

SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
EMILIA-ROMAGNA
Azienda Ospedaliero - Universitaria di Parma

BILANCIO DI ESERCIZIO

2011

Stato Patrimoniale

Conto Economico

Rendiconto di liquidità (Fonti-Impieghi)

Nota Integrativa

Relazione del Direttore Generale

(Allegato alla Deliberazione del Direttore Generale n. 99 del 30/04/2012)

STATO PATRIMONIALE - Schema DGR n. 517 del 18 aprile 2011

ATTIVO		ESERCIZIO 2011	ESERCIZIO 2010
A	Immobilizzazioni		
01	Immobilizzazioni immateriali	919.364	996.417
01	Costi di impianto ed ampliamento	0	0
02	Costi di ricerca e sviluppo	0	0
03	Software	772.993	850.370
04	Migliorie su beni di terzi	146.370	146.047
05	Altre immobilizzazioni immateriali	0	0
06	Immobilizz.ni immateriali in corso ed acconti	0	0
02	Immobilizzazioni materiali	261.638.630	262.390.663
01	Terreni e fabbricati	205.491.418	208.641.758
02	Impianti e macchinari	9.165.485	8.328.582
03	Attrezzature sanitarie	26.080.083	30.276.370
04	Altre immobilizzazioni materiali	6.696.670	7.404.173
05	Immobilizz.ni materiali in corso ed acconti	14.204.974	7.739.780
03	Immobilizzazioni finanziarie	44.218	43.218
01	Partecipazioni (strumentali e/o vincolate)	0	0
02	Crediti	29.180	29.180
03	Altri titoli	15.038	14.038
TOTALE A	IMMOBILIZZAZIONI	262.602.211	263.430.298
B	Attivo Circolante		
01	Rimanenze	9.820.009	10.102.267
01	Rimanenze beni sanitari	9.378.122	9.670.712
02	Rimanenze beni non sanitari	441.888	431.555
03	Prod. in corso lav., semilavorati e finiti	0	0
04	Attività in corso	0	0
05	Acconti a fornitori	0	0
02	Crediti	127.535.755	137.736.054
01	Verso Regione	94.337.356	97.900.198
02	Crediti verso Enti locali	0	0
03	Verso Aziende sanitarie	25.544.705	32.287.887
04	Crediti verso amm.ni pubbliche diverse	3.049.755	3.095.707
05	Verso altri soggetti	4.603.939	4.452.262
06	Crediti verso stato	0	0
03	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
01	Partecipazioni	0	0
02	Altri titoli	0	0
04	Disponibilità liquide	1.484.417	3.793.253
01	Istituto Tesoriere parte corrente	1.482.104	3.791.209
02	Conto corrente postale	0	0
03	Denaro e valori in cassa	2.313	2.044
04	Banca d'Italia conto capitale	0	0
TOTALE B	ATTIVO CIRCOLANTE	138.840.181	151.631.574
C	Ratei e risconti		
01	Ratei e risconti	1.501.591	1.468.104
01	Ratei attivi	0	0
02	Risconti attivi	1.501.591	1.468.104
TOTALE C	RATEI E RISCONTI	1.501.591	1.468.104
TOTALE ATTIVO		402.943.983	416.529.976
	Conti d'ordine	35.587.716	44.087.627
01	Titoli e valori mobiliari a cauzione	0	0
04	Garanzie prestate	1.103.180	1.103.180
02	Beni di terzi	3.350.892	0
06	Canoni di leasing a scadere	0	0
07	Contributi in c/capitale su futuri stati di avanzamento	31.133.643	42.984.447
03	Beni dell'Azienda presso Terzi	0	0
05	Garanzie ricevute da terzi	0	0

PASSIVO E NETTO		ESERCIZIO 2011	ESERCIZIO 2010
A	Patrimonio netto		
01	Fondo di dotazione	-110.817.987	-110.817.987
01	Fondo di dotazione al 1/1/1996	-110.817.987	-110.817.987
02	Incrementi decrementi	0	0
02	Contributi in c/capitale e conferimenti	-117.086.534	-122.653.165
01	Contributi in c/capitale e conferimenti	-117.086.534	-122.653.165
03	Donazioni vincolate ad investimenti	-882.232	-1.897.106
01	Donazioni vincolate ad investimenti	-882.232	-1.897.106
04	Riserve	-12.623.886	-12.623.886
02	Riserve da plusvalenza da reinvestire	-12.623.886	-12.623.886
05	Utili (perdite) portate a nuovo	65.191.625	55.506.114
01	Utili (perdite) portate a nuovo	65.191.625	55.506.114
06	Utile (perdita) dell'esercizio	10.500.403	9.685.511
01	Perdita dell'esercizio	10.500.403	9.685.511
07	Contributi per copertura perdite	0	0
01	Contributi per copertura perdite	0	0
TOTALE A	PATRIMONIO NETTO	-165.718.610	-182.800.519
B	Fondi per rischi		
01	Fondi per rischi	-5.197.865	-3.714.553
01	Fondi per rischi	-5.197.865	-3.714.553
02	Altri fondi	-8.210.979	-8.028.096
01	Altri fondi	-8.210.979	-8.028.096
TOTALE B	FONDI PER RISCHI ED ONERI	-13.408.843	-11.742.649
C	Trattamento fine rapporto lavoro subordinato		
01	Trattamento fine rapporto lavoro subordinato	0	0
01	Trattamento fine rapporto lavoro subordinato	0	0
TOTALE C	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	0	0
D	Debiti		
01	Mutui	-55.259.882	-58.314.629
01	Quota mutui in scadenza entro 12 mesi	-3.134.720	-3.054.747
02	Quota mutui in scadenza negli esercizi successivi	-52.125.162	-55.259.882
02	Debiti verso regione	-2.315.982	-500.765
01	Debiti per mobilità passiva interregionale		
02	Altri debiti verso regione	-2.315.982	-500.765
03	Debiti verso Enti locali	0	0
01	Debiti verso enti locali	0	0
04	Debiti verso Aziende sanitarie	-12.589.544	-15.792.898
01	Debiti verso Aziende sanitarie della Regione	-12.299.820	-15.506.969
02	Debiti verso Aziende sanitarie di altre Regioni	-289.724	-285.930
05	Acconti da clienti	0	0
01	Acconti da clienti	0	0
06	Debiti v.so fornitori	-125.111.260	-121.753.580
01	Per acquisti di beni di cons. e servizi	-117.934.589	-107.275.569
02	Per acquisti di beni strumentali	-7.176.671	-14.478.011
07	Debiti verso istituto tesoriere	0	0
01	Debiti per anticipazioni di cassa	0	0
08	Debiti verso imprese partecipate	0	0
01	Debiti verso imprese partecipate	0	0
09	Debiti verso amministrazioni pubbliche diverse	0	0
01	Debiti verso amministrazioni pubbliche diverse	0	0
10	Debiti tributari	-6.391.922	-6.231.593
01	Debiti tributari	-6.391.922	-6.231.593
11	Debiti v.so Istituti di previdenza e sicur.	-7.980.828	-7.784.505
01	Debiti v.so Istituti di previdenza e sicur.	-7.980.828	-7.784.505
12	Debiti v.so dipendenti	-3.119.307	-2.634.598
01	Debiti v.so dipendenti	-3.119.307	-2.634.598
13	Debiti verso altri soggetti	-2.466.905	-2.301.994
01	Debiti verso altri soggetti	-2.466.905	-2.301.994
14	Debiti verso Stato	0	0
01	Debiti verso Stato	0	0
TOTALE D	DEBITI	-215.235.631	-215.314.562
E	Ratei e risconti	-8.580.899	-6.672.246
01	Ratei e risconti	-8.580.899	-6.672.246
01	Ratei passivi	0	0
02	Risconti passivi	-8.580.899	-6.672.246
TOTALE E	RATEI E RISCOINTI	-8.580.899	-6.672.246
TOTALE PASSIVO E NETTO		-402.943.983	-416.529.976
Conti d'ordine		-35.587.716	-44.087.627
01	Titoli e valori mobiliari a cauzione	0	0
04	Garanzie prestate	-1.103.180	-1.103.180
02	Beni di terzi	-3.350.892	0
06	Canoni di leasing a scadere	0	0
07	Contributi in c/capitale su futuri stati di avanzamento	-31.133.643	-42.984.447
03	Beni dell'Azienda presso Terzi	0	0
05	Garanzie ricevute da terzi	0	0

