | 121.355 | 121.355 | 0 | 0% |
| 1001300101 | Dispositivi medici | 510.096 | 576.000 | 65.904 | 13% |
| 1001300201 | Dispositivi medici impiantabili non attivi | 2.506.881 | 2.546.000 | 39.119 | 2% |
| 1001300501 | Strumentario e ferri chirurgici | 16.367 | 28.000 | 11.633 | 71% |
| 1001300601 | Materiale radiografico e diagnostici di radiologia | | 1.000 | 1.000 | |
| 1001700101 | Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) | 9.891 | 10.000 | 109 | 1% |
| 1001900101 | Prodotti dietetici | 325 | 1.000 | 675 | 207% |
| 1002700301 | Veteree e materiale di laboratorio | 451 | 1.000 | 549 | 122% |
| 1002700401 | Presidi medico-chirurgici | 24.196 | 24.000 | -196 | -1% |
| 1002700501 | Altri beni e prodotti sanitari | 53.600 | 89.000 | 35.400 | 66% |
| 1003100101 | Prodotti alimentari | 21.035 | 21.000 | -35 | 0% |
| 1003300101 | Materiale di guardaroba, pulizia e convivenza | 20.284 | 22.500 | 2.216 | 11% |
| 1003700101 | Supporti informatici | 12.611 | 13.000 | 389 | 3% |
| 1003700201 | Carta, cancelleria e stampati | 45.446 | 46.000 | 554 | 1% |
| 1004100101 | Altro materiale non sanitario | 945 | 1.500 | 555 | 59% |
| 1052300201 | Altre prestazioni di specialistica da Aziende sanitarie di altre Regioni | 220.805 | 200.000 | -20.805 | -9% |
| 1071700201 | Trasporto degenti da privato | 6.840 | 7.000 | 160 | 2% |
| 1075700101 | Consulenze sanitarie da Aziende Sanitarie di altre Regioni | 79.262 | 115.000 | 35.738 | 45% |
| 1075900101 | Degenza in libera professione aziendale (Simil-ALP personale dipendente) | 174.797 | 132.853 | -41.944 | -24% |
| 1076700101 | Lavoro interinale - area sanitaria | 445.743 | 90.383 | -355.360 | -80% |
| 1077100101 | P. Sanitario Medico - Personale in comando da altre Aziende Sanitarie della Regione | 30.889 | | -30.889 | -100% |
| 1078300801 | Servizi di service sanitari | 1.158.385 | 1.161.250 | 2.865 | 0% |
| 1078300901 | Service sanitari | 84.234 | 85.000 | 766 | 1% |
| 1100100101 | Lavanderia, lavanolo e guardaroba | 122.407 | 143.000 | 20.593 | 17% |
| 1100300101 | Pulizie | 135.966 | 112.000 | -23.966 | -18% |
| 1100300501 | Mensa dipendenti e assimilati | 120.779 | 126.000 | 5.221 | 4% |
| 1100300601 | Mensa degenti | 189.331 | 196.000 | 6.669 | 4% |
| 1100900101 | Servizi informatici | 84.178 | 104.221 | 20.043 | 24% |
| 1101100101 | Trasporti non sanitari e logistica | 216.742 | 249.160 | 32.418 | 15% |
| 1101300101 | Smaltimento rifiuti | 213.249 | 217.000 | 3.751 | 2% |
| 1102100101 | Assicurazioni per responsabilit  civile | 823 | 3.000 | 2.177 | 265% |
| 1102300102 | Altre assicurazioni | 4.121 | 8.000 | 3.879 | 94% |
| 1102700101 | Altri servizi non sanitari da altri Enti Pubblici | 43.369 | 44.000 | 631 | 1% |
| 1102900201 | Servizi di service non sanitari | 1.236.808 | 1.235.500 | -1.308 | 0% |
| 1102900401 | Giornali, riviste, opere multimediali su CD | 789 | 1.000 | 211 | 27% |
| 1102900701 | Spese postali | 3 | | -3 | -100% |