CONTO ECONOMICO - Schema DGR n. 517 del 18 aprile 2011

			ESERCIZIO 2011	ESERCIZIO 2010
A	VALORE DELLA PRODUZIONE			
01	CONTRIBUTI C/ESERCIZIO		51.380.114	45.440.776
01	CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA F.S.R. INDISTINTI		38.966.451	39.124.759
02	CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA F.S.R. FINALIZZATI		279.177	1.315.533
03	CONTRIBUTI C/ES. DA F.S.N. VINCOLATI		303.225	243.275
04	ALTRI CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO		11.831.262	4.757.209
02	PROVENTI E RICAVI D'ESERCIZIO		298.764.853	303.010.444
01	PRESTAZIONI DI DEGENZA OSPEDALIERA		215.559.687	218.280.057
02	PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE		46.231.451	46.704.763
03	SOMMINISTRAZIONE DIRETTA DI FARMACI		21.632.312	22.568.334
04	TRASPORTI SANITARI		118.459	78.483
05	CONSULENZE		2.022.645	2.055.942
06	PRESTAZIONI DEL DIPARTIMENTO DI SANITA' PUBBLICA		0	0
07	PRESTAZIONI DIVERSE E CESSIONI DI BENI		6.341.131	6.232.299
08	ATTIVITÀ LIBERO PROFESSIONALE		6.859.168	7.090.567
03	RIMBORSI		2.218.042	2.093.074
01	DEGENZA OSPEDALIERA		0	0
02	SPECIALISTICA AMBULATORIALE		0	0
03	FARMACEUTICA CONVENZIONATA ESTERNA		0	0
04	MEDICINA DI BASE E PEDIATRIA		0	0
05	PRESTAZIONI TERMALI		0	0
06	RIMBORSI PER CESSIONE BENI DI CONSUMO		420.312	57.315
07	RIMBORSI PER SERVIZI EROGATI DA TERZI		293.992	612.431
08	ALTRI RIMBORSI		1.503.739	1.423.328
04	COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA		6.505.605	5.528.883
01	COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA		6.505.605	5.528.883
05	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI		0	0
01	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI		0	0
06	STERILIZZAZIONE QUOTE AMMORTAMENTO		6.761.403	6.274.058
01	STERILIZZAZIONE QUOTE AMMORTAMENTO		6.761.403	6.274.058
07	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE		0	0
01	VARIAZIONE RIM. DI PROD. IN CORSO DI LAV, SEMILAVORATI E FINITI		0	0
02	VARIAZIONE DELLE ATTIVITA' IN CORSO		0	0
08	ALTRI RICAVI		2.597.418	2.011.444
01	RICAVI DA PATRIMONIO IMMOBILIARE		281.789	282.063
02	RICAVI DIVERSI		40.015	15.739
03	PLUSVALENZE ORDINARIE		0	22.030
04	SOPRAVVVENIENZE ATTIVE ED INSUSS. ORDINARIE DEL PASSIVO		2.275.614	1.691.612
TOTALE A	VALORE DELLA PRODUZIONE		368.227.435	364.358.678
B	COSTI DELLA PRODUZIONE			
09	ACQUISTO BENI DI CONSUMO		-81.023.579	-72.560.455
01	BENI SANITARI		-79.491.161	-70.790.940
02	BENI NON SANITARI		-1.532.417	-1.769.515
10	ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI		-20.837.801	-20.995.386
01	PRESTAZIONI DI DEGENZA		-95.095	-93.527
02	PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE		-300.780	-282.813
11	SERVIZI SANITARI ASSISTENZIALI E RIABILITATIVI		0	-80.062
12	TRASPORTI SANITARI		-2.684.432	-2.617.431
13	CONSULENZE SANITARIE		-461.990	-508.766
14	ATTIVITÀ LIBERO-PROFESSIONALE		-5.647.036	-6.354.982
15	LAVORO INTERINALE, COLLABORAZIONI SANITARIE		-3.432.513	-3.706.432
16	ALTRI SERVIZI SANITARI		-8.215.953	-7.351.373
11	ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI		-55.179.671	-53.379.047
01	MANUTENZIONI		-12.828.080	-12.044.708
02	SERVIZI TECNICI		-29.363.115	-29.237.382
03	CONSULENZE NON SANITARIE		-16.837	-111.625
04	LAVORO INTERINALE, COLLABORAZIONI NON SANITARIE		-398.116	-762.286
05	UTENZE		-7.806.217	-6.941.100
06	ASSICURAZIONI		-3.050.311	-2.488.403
07	FORMAZIONE		-605.223	-553.781
08	ORGANI ISTITUZIONALI		-637.644	-707.195
09	ALTRI SERVIZI NON SANITARI		-474.128	-532.567
12	GODIMENTO DI BENI DI TERZI		-3.047.239	-14.487.280
01	AFFITTI, LOCAZIONE E NOLEGGI		-1.781.640	-2.273.773
02	LEASING		0	-2.354
03	SERVICE		-1.265.600	-12.211.153

			ESERCIZIO 2011	ESERCIZIO 2010
13	COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE		-176.253.810	-173.585.228
	01	PERSONALE MEDICO	-55.137.126	-54.022.358
	02	PERSONALE SANITARIO NON MEDICO - DIRIGENZA	-4.602.421	-4.456.237
	03	PERSONALE SANITARIO NON MEDICO - COMPARTO	-79.374.630	-77.695.107
	04	PERSONALE PROFESSIONALE - DIRIGENZA	-642.093	-682.468
	05	PERSONALE PROFESSIONALE - COMPARTO	0	0
	06	PERSONALE TECNICO - DIRIGENZA	-170.533	-126.361
	07	PERSONALE TECNICO - COMPARTO	-29.428.856	-29.390.889
	08	PERSONALE AMMINISTRATIVO - DIRIGENZA	-773.221	-853.285
	09	PERSONALE AMMINISTRATIVO - COMPARTO	-6.124.929	-6.358.523
14	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		-21.811.719	-20.891.730
	01	AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-506.990	-432.272
	02	AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	-19.404.730	-18.409.458
	03	SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI	0	0
	04	SVALUTAZIONE DEI CREDITI	-1.900.000	-2.050.000
15	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI BENI DI CONSUMO		-282.258	1.223.773
	01	VARIAZIONE RIMANENZE SANITARIE	-292.590	1.232.670
	02	VARIAZIONE RIMANENZE NON SANITARIE	10.333	-8.897
16	ACCANTONAMENTI PER RISCHI		-1.742.331	-1.322.549
	01	ACCANTONAMENTI PER RISCHI	-1.742.331	-1.322.549
17	ALTRI ACCANTONAMENTI		-690.000	-631.473
	01	ALTRI ACCANTONAMENTI	-690.000	-631.473
18	ONERI DIVERSI DI GESTIONE		-4.798.141	-4.451.360
	01	COSTI AMMINISTRATIVI	-1.819.098	-1.564.418
	02	MINUSVALENZE ORDINARIE	-19.749	-79.132
	03	SOPRAVVENIENZE PASSIVE ED INSUSS. DELL'ATTIVO ORDINARIE	-2.959.294	-2.807.810
TOTALE B	COSTI DELLA PRODUZIONE		-365.666.548	-361.080.736
		DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	2.560.887	3.277.943
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
19	PROVENTI DA PARTECIPAZIONI		0	0
	01	PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	0	0
20	ALTRI PROVENTI FINANZIARI		49.275	16.763
	01	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	49.275	16.763
21	INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI		-1.806.746	-1.957.795
	01	INTERESSI SU MUTUI	-1.132.499	-893.997
	02	INTERESSI SU ANTICIPAZIONI DI TESORERIA	-62.935	-43.620
	03	INTERESSI SU DEBITI VERSO FORNITORI	-569.101	-981.391
	04	ONERI FINANZIARI	-42.211	-38.788
TOTALE C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		-1.757.471	-1.941.033
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
22	RIVALUTAZIONI		0	0
	01	RIVALUTAZIONI	0	0
23	SVALUTAZIONI		0	0
	01	SVALUTAZIONI	0	0
TOTALE D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		0	0
E	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
24	PROVENTI STRAORDINARI		392.135	510.807
	01	PLUSVALENZE STRAORDINARIE	1.675	452
	02	SOPRAVVENIENZE ATTIVE ED INSUSS. DEL PASSIVO STRAORDINARIE	390.460	510.356
25	ONERI STRAORDINARI		-146	0
	01	MINUSVALENZE STRAORDINARIE	0	0
	02	SOPRAVVENIENZE PASSIVE ED INSUSS. DELL'ATTIVO STRAORDINARIE	-146	0
TOTALE E	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		391.989	510.807
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.195.405	1.847.717
26	IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO		-11.695.808	-11.533.228
	01	IRAP	-11.506.195	-11.348.524
	02	IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO	-189.613	-184.704
		UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO	-10.500.403	-9.685.511

RENDICONTO DI LIQUIDITA' DEL BILANCIO D'ESERCIZIO 2011 (FONTI-IMPIEGHI)

2011

DISPONIBILITA' LIQUIDE INIZIALI	
a) Cassa	2.044
b) + Istituto Tesoriere	3.791.209
c) + c/c postale	0
d) - debiti vs Istituto Tesoriere	0
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE INIZIALI	3.793.253

GESTIONE CORRENTE	
a) Risultato economico dell'esercizio (+utile, -perdita)	-10.500.403
b) + ammortamenti	19.911.720
c) - quota utilizzo contributi in c/capitale	-6.761.402
d) + accantonamenti al "Premio operosità medici SUMAI"	
e) + accantonamenti per rischi ed oneri (al netto degli utilizzi)	1.666.194
f) ± minusvalenze da svalutazioni contabili e plusvalenze da rivalutazioni contabili	0
g) ± minusvalenze da cessione e plusvalenze da cessione	-19.749
h) ± altri costi non monetari e altri ricavi non monetari	
i) ± sopravvenienze e insussistenze	0
j) -incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0
k) ± variazione scorte (+decremento; -incremento)	282.258
l) ± variazione crediti "non finanziari" (+decremento; -incremento)	-1.097.300
m) ± variazione ratei e risconti attivi (+decremento; -incremento)	-33.487
n) ± variazione debiti "non finanziari" (-decremento; +incremento)	10.277.156
o) ± variazione ratei e risconti passivi (-decremento; +incremento)	1.908.653
TOTALE NET CASH GESTIONE CORRENTE	15.633.640

GESTIONE EXTRACORRENTE	
1) FONTI per disinvestimenti	72.000
a) di immobilizz. immat. e materiali	72.000
b) di immobilizz. finanziarie e varie	
2) FONTI per nuovi finanziamenti	11.477.496
a) da mutui	0
b) da contributi in c/capitale	11.477.496
c) da altri finanziamenti diretti	0
TOTALE FONTI	11.549.496
1) IMPIEGHI per nuovi investimenti	-26.437.225
a) in immobilizzazioni immat. e materiali	-26.436.225
b) in immobilizzazioni finanziarie e varie	-1.000
2) IMPIEGHI per rimborsi di finanziamenti	-3.054.747
a) da mutui	-3.054.747
b) da altri finanziamenti diretti	0
TOTALE IMPIEGHI	-29.491.972
TOTALE NET CASH GESTIONE EXTRACORRENTE	-17.942.476

CONTRIBUTI	
Contributi per ripiano perdite	0

DISPONIBILITA' LIQUIDE FINALI	
a) Cassa	2.313
b) + Istituto Tesoriere	1.482.104
c) + c/c postale	0
d) - debiti vs Istituto Tesoriere	0
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE FINALI	1.484.417

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

Nota integrativa
al bilancio chiuso il 31/12/2011

Premessa

I documenti che costituiscono e corredano il bilancio di esercizio sono stati redatti conformemente al dettato degli articoli 2423 e seguenti del codice civile e del titolo III della legge regionale 20/12/94 n. 50. Inoltre, sono state utilizzate le indicazioni desunte dal regolamento regionale di contabilità economica 27/12/95 n. 61. Infine, si sono tenute in debita considerazione le indicazioni fornite dalla prevalente dottrina in materia di bilancio di esercizio, con particolare attenzione ai principi contabili elaborati dallo IASB e da circolari emanate dalla Regione.

Criteri di formazione

La presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Il bilancio e la nota integrativa sono redatti, secondo quanto disposto dall'art. 16 del D. Lgs. 213/1998, in unità di euro.

Con delibera n. 110 del 30 giugno 2004 l'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma ha adottato il Documento Programmatico sulla Sicurezza ai sensi del Decreto Legislativo 30 giugno 2003, n.196 "Codice in materia di protezione dei dati personali".

Si attesta inoltre che in data 30 marzo 2012, con atto deliberativo n. 71 si è provveduto all'aggiornamento del Documento Programmatico sulla Sicurezza e dei relativi allegati, in conformità alla regola 19 del Disciplinare Tecnico in materia di misure minime di sicurezza di cui all'allegato B del Decreto Legislativo 30 giugno 2003, n. 196, "Codice in materia di protezione dei dati personali"

In adesione alla richiesta del Collegio dei Sindaci viene allegato l'elenco delle rimanenze dei beni di consumo sanitari e non sanitari al 31/12/2011.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2011 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci dell'Azienda nei vari esercizi.

Criteri di valutazione nella formazione del bilancio

Immobilizzazioni	Conformemente al contenuto dell'articolo 2426 Codice civile ai punti 1), 2), 3) e 5) le immobilizzazioni vengono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo di tutti i costi accessori direttamente imputabili e, qualora si tratti di produzioni interne o presso terzi, degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione, rettificati dai corrispondenti fondi di ammortamento ed eventuali fondi di svalutazione.
Immobilizzazioni Immateriali	Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuati nel corso degli esercizi. Esse sono state iscritte nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale e sono ammortizzate in un periodo di 5 esercizi.