| 1102900801 | Pubblicit  ed inserzioni | 365 | 500 | 135 | 37% |
| 1102901001 | P. Sanitario Medico - Missioni e rimborsi spese | 7.024 | 3.000 | -4.024 | -57% |
| 1102901301 | P. Sanitario Non Medico-Comparto - Infermieri - Missioni e rimborsi spese | | 2.000 | 2.000 | |
| 1102902001 | Servizi di Vigilanza | 138.592 | 139.205 | 613 | 0% |
| 1102902002 | Servizi di gestione degli archivi aziendali | 33.879 | 34.000 | 121 | 0% |
| 1102902003 | Servizi di gestione dei magazzini | 79.300 | 85.400 | 6.100 | 8% |
| 1102902006 | Servizi di sterilizzazione dispositivi medici | 340.948 | 341.000 | 52 | 0% |
| 1102902010 | Altri servizi non sanitari da privato | 68.429 | 70.000 | 1.571 | 2% |
| 1105100101 | Aggiornamento e formazione da altri soggetti pubblici | | 3.000 | 3.000 | |
| 1105300101 | Indennit  per docenza di personale dipendente | 1.049 | 2.900 | 1.851 | 176% |
| 1105300201 | Aggiornamento e formazione da altri soggetti privati | 15.293 | 17.000 | 1.707 | 11% |
| 1150500101 | Manutenzione attrezzature sanitarie | 34.587 | 30.000 | -4.587 | -13% |
| 1150700101 | Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi | 218.707 | 209.006 | -9.700 | -4% |
| 1151100101 | Manutenzione attrezzature informatiche | 14.869 | 14.487 | -382 | -3% |
| 1151100201 | Manutenzione ai software | 133.472 | 88.678 | -44.794 | -34% |
| 1200300101 | Canoni di noleggio attrezzature sanitarie | 3.356 | 20.785 | 17.429 | 519% |
| 1200500101 | Canoni di noleggio attrezzature e altri beni non sanitari | 6.028 | 8.000 | 1.972 | 33% |
| 1250100101 | P. Sanitario Medico - Competenze fisse -T.I.N.D | 847.178 | 842.585 | -4.594 | -1% |
| 1250100201 | P. Sanitario Medico - Competenze accessorie -T.I.N.D | 15.069 | 14.461 | -609 | -4% |
| 1250100202 | P. Sanitario Medico - Competenze fondi contrattuali -T.I.N.D | 495.273 | 480.260 | -15.013 | -3% |
| 1250100301 | P. Sanitario Medico - Esclusivit  -T.I.N.D. | 117.897 | 132.886 | 14.988 | 13% |
| 1250100401 | P. Sanitario Medico - Oneri previdenziali ed assistenziali -T.I.N.D | 418.546 | 411.521 | -7.025 | -2% |
| 1250300101 | P. Sanitario Medico - Competenze fisse -T.D | 119.917 | 90.314 | -29.603 | -25% |
| 1250300202 | P. Sanitario Medico - Competenze fondi contrattuali -T.D | 44.313 | 21.047 | -23.266 | -53% |
| 1250300301 | P. Sanitario Medico - Esclusivit  - T.D. | 4.389 | 3.199 | -1.190 | -27% |
| 1250300401 | P. Sanitario Medico - Oneri previdenziali ed assistenziali -T.D | 50.752 | 32.064 | -18.689 | -37% |
| 1250700101 | P. Sanitario Non Medico-Dirigenza - Competenze fisse - T.I.N.D | 44.559 | 45.157 | 598 | 1% |
| 1250700202 | P. Sanitario Non Medico-Dirigenza - Competenze fondi contrattuali -T.I.N.D | 12.052 | 8.708 | -3.344 | -28% |
| 1250700301 | P. Sanitario Non Medico-Dirigenza - Esclusivit  T.I.N.D | 7.346 | 7.346 | 0 | 0% |
| 1250700401 | P. Sanitario Non Medico-Dirigenza - Oneri previdenziali ed assistenziali -T.I.N.D | 18.390 | 17.133 | -1.257 | -7% |