	<p>Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate tenendo conto della residua possibilità di utilizzo e, comunque, per un periodo non superiore alla durata del contratto.</p>
Immobilizzazioni Materiali	<p>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettifiche, dai corrispondenti fondi di ammortamento oltre che dalle eventuali svalutazioni. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per poter avere l'immobilizzazione in condizioni di utilizzo, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.</p> <p>Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che è stato ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e determinate, nell'esercizio di entrata in funzione del bene, con il seguente criterio:</p> <ul style="list-style-type: none"> * fabbricati: 3%; * impianti: 10%; * attrezzature sanitarie: 12.5%; * mobili e arredi: 10%; * automezzi: 25%; * informatica, audiovisivi e macchine da ufficio: 20%; * beni economici: 12.5%. <p>Le quote di ammortamento relative ai beni acquisiti nell'anno sono state determinate per un periodo di ammortamento ragguagliato a mese in relazione alla data di acquisizione o collaudo.</p> <p>Per quanto riguarda gli impianti e macchinari, le pertinenze e gli impianti interni incorporati nell'edificio sono inseriti nel valore della struttura, mentre l'impiantistica esterna è stata assoggettata all'aliquota del 10%.</p> <p>I terreni non sono assoggettati ad ammortamento, ad esclusione di quelli su cui è stato costruito un fabbricato. Anche i beni definibili come di elevato valore artistico sono iscritti nello stato patrimoniale sulla base di un valore di stima e non sono assoggettati ad ammortamento. Il valore di eventuali lasciti e donazioni viene determinato in sede di conferimento o di donazione.</p> <p>Per i beni di "effimero e modico valore" (inferiori al valore di euro 516,46) e per i beni acquistati con finanziamenti in conto esercizio, si è proceduto in conformità alle indicazioni Regionali, all'intero ammortamento nell'esercizio di acquisizione.</p>
Crediti	<p>Sono esposti al loro valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante l'esposizione al netto del correlato Fondo svalutazione crediti.</p>
Debiti	<p>Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.</p>
TFR	<p>Non è stato effettuato alcun accantonamento in applicazione del comma 7 DPM 20/12/99, il quale sancisce</p>

	<p>che la gestione del TFR è affidata all'INPDAP.</p>
Ratei e risconti	<p>Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.</p> <p>Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.</p>
Rimanenze di magazzino	<p>Le rimanenze di materie prime, ausiliarie e prodotti finiti, distinte in sanitarie e non sanitarie, sono valorizzate applicando il metodo del costo medio ponderato continuo.</p>
Partecipazioni	<p>Le partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie rappresentano un investimento durevole da parte dell'Azienda. Nell'attivo circolante sono invece iscritte le partecipazioni che non si ritiene costituiscano un investimento duraturo.</p> <p>Quelle in società controllate e collegate e altre che si intendono detenere durevolmente sono iscritte: al costo d'acquisto o di sottoscrizione, fermo restando l'obbligo di operare una svalutazione se si evidenziano durevoli motivi di minor valore e di operare, in seguito, una rivalutazione se tali motivi vengono meno.</p>
Fondi per rischi e oneri	<p>Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinati l'ammontare o la data di sopravvenienza.</p> <p>Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.</p> <p>Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.</p>
Riconoscimento costi e ricavi	<p>I costi ed i ricavi connessi alla erogazione od acquisizione di servizi ed all'acquisto e vendita di beni sono riconosciuti rispettivamente con l'ultimazione della prestazione del servizio e al momento del trasferimento della proprietà dei beni - che si identifica con la consegna o la spedizione</p> <p>Nel caso di contratti con corrispettivi periodici, la data di riconoscimento del relativo costo o ricavo è data dal momento di maturazione del corrispettivo.</p> <p>I costi ed i ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla loro maturazione, in applicazione del principio di competenza temporale.</p> <p>I proventi, ed in particolare i trasferimenti dalla Regione, vengono riconosciuti sulla base degli specifici atti regionali.</p> <p>Per i costi, oltre al principio della competenza è stato osservato anche quello della correlazione dei ricavi.</p> <p>I costi ed i ricavi derivanti da contratti di appalto aventi durata pluriennale sono stati rilevati sulla base degli stati di avanzamento completati al 31/12/2011.</p>

Impegni, garanzie, rischi

Gli impegni e le garanzie sono indicati nei Conti d'ordine al loro valore contrattuale.

Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio, l'organico medio aziendale, distinto rispettivamente in personale dipendente a tempo indeterminato e a tempo determinato, ripartito per ruolo e calcolato secondo le indicazioni definite nel "Glossario dei termini utilizzati nelle rilevazione inerenti il personale del Servizio Sanitario Regionale – Ver. 1.1.", per il calcolo del personale dell'anno (*), ha subito la seguente evoluzione:

Personale dipendente in servizio a tempo indeterminato	Esercizio 2011	Esercizio 2010	Variazione
Personale medico e veterinario	445,36	426,10	19,26
Personale sanitario non medico - dirigenza	48,71	47,67	1,04
Personale sanitario non medico - comparto	1855,86	1.859,20	-3,34
Personale professionale - dirigenza	7	5,31	1,69
Personale professionale - comparto	0	-	0,00
Personale tecnico - dirigenza	2	0,92	1,08
Personale tecnico - comparto	926,01	924,45	1,56
Personale amministrativo - dirigenza	7,98	6,03	1,95
Personale amministrativo - comparto	169,07	175,14	-6,07
Totale personale a tempo indeterminato	3.461,99	3.444,82	17,17

Personale dipendente in servizio a tempo determinato	Esercizio 2011	Esercizio 2010	Variazione
Personale medico e veterinario	19,03	8,32	10,71
Personale sanitario non medico - dirigenza	3,17	1,88	1,29
Personale sanitario non medico - comparto	124,74	83,65	41,09
Personale professionale - dirigenza	1	1,94	-0,94
Personale professionale - comparto	0	0	0,00
Personale tecnico - dirigenza	0	0,42	-0,42
Personale tecnico - comparto	63,91	60,16	3,75
Personale amministrativo - dirigenza	1,16	2,83	-1,67
Personale amministrativo - comparto	2,02	2,3	-0,28
Totale personale a tempo determinato	215,03	161,5	53,53

(*)si intende il personale dipendente dell'anno oggetto della rilevazione, calcolato con il criterio UOMO/ANNO. Si fa riferimento alle "giornate pagate", a prescindere dalla retribuzione corrisposta. Il personale a tempo parziale è conteggiato in relazione alla percentuale di presenza nell'anno. Il personale assente per aspettativa o per congedo è considerato solo per le giornate retribuite. Sono compresi i comandi in entrata da altri enti.

Nell'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma l'organico medio universitario calcolato come al punto precedente, ripartito per categoria, ha subito nel corso dell'esercizio la seguente evoluzione:

Personale medico e veterinario	148,98	163,19	-14,21
Personale sanitario non medico - dirigenza	15,99	17,92	-1,93
Personale sanitario non medico - comparto	37,36	42,95	-5,59
Personale professionale - dirigenza	0	0	0
Personale professionale - comparto	0	0	0
Personale tecnico - dirigenza	0	0	0
Personale tecnico - comparto	4,75	3,92	0,83
Personale amministrativo - dirigenza	0	0	0
Personale amministrativo - comparto	30,82	34,6	-3,78
Totale personale universitario	237,9	262,58	-24,68

	Esercizio 2011	Esercizio 2010	Variazione
Specializzandi	569	541	28

I dati dell'occupazione sono stati calcolati secondo quanto indicato dall'Assessorato Regionale. I contratti di lavoro applicati sono quelli di settore.

Si riporta di seguito la tabella riepilogativa dei dati analitici relativi alla dotazione organica di personale per l'esercizio 2011, confrontata con quelli del 2010, commentata nella Relazione del Direttore Generale.

**PIANTA ORGANICA E DOTAZIONE EFFETTIVA DI PERSONALE RAFFRONTATE
CON L'ESERCIZIO PRECEDENTE**

PROFILI PROFESSIONALI	PIANTA ORGANICA			PERSONALE AL 31/12			PERSONALE NELL'ANNO		
	A	B		C	D		E	F	
	PIANTA ORGANICA 31/12/2011	PIANTA ORGANICA 31/12/2010	DIFFERENZA A-B	PERS. DIPENDENTE AL 31/12/2011	PERS. DIPENDENTE AL 31/12/2010	DIFFERENZA C-D	PERSONALE NELL'ANNO 2011	PERSONALE NELL'ANNO 2010	DIFFERENZA E-F
Medici Dirigenti Str. Complessa	32	31	1	22	25	-3	22	22	0
Medici Dirigenti	480	476	4	452	439	13	442	413	30
TOTALE PERSONALE MEDICO	512	507	5	474	464	10	464	434	30
Farmacisti Dirigenti Str. Complessa	1	1	0	1	1	0	1	1	0
Farmacisti Dirigenti	10	10	0	9	9	0	9	8	1
Biologi Dirigenti Str. Complessa	1	1	0	1	1	0	1	1	0
Biologi Dirigenti	34	33	1	31	28	3	30	29	1
Chimici Dirigenti Str. Complessa	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Chimici Dirigenti	0	1	-1	0	0	0	0	1	-1
Fisici Sanitari Dirigenti Str. Complessa	1	1	0	1	1	0	1	1	0
Fisici Sanitari Dirigenti	8	8	0	7	7	0	7	7	0
Psicologi Dirigenti	4	4	0	1	1	0	1	1	0
Dirigenti professioni sanitarie	2	2	0	2	1	1	2	1	1
TOTALE PERS. SAN. LAUREATO	61	61	0	53	49	4	52	50	2
Coll. Prof. Sanit. Sett. Inf. Esperti	105	105	0	89	94	-5	91	96	-5
Coll. Prof. San. Sett. Inf.	10	10	0	9	10	-1	9	8	0
Coll. Prof. San. Sett. Inf.Ccnl 20.09.01	1.591	1.596	-5	1.625	1.623	2	1513	1466	47
Puericultrici Esperte	3	3	0	3	3	0	3	3	0
Infermieri Generici Esperti	16	16	0	14	16	-2	15	17	-2
Op. Prof.le Inferm. 2.a Categ.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE PERS. INFERMIERISTICO	1.725	1.730	-5	1.740	1.746	-6	1.631	1.589	41
Personale Tecnico Sanitario	306	306	0	290	302	-12	291	295	-4
Personale della Riabilitazione	64	64	0	63	62	1	59	58	1
TOTALE PERS. TECNICO SANIT.	370	370	0	353	364	-11	350	353	-4
TOTALE RUOLO SANITARIO	2.668	2.668	0	2.620	2.623	-3	2.497	2.427	70
Dirigenti Ingegneri	10	10	0	8	8	0	8	7	1
Dirigenti Architetti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dirigenti Analisti	3	3	0	2	2	0	2	1	1
Dirigenti Sociologi	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE DIRIG. RUOLO TECN./PROF.	13	13	0	10	10	0	10	9	1
Coll. Tecn. Prof. Esperti	2	2	0	0	1	-1	0	1	-1
Coll. Tecn. Prof.	32	32	0	30	27	3	29	28	0
Assistenti Sociali	5	5	0	4	5	-1	4	4	0
Assistenti Tecnici	5	5	0	3	3	0	2	2	0
Programmatori	7	7	0	8	7	1	8	6	2
Operatori Tecnici Specializzati Esperti (Ass.Tecn.)	174	168	6	147	142	5	143	143	-1
Operatori Tecnici	239	250	-11	218	222	-4	211	217	-6
Oss-OTA	530	518	12	570	572	-2	546	533	13
Ausiliari specializzati	49	49	0	48	49	-1	47	49	-2
TOTALE RUOLO TECNICO	1.043	1.036	7	1.028	1.028	0	990	985	5
Dirigenti Amministrativi	16	17	-1	11	12	-1	9	9	0
Collaboratori Amministrativi	89	89	0	62	62	0	58	59	-1
Assistenti Amministrativi	111	111	0	97	97	0	92	96	-4
Coadiutori Amministrativi	20	21	-1	21	23	-2	21	22	-1
Commessi	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE PERSONALE AMM.VO	236	238	-2	191	194	-3	180	186	-6
TOTALE PERSONALE	3.960	3.955	5	3.849	3.855	-6	3.677	3.606	71

NOTE: nella compilazione della tabella sono state seguite le indicazioni definite nel "Glossario dei termini utilizzati nelle rilevazioni inerenti il personale del Servizio Sanitario Regionale - Ver. 1.1" sia per il calcolo del personale al 31/12 che per il calcolo del personale nell'anno.

ATTIVITÀ

A) Immobilizzazioni

Valore al 31/12/2010	263.430.298
Valore al 31/12/2011	262.602.211
Variazione	-828.087

I. Immobilizzazioni immateriali

Valore al 31/12/2010	996.417
Valore al 31/12/2011	919.363
Variazione	-77.054

Software

Descrizione	Importo
Costo storico	5.426.042
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-4.575.672
Valore al 31/12/2010	850.370
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(+) Acquisizioni dell'esercizio	414.398
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(-) Fuori uso dell'esercizio	-453.482
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-489.313
(+) Riduzione f.do Ammort. per fuori uso	451.020
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
Valore al 31/12/2011	772.993

Migliorie su beni di terzi

Descrizione	Importo
Costo storico	302.675
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-156.628
Valore al 31/12/2010	146.047
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(+) Acquisizioni dell'esercizio	18.000
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-17.677
(-) Cessioni dell'esercizio	
(-) Fuori uso dell'esercizio	
(+) Riduzione f.do Ammort. per cessioni	
(+) Riduzione f.do Ammort. per fuori uso	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
Valore al 31/12/2011	146.370

Totale Immobilizzazioni immateriali al 31/12/2011	919.363
--	----------------

Di seguito, si fornisce il dettaglio delle "Migliorie su beni di terzi":

- trasferimento Centrale Operativa 118 presso Via del Taglio;
- manutenzione straordinaria Clinica Medica Nefrologia – Università degli Studi di Parma;
- realizzazione rete elettrica per ponti radio Monte Pelpi – Protezione Civile.

II. Immobilizzazioni materiali

Valore al 31/12/2010	262.390.663
Valore al 31/12/2011	261.638.630
Variazione	-752.033

Terreni

Descrizione	Importo
Costo storico	4.310.877
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
Valore al 31/12/2010	4.310.877
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(+) Acquisizioni dell'esercizio	1.936
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	-3.300
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
Valore al 31/12/2011	4.309.513

Fabbricati indisponibili

Descrizione	Importo
Costo storico	279.166.439
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-74.990.666
Valore al 31/12/2010	204.175.773
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(+) Acquisizioni dell'esercizio	562.421
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-8.189.008
(-) Cessioni dell'esercizio	
(-) Fuori uso dell'esercizio	
(+) Riduzione f.do Ammort. per cessioni	
(+) Riduzione f.do Ammort. per fuori uso	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	4.511.829
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
Valore al 31/12/2011	201.061.015

Fabbricati disponibili

Descrizione	Importo
Costo storico	159.197
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-4.089
Valore al 31/12/2010	155.108
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-5.018
(-) Cessioni dell'esercizio	-29.700
(+) Riduzione f.do Ammort. per cessioni	500
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
Valore al 31/12/2011	120.890

Totale Fabbricati al 31/12/2011	201.181.905
--	--------------------

Totale Terreni e Fabbricati al 31/12/2011	205.491.418
--	--------------------

Impianti e macchinari sanitari

Descrizione	Importo
Costo storico	815.409
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-815.409
Valore al 31/12/2010	0
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(+) Acquisizioni dell'esercizio	1.898
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-1.253
(-) Cessioni dell'esercizio	
(-) Fuori uso dell'esercizio	
(+) Riduzione f.do Ammort. per cessioni	
(+) Riduzione f.do Ammort. per fuori uso	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
Valore al 31/12/2011	645

Impianti e macchinari non sanitari

Descrizione	Importo
Costo storico	22.223.203
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-13.894.621
Valore al 31/12/2010	8.328.582
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(+) Acquisizioni dell'esercizio	2.472.333
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-1.636.075
(-) Cessioni dell'esercizio	
(-) Fuori uso dell'esercizio	
(+) Riduzione f.do Ammort. per cessioni	
(+) Riduzione f.do Ammort. per fuori uso	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
Valore al 31/12/2011	9.164.840
Totale Impianti e Macchinari al 31/12/2011	9.165.485