| 1251300101 | P. Sanitario Non Medico-Comparto - Competenze fisse -T.I.N.D | 124.198 | 128.498 | 4.300 | 3% |
| 1251300202 | P. Sanitario Non Medico-Comparto - Competenze fondi contrattuali -T.I.N.D | 16.004 | 12.942 | -3.062 | -19% |
| 1251300301 | P. Sanitario Non Medico-Comparto - Oneri previdenziali ed assistenziali -T.I.N.D | 40.444 | 39.593 | -851 | -2% |
| 1251300401 | P. Sanitario Non Medico-Comparto - Infermieri - Competenze fisse -T.I.N.D | 1.292.622 | 1.436.970 | 144.347 | 11% |
| 1251300501 | P. Sanitario Non Medico-Comparto - Infermieri - Competenze accessorie -T.I.N.D | 597 | 0 | -597 | -100% |
| 1251300502 | P. Sanitario Non Medico-Comparto - Infermieri - Competenze fondi contrattuali -T.I.N.D | 362.377 | 449.959 | 87.582 | 24% |
| 1251300601 | P. Sanitario Non Medico-Comparto - Infermieri - Oneri previdenziali ed assistenziali -T.I.N.D | 468.381 | 528.180 | 59.798 | 13% |
| 1251500401 | P. Sanitario Non Medico-Comparto - Infermieri - Competenze fisse -T.D | 76.901 | 30.701 | -46.200 | -60% |
| 1251500501 | P. Sanitario Non Medico-Comparto - Infermieri - Competenze accessorie -T.D | 101 | 0 | -101 | -100% |
| 1251500502 | P. Sanitario Non Medico-Comparto - Infermieri - Competenze fondi contrattuali -T.D | 18.836 | 19.126 | 291 | 2% |
| 1251500601 | P. Sanitario Non Medico-Comparto - Infermieri - Oneri previdenziali ed assistenziali -T.D | 30.582 | 13.947 | -16.636 | -54% |
| 1350900101 | P. Tecnico-Comparto - Competenze fisse -T.D | 3.997 | 7.939 | 3.941 | 99% |
| 1350900201 | P. Tecnico-Comparto - Competenze accessorie -T.D | - | 0 | 0 | |
| 1350900202 | P. Tecnico-Comparto - Competenze fondi contrattuali -T.D | 193 | 360 | 166 | 86% |
| 1350900301 | P. Tecnico-Comparto - Oneri previdenziali ed assistenziali -T.D | 1.292 | 2.159 | 866 | 67% |
| 1400100101 | P. Amministrativo-Dirigenza - Competenze fisse -T.I.N.D | 44.706 | 45.868 | 1.162 | 3% |
| 1400100201 | P. Amministrativo-Dirigenza - Competenze accessorie -T.I.N.D | 30.987 | 26.911 | -4.076 | -13% |
| 1400100202 | P. Amministrativo-Dirigenza - Competenze fondi contrattuali -T.I.N.D | | 22.078 | 22.078 | |
| 1400100301 | P. Amministrativo-Dirigenza - Oneri previdenziali ed assistenziali -T.I.N.D | 20.759 | 26.557 | 5.798 | 28% |
| 1400700101 | P. Amministrativo-Comparto - Competenze fisse -T.I.N.D | 7.594 | 0 | -7.594 | -100% |
| 1400700201 | P. Amministrativo-Comparto - Competenze accessorie -T.I.N.D | 24 | 0 | -24 | -100% |
| 1400700202 | P. Amministrativo-Comparto - Competenze fondi contrattuali -T.I.N.D | 1.800 | 0 | -1.800 | -100% |
| 1400700301 | P. Amministrativo-Comparto - Oneri previdenziali ed assistenziali -T.I.N.D | 2.671 | 0 | -2.671 | -100% |
| 1450100102 | Valori bollati e vidimazioni | 174 | 408 | 234 | 134% |
| 1450100104 | Tassa rifiuti | 13.052 | 15.000 | 1.948 | 15% |
| 1450100105 | Altri tributi locali | 700 | 700 | 0 | 0% |
| 1450100106 | Altre tasse e imposte non sul reddito | 3.329 | 4.500 | 1.171 | 35% |