Attrezzature sanitarie

Descrizione	Importo
Costo storico	88.103.420
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-57.827.050
Valore al 31/12/2010	30.276.370
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(+) Acquisizioni dell'esercizio	3.629.655
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-7.811.080
(-) Cessioni dell'esercizio	
(-) Fuori uso dell'esercizio	-3.115.939
(+) Riduzione f.do Ammort. per cessioni	
(+) Riduzione f.do Ammort. per fuori uso	3.101.077
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
Valore al 31/12/2011	26.080.083

Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Costo storico	16.391.048
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-11.749.166
Valore al 31/12/2010	4.641.882
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(+) Acquisizioni dell'esercizio	649.215
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-979.841
(-) Cessioni dell'esercizio	
(-) Fuori uso dell'esercizio	-41.184
(+) Riduzione f.do Ammort. per cessioni	
(+) Riduzione f.do Ammort. per fuori uso	41.184
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
Valore al 31/12/2011	4.311.256

Mobili e arredi di valore artistico

Descrizione	Importo
Costo storico	1.817.587
(+) Rivalutazione monetaria esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(+) Rivalutazione economica esercizi precedenti	
Valore al 31/12/2010	1.817.587
(+) Rivalutazione monetaria dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(+) Rivalutazione economica dell'esercizio	
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio *	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
Valore al 31/12/2011	1.817.587

Totale Mobili e arredi al 31/12/2011	6.128.843
---	------------------

Automezzi

Descrizione	Importo
Costo storico	518.527
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- 515.770
Valore al 31/12/2010	2.757
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- 2.757
(-) Cessioni dell'esercizio	
(-) Fuori uso dell'esercizio	- 3.869
(+) Riduzione f.do Ammort. per cessioni	
(+) Riduzione f.do Ammort. per fuori uso	3.869
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
Valore al 31/12/2011	0

Attrezzature informatiche

Descrizione	Importo
Costo storico	4.950.456
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- 4.244.403
Valore al 31/12/2010	706.053
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(+) Acquisizioni dell'esercizio	365.283
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- 731.511
(-) Cessioni dell'esercizio	
(-) Fuori uso dell'esercizio	- 682.172
(+) Riduzione f.do Ammort. per cessioni	
(+) Riduzione f.do Ammort. per fuori uso	679.907
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
Valore al 31/12/2011	337.560

Beni strumentali diversi

Descrizione	Importo
Costo storico	1.677.198
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-1.441.302
Valore al 31/12/2010	235.896
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(+) Acquisizioni dell'esercizio	42.720
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-48.188
(-) Cessioni dell'esercizio	
(-) Fuori uso dell'esercizio	-16.347
(+) Riduzione f.do Ammort. per cessioni	
(+) Riduzione f.do Ammort. per fuori uso	16.186
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
Valore al 31/12/2011	230.267

Totale altre immobilizzazioni materiali al 31/12/2011	6.696.670
--	------------------

Immobilizzazioni materiali in corso e acconti

Descrizione	Importo
Costo storico	7.739.780
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
Valore al 31/12/2010	7.739.780
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(+) Acquisizioni dell'esercizio	10.977.023
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da altre voci)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione ad altre voci)	-4.511.829
Valore al 31/12/2011	14.204.974

Spostamenti da una ad altra voce

Nel bilancio al 31/12/2011 sono stati effettuati degli spostamenti evidenziati nei prospetti precedenti nella voce Giroconti (positivi o negativi). Si tratta di spostamenti effettuati, a seguito della conclusione di lavori, dal conto A042301 (Acconti per lavori in corso di esecuzione) al conto A040401 (Fabbricati indisponibili) per un totale di € 3.638.498 e dal conto A042309 (Acconti per Nuovo Pronto Soccorso) al conto A040401 (Fabbricati indisponibili) per un totale di euro 873.331.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Valore al 31/12/2010	43.218
Valore al 31/12/2011	44.218
Variazione	1.000

Partecipazioni

Descrizione	Importo
(+) Costo storico	-
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(+) Rivalutazione economica esercizi precedenti	
Valore di realizzo al 31/12/2010	-
(+) Acquisizione dell'esercizio	
(+) Rivalutazione economica dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
Valore di realizzo al 31/12/2011	-

Crediti

Descrizione	Importo
Valore Nominale	29.180
(-) Fondo svalutazione crediti	
Valore di realizzo al 31/12/2010	29.180
(+) Incrementi dell'esercizio	
(-) Decrementi dell'esercizio	
(+) Utilizzo del fondo	
(-) Accantonamento al fondo	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
Valore di realizzo al 31/12/2011	29.180

Nella voce sono iscritti i "Depositi cauzionali" versati in denaro, per un importo pari a euro 29.180, versati a favore dell'Enel per contratti di fornitura di energia elettrica.

Altri titoli

Descrizione	Importo
(+) Costo storico	14.038
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(+) Rivalutazione economica esercizi precedenti	
Valore di realizzo al 31/12/2010	14.038
(+) Acquisizione dell'esercizio	1.000
(+) Rivalutazione economica dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
Valore di realizzo al 31/12/2011	15.038

Il valore al 31/12/2011 della voce Altri titoli è così composto:

- per euro 5.000, dalla quota azionaria (n. 5.000 azioni del valore di 1,00 euro cadauna) relativa alla società CUP 2000 S.p.A. che si occupa di progettazione, realizzazione e gestione di sistemi CUP (Centri Unificati di Prenotazione) e di sistemi regionali di accesso alla sanità. Il titolo è iscritto al valore di sottoscrizione (dal 2006);
- per euro 9.038, dalla partecipazione dell'Azienda al Consorzio Metis, Consorzio volontario aperto a tutte le Aziende Sanitarie Pubbliche del territorio nazionale, che opera nel campo della gestione delle Tecnologie Sanitarie, dello sviluppo di applicativi software, della formazione (dal 2008);
- per euro 1.000, dalla quota azionaria (n. 1 azione del valore di 1.000 euro) relativa alla società Lepida S.p.A. che presiede tutte le iniziative di gestione e sviluppo della Rete Lepida (Optica e Wireless) oltre che della Rete Radiomobile ERretre, in modo da garantire il corretto dimensionamento in relazione all'utilizzo presente e futuro, nonché il collegamento con il Sistema Pubblico di Connettività (SPC) (dal 2011).

B) Attivo circolante

Valore al 31/12/2010	151.631.574
Valore al 31/12/2011	138.840.181
Variazione	-12.791.393

I. Rimanenze

Valore al 31/12/2010	10.102.267
Valore al 31/12/2011	9.820.009
Variazione	-282.258

La valutazione delle rimanenze sanitarie e non sanitarie, applicata distintamente alle singole categorie omogenee di beni, è stata effettuata secondo il criterio del costo medio ponderato continuo. La rilevazione comprende sia le rimanenze di magazzino che le rimanenze di beni sanitari e non sanitari esistenti presso le Unità Operative, non ancora utilizzati nel processo produttivo.

Descrizione	Importo
Rimanenze sanitarie al 31/12/2010	9.670.712
Rimanenze non sanitarie al 31/12/2010	431.555
Valore totale rimanenze al 31/12/2010	10.102.267
(±) Variazione rimanenze sanitarie	- 292.591
(±) Variazione rimanenze non sanitarie	10.333
Rimanenze sanitarie al 31/12/2011	9.378.121
Rimanenze non sanitarie al 31/12/2011	441.888
Valore totale rimanenze al 31/12/2011	9.820.009

II. Crediti

Valore al 31/12/2010	137.736.054
Valore al 31/12/2011	127.535.755
Variazione	-10.200.299

I crediti dell'attivo circolante, esposti al netto del Fondo svalutazione crediti, hanno subito, nel corso dell'anno, la seguente evoluzione:

Descrizione	Regione	Aziende sanit.	Amm. Pubb. Diverse	Altri	Totale
Valore Nominale	97.900.198	32.287.887	3.095.708	6.658.039	139.941.832
(-) Fondo svalutazione crediti al 31/12/2010				- 2.205.778	- 2.205.778
Valore di realizzo al 31/12/2010	97.900.198	32.287.887	3.095.708	4.452.261	137.736.054
(+) Incrementi dell'esercizio	79.404.750	270.150.164	1.341.024	145.788.254	496.684.192
(-) Decrementi dell'esercizio	- 82.967.592	- 276.893.346	- 1.386.977	- 145.047.938	- 506.295.853
(+) Utilizzo del fondo				1.311.362	1.311.362
(-) Accanton.al fondo				- 1.900.000	- 1.900.000
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)					-
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)					-
Valore di realizzo al 31/12/2011	94.337.356	25.544.705	3.049.755	4.603.939	127.535.755

Il valore di realizzo al 31/12/2011 è interamente esigibile entro i 12 mesi. I crediti verso la Regione per contributi in conto capitale, relativi agli investimenti in fabbricati e attrezzature sanitarie, saranno pagati sulla base dei S.A.L. presentati dalle imprese. Mancando quindi un piano di pagamento cui fare riferimento, anche tali crediti sono stimati a breve termine.

Descrizione	Entro 12 mesi	Da 12 mesi a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
da Regione	94.337.356			94.337.356
da Aziende sanitarie	25.544.705			25.544.705
da Az. Pubbl. diverse	3.049.755			3.049.755
da Altri	4.603.939			4.603.939
Totale	127.535.755			127.535.755

I crediti verso Regione sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti per contributi c/esercizio da FSR indistinti	60.668.168
Crediti per contributi c/esercizio da FSR finalizzati	6.644.691
Crediti per contributi c/esercizio da FSR vincolati	562.942
Crediti per altri contributi c/esercizio	1.354.798
Crediti verso Regione per finanziamenti per investimenti	14.842.099
Crediti verso Regione per garanzia equilibrio	10.100.000
Crediti verso Regione per mobilità extraregionale	79.458
Crediti verso Regione per altro	85.200
Totale Crediti verso Regione	94.337.356

Di seguito si esaminano le singole assegnazioni e riscossioni di crediti verso la Regione, evidenziandone la loro evoluzione nel corso dell'anno 2011:

Anno Contabiliz Credito	Crediti verso Regione Emilia-Romagna	Crediti 1/1/2011	Incrementi 2011	Decrementi 2011	Crediti 31/12/2011
2009	Mobilità interregionale 2009	1.160.893		1.081.435	79.458
2011	Mobilità interregionale 2011		26.644.827	26.644.827	0
2006	Assegnazione DGR 1818/2006 - Progetto Emofilia 2006	300.000			300.000
2007	Assegnazione DGR 483/03 - Integrazione art.20 L.67/88 - int. 211	6.650.000		3.098.287	3.551.713
2007	Assegnazione DGR 483/03 - Integrazione art.20 L.67/88 - int. 213	8.620.805		4.803.800	3.817.005
2006	Assegnazione DGR 1818/2006 - contributo 2006 Elisoccorso	418.890			418.890
2006	- contributo 2006 Eccellenza	2.696.473			2.696.473
2007	Assegnazione DGR 1880/2007 - contributo 2007 Elisoccorso	765.699			765.699
2007	- contributo 2007 Corsi Universitari	1.698.887			1.698.887
2007	- contributo 2007 Esclusività personale Universitario	2.375.550			2.375.550
2007	- contributo 2007 Integrazione tariffa ricerca	11.567.045			11.567.045
2007	- contributo 2007 Rete radio	207.985			207.985
2007	Assegnazione DGR 954/2007 - Progetto Emofilia 2007	300.000			300.000
2007	- oneri personale dip.	10.197.532			10.197.532
2007	- contributo 2007 Trauma Center	1.800.000			1.800.000
2007	Assegnazione DDR 2242/2007 e 908/2007 contributo '2007' Integrazione tariffa progetti	8.220			8.220
2006	Assegnazione DDR 1051/2006 - contributo 2006 Trauma Center	1.800.000			1.800.000
2006	- contributo 2006 Rete radio	207.985			207.985
2006	Assegnaz. DGR 1891/06-2209/07-2080/08 - Modernizzazione (DI 0601891)	25.650		25.650	0
2007	- Modernizzazione (DI 072209)	17.000			17.000
2006	Assegnazione DgR 1407/2006 Tomografia computerizzata (DI 2006073)	1.450	1.550		3.000
2006	Assegnazione DGR 2017/07 - Contrib.interv. umanitari cittadini stranieri 2005	184.933		184.933	-
2006	Assegnazione DGR 1888/2006 - Ospedale senza dolore 2006 (DI 0601888)	15.625			15.625
2008	DGR 453/2008: Progetto Denomic Approaches (DI POSTGEN)	15.000			15.000
2008	DGR 452/2008: Progetto Biomarkers (DI BIOMDIS)	23.730			23.730
2008	DGR 450/2008: Progetto Biological (DI BIOLPRE)	58.650			58.650
2008	DGR 1065/2008: Progetto Farmacovigilanza	77.418	2.582		80.000
2008	DGR 2350/2008: Progetto Farmacovigilanza ATTIVA	100.000		80.000	20.000
2009	DD 923/09: Progetto Farmacovigilanza ATTIVA		80.000		80.000
2008	DGR 2080/2008: Modernizzazione 2008 (DI082080)	29.000			29.000
2009	DGR 2247/07: Progetti di ricerca Regione-Università - 1ANNO 2007/2009	23.280			23.280
2009	DGR 2247/07: Progetti di ricerca Regione-Università - 2ANNO 2007/2009	76.980			76.980
2009	ONERI PERS.DIP.09 DGR 1176/09	2.229.931			2.229.931