| | | | | | |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|------------|
| 1450500101 | Compensi e rimborsi spese Direttore Generale | 132 | 1.000 | 868 | 659% |
| 1450500102 | Compensi e rimborsi spese Direttore Sanitario | | 300 | 300 | |
| 1450500103 | Compensi e rimborsi spese Direttore Amministrativo | 1.080 | 1.500 | 420 | 39% |
| 1450500104 | Compensi e rimborsi spese Direttore Scientifico | | 500 | 500 | |
| 1450700201 | Abbuoni passivi | 0 | | 0 | -100% |
| 1450700301 | Spese di rappresentanza | 570 | | -570 | -100% |
| 1450700306 | Altri costi | 1.370 | 0 | -1.370 | -100% |
| 2152500101 | Sopra vvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni sanitari | 8.650 | 8.673 | 23 | 0% |
| 2152500103 | Sopra vvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari | 40.326 | 0 | -40.326 | -100% |
| 2152500104 | Sopra vvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi non sanitari | | 2.999 | 2.999 | |
| 2152700102 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 118.535 | 0 | -118.535 | -100% |
| 2154300101 | Altre insussistenze passive v/terzi | 422 | 0 | -422 | -100% |
| 2200100101 | IRAP Personale medico e veterinario | 141.912 | 134.704 | -7.208 | -5% |
| 2200100201 | IRAP Personale sanitario non medico - dirigenza | 5.536 | 5.203 | -333 | -6% |
| 2200100301 | IRAP Personale sanitario non medico - comparto | 12.107 | 12.022 | -85 | -1% |
| 2200100401 | IRAP Personale sanitario non medico - infermieri | 148.649 | 164.724 | 16.076 | 11% |
| 2200100801 | IRAP Personale tecnico - comparto | 363 | 705 | 342 | 94% |
| 2200100901 | IRAP Personale amministrativo - dirigenza | 2.758 | 8.063 | 5.305 | 192% |
| 2200101001 | IRAP Personale amministrativo - comparto | 814 | 0 | -814 | -100% |
| 2200300104 | IRAP Altri rapporti di lavoro sanitari assimilati al lavoro dipendente | 54.378 | 30.478 | -23.900 | -44% |
| 2200300203 | IRAP Altri rapporti di lavoro non sanitari assimilati al lavoro dipendente | 3.708 | 0 | -3.708 | -100% |
| TOTALE RICAVI | | 16.150.088 | 14.697.166 | -1.452.922 | -9% |
| 0155701201 | Cartelle cliniche e referti | 9.644 | 9.570 | -74 | -1% |
| 0201300901 | P. Amministrativo-Dirigenza - Personale comandato presso altri Enti Pubblici (avere) | 107.316 | 105.000 | -2.316 | -2% |
| 0201700202 | Altri rimborsi da altri Enti Pubblici | 15.943.433 | 14.500.000 | -1.443.433 | -9% |
| 0202500402 | Rimborso spese bollo | 8.974 | 0 | -8.974 | -100% |
| 0202500406 | Altri rimborsi da privato | 0 | | 0 | -100% |
| 0250100101 | Compartecipazione per prestazioni di specialistica ambulatoriale | 69.776 | 71.260 | 1.484 | 2% |
| 0400300101 | Fittiziativi | | 6.800 | 6.800 | |
| 2101700101 | Sopra vvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 10.944 | 4.536 | -6.408 | -59% |



FRONTESPIZIO PROTOCOLLO GENERALE

AOO: DA

REGISTRO: Protocollo generale

NUMERO: 0013483

DATA: 07/09/2023

OGGETTO: Parere del Consiglio di Indirizzo e Verifica dell'Istituto Ortopedico Rizzoli sul Bilancio Economico Preventivo anno 2023.

CLASSIFICAZIONI:

- [01-01]

DOCUMENTI:

File

PG0013483_2023_Stampa_unica.pdf:

PG0013483_2023_Frontespizio.pdf:

PG0013483_2023_CIV IOR parere BEP 2023.pdf.pdf:

Hash

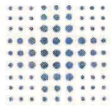
6307A6A616F75677ADDB4F78CBC2C84E357A13015997F936F7
6FA8D3059EDE6A

0180FFEEF4A85D25CEDD3EAD859907A0BDB0C137FC6D5BC0
4A1ABA182319F6E4

EB07F5205D915E85D8A519D02B102AEA7C8CF8FDBC780D8
59F82AFB42CFC4D4



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



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



Consiglio di Indirizzo e Verifica
Il Presidente

Servizio Amministrazione del Servizio
Sanitario Regionale, Sociale e Socio-
Sanitario
REGIONE EMILIA ROMAGNA

Bologna, 07/09/2023

Oggetto: parere del Consiglio di Indirizzo e Verifica dell'Istituto Ortopedico Rizzoli sul Bilancio Economico Preventivo anno 2023.

In data 07 settembre c.a. il Consiglio di Indirizzo e Verifica (CIV) dell'Istituto Ortopedico Rizzoli (IOR) ha proceduto ad attento esame della documentazione presentata al fine di esprimere il parere previsto dall'art. 7, comma 8, della Legge Regionale 16 luglio 2018, n. 9 sul Bilancio Preventivo Economico anno 2023.

Al termine della disamina rappresenta nello specifico quanto segue:

"Il Consiglio evidenzia la capacità dell'Istituto di pianificare azioni che stanno dando evidenza di un incremento della produzione rispetto all'anno precedente stante la necessità di mettere in campo azioni necessarie al raggiungimento degli obiettivi di budget assegnati. In particolar modo, sottolinea l'incremento previsto nei ricavi derivanti da mobilità sanitaria sia extra-regione che extra-provincia.

In merito al disavanzo presentato, lo stesso è fortemente condizionato dal contesto contingente e, in particolare, dal non completo riconoscimento della mobilità sanitaria extra-regionale e dalla mancata previsione, al momento, di ulteriori risorse regionali necessarie a migliorare il risultato d'esercizio in continuità con quanto avvenuto nell'esercizio precedente.

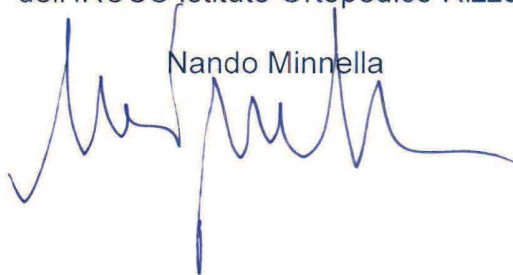
L'impostazione del piano investimenti IOR 2023-2025 evidenzia la volontà di mantenere la visione innovativa dell'Istituto ed aprirsi alle esigenze dei Dipartimenti Aziendali, con particolare riguardo all'ammodernamento tecnologico, all'adeguamento normativo ed alla sicurezza sia per gli ambiti ICT che per le apparecchiature biomedicali. Nell'ambito del PNRR, le risorse attratte andranno a finanziare l'intervento "Miglioramento sismico delle strutture del "monoblocco" e l'ammodernamento del parco tecnologico e delle grandi apparecchiature sanitarie."

Il Presidente, relativamente al Bilancio Economico Preventivo anno 2023, ritiene condivisibili i principi con cui è stato costruito nel rispetto delle indicazioni contabili e delle linee guida Regionali per la programmazione economica finanziaria.

Il Consiglio, sulla base delle esposizioni fatte e delle considerazioni espresse, esprime pertanto parere favorevole in ordine al bilancio preventivo economico anno 2023.”

Il Presidente del Consiglio di Indirizzo e Verifica
dell'IRCCS Istituto Ortopedico Rizzoli

Nando Minnella

A handwritten signature in blue ink, consisting of a series of loops and strokes, positioned below the printed name.