Anno Contabilizz Credito	Crediti verso Regione Emilia-Romagna	Crediti al 1/1/2011	Incrementi 2011	Decrementi 2011	Crediti 31/12/2011
2009	FUNZIONI ALTA SPEC.09 DGR/1176	3.600.000			3.600.000
2009	TRASC.ARR.CONTR.09 DGR 1176/09	4.363.000			4.363.000
2009	ESCLUS.PERS.UNIV.09 DGR 1176/9	2.375.550			2.375.550
2009	DGR 1195/09: PROGETTO FORMAZ.PERSONALE	4.000			4.000
2009	DGR 380/09: PAZIENTI DIABETICI	6.000			6.000
2009	CONTRIB.X SCOMPENSO CARDIACO PROT.PG/2009/204385	2.400			2.400
2009	PROGETTO STRATEGICO INFARTO PROT.PG/2009/242565	112.000			112.000
2009	DGR 1950/08:CONTR.RIQUALIF.OSS ANNO 2008	811		811	0
2009	DGR 2247/07: Progetti di ricerca Regione-Università - 3ANNO 2007/2009	877.812		614.469	263.343
2009	DGR 2255/09: CONTR.FORM.PREVENZIONE	5.000		5.000	0
2009	DG 192/09: Progr.AMMODERN.TECN.RADIOL ART.20 L.67/1988	3.650.000		3.431.994	218.006
2009	DGR 1181/09: AREA 3 PROG.REG.UNI. ANNO 2009	937.100			937.100
2009	DGR 2186/09 :CORSI UNIV. 2009	1.566.432			1.566.432
2009	DGR 2187/09: EMERGENZA E 118 2009	1.070.855			1.070.855
2009	DGR 1517/09: FARMACOVIGILANZA -Q.TA AOSP	16.250			16.250
2003	DGR 2655/03: PROGETTO TABAGISMO 2003 RECUPERO	2.000			2.000
2004	DGR 210/05: INTERV.UMAN.A STRANIERI 2004 RECUPERO	102.393		102.393	0
2004	DGR 2586/03: PROGETTO EMOFILIA 2002/03 RECUPERO	101.871			101.871
2004	DGR 2656/03: ALCOOLISMO 2003 RECUPERO	5.500			5.500
2004	DGR 2455/2004: REGISTRO REG.LE TRAUMI 2004 RECUPERO	22.000		22.000	0
2004	DGR 2456/04: RETE REGIONALE SIDS E ALTE 2004 RECUPERO	8.000		8.000	0
2005	DGR 2049/05: MODERNIZZAZIONE 2005 RECUPERO	9.750			9.750
2005	Delibera n. 121/2005 Assegnaz.Ministero della Salute Q.TA AOSP PROGETTO ANGIOPLASTICA RECUPERO	1.550		1.550	0
2010	DGR 1684/10: INTEGRAZIONE TARIFFARIA	12.198.763			12.198.763
2010	DGR 536/11: CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA REGIONALE	531.473			531.473
2010	DGR 2271/10: CONTR.TRAPIANTI 2010	386.000		386.000	0
2010	DGR 1154/10: PROGETTO BANDO E-RARE CALL	113.750		56.875	56.875
2010	DGR 994/2010: PROGETTO BANDO GIOVANI RICERCATORI - INFETTIVE	558.580		223.432	335.148
2010	DGR 1154/10: PROGETTO VERIFICHE TECNICHE SISMICHE	324.745			324.745
2010	DGR 2032/10: PROGETTO GRAVI CEREBROLESIONI	25.000		25.000	0
2010	DGR 1932/10: PROGETTO DIABETE MELLITO	12.400		12.400	0
2010	Del. Ass. Leg. 185/2008 INTEGRAZIONE ART.20 PROT. PG. 33472/10	3.000.000			3.000.000
2010	Del. Ass. Leg. 185/2009 INTEGRAZIONE ART.20 PROT. PG. 33472/10	4.193.693			4.193.693
2010	DGR 234/10: CONTRIBUTO GARANZIA EQUILIBRIO	3.800.000		3.800.000	0
2010	DGR 1173/10: FARMACOVIGILANZA 2010	30.000			30.000
2010	Del.Ass.Leg.185/09 CONTR.FASCE DEBOLI - CENTRAL.2010	25.200			25.200
2011	PROT.90857/11: CONTRIBUTO FSR 2011		19.961.335	19.711.606	249.729
2011	DGR 1782/11: INTEGRAZIONE TARIFFARIA 2011		13.268.379	13.268.379	0
2011	DGR 1782/11:FUNZIONI HUB & SPOKE 2011		2.280.000	2.280.000	0
2011	DGR 13/12 :CORSI UNIV. 2011		1.829.315	1.829.315	0
2011	DGR 16/12 :EMERGENZA E 118 2011		1.052.055	1.052.055	0

Anno Contabilizz Credito	Crediti verso Regione Emilia-Romagna	Crediti al 1/1/2011	Incrementi 2011	Decrementi 2011	Crediti 31/12/2011
2011	DGR 440/12 :ULTERIORI CONTRIBUTI 2011		300.000		300.000
2011	DGR 2103/11: CONTR.TRAPIANTI 2011		370.000		370.000
2011	DGR 1536/11: PROGETTO FARMACOVIGILANZA 08-09		39.000		39.000
2011	DGR 1235/11: CONTRIBUTO SIDS		35.000		35.000
2011	DGR 1377/11: PROGETTO FARMACOVIGILANZA		15.000		15.000
2011	DGR 1415/11: CONTRIB. REG-UNIV. PARKINSON		127.500		127.500
2011	DGR 1415/11: CONTRIB. REG-UNIV. TUMOR VESSELS		523.058		523.058
2011	DGR 2152/11: CONTRIB. PROCREAZIONE ASSISTITA		80.000		80.000
2011	DGR 1201/11: CONTRIB. PERCORSO NASCITE		61.845		61.845
2011	DGR 110/11: INTERV.UMAN.A STRANIERI 2011		49.218		49.218
2011	DGR 1414/11: INTERV.UMAN.A STRANIERI 2010		11.672	11.672	0
2011	DGR 1813/11: XIV PROGRAMMA AIDS		269.770		269.770
2011	DGR 2104: FIBROSI CISTICA 2011		228.329		228.329
2011	DGR 732/11: CONTRIBUTO GARANZIA EQUILIBRIO		10.100.000		10.100.000
2011	DGR 2042/11: CONTRIB. REG-UNIV. AREA 2 -Q/TA 2010		927.904		927.904
2011	DGR 2042/11: CONTRIB. REG-UNIV. AREA 2 -Q/TA 2011		927.904		927.904
2011	DGR 2139/11: CONTRIB. PROGETTO MATTONI		9.266		9.266
2011	DGR 2112/11: ATTIVITA' DI SUPPORTO LUNGODEGENZA		10.000		10.000
2011	DGR 17087/11: RIMBORSO SPESE PERSONALE ASSR		85.200		85.200
2011	DGR 1777/10: QUOTA CONTRIB.PREVENZ. ANTISISM.		36.483		36.483
		97.694.489	79.327.191	82.761.883	94.259.798
2006	Crediti per Gestione separata 1994	199.483		199.483	0
2010	Rimboso dr. Gagliotti comando 4° trim.2010	6.226		6.226	0
2011	Rimboso dr. Gagliotti comando anno 2011		77.558		77.558
		97.900.198	79.404.749	82.967.592	94.337.356

Crediti verso Regione per altro

La voce "Crediti verso Regione per gestione separata 1994", che rappresenta il credito verso tale gestione dovuto ai trasferimenti ed ai recuperi di liquidità di cassa tra la gestione separata e la gestione corrente nel 1994, è stata eliminata poiché, secondo indicazioni regionali, tale credito è stato girato a carico di un soggetto diverso, B040412 "Crediti per gestione separata 2004", all'interno del raggruppamento "Crediti verso aziende sanitarie".

I crediti verso Aziende Usl ed Ospedaliere sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti verso Aziende USL della Regione per mobilità	728.328
Crediti verso Aziende USL della Regione per beni e servizi	16.530.197
Crediti verso Aziende Sanitarie di altre Regioni per beni e servizi	112.221
Crediti verso Aziende Ospedaliere della Regione per beni e servizi	3.810.697
Fatture da emettere verso Az. Sanitarie	4.867.749
Note credito da emettere verso Az. Sanitarie	-504.487
Totale	25.544.705

Dettaglio crediti per mobilità attiva entro regione:

AZIENDE RER	2010
AZIENDA USL DI MODENA	74.972
AZ USL - BOLOGNA CITTA'	99.601
AZIENDA USL DI IMOLA	36.110
AZIENDA USL DI FERRARA	29.116
AZIENDA USL DI CESENA	377.718
AZIENDA USL DI RIMINI	110.811
TOTALE	728.328

Per le sotto riportate Aziende Sanitarie i trasferimenti regionali incassati in eccedenza rispetto al contabilizzato, per gli anni 2006 e 2010 sono stati girati tra i Debiti verso Aziende sanitarie della Regione. I debiti verranno regolarizzati quando la Regione comunicherà i conteggi definitivi a saldo:

Azienda Sanitaria	Mobilità 2006	Mobilità 2010
Azusl di Piacenza:		247.661
Azusl di Reggio Emilia:		20.317
Azusl di Modena:		
Azusl Città di Bologna:	100	
Azusl di Ferrara:		
Azusl di Cesena:		
Azusl di Ravenna:		281.192
Azusl di Forlì:		18.623
Azusl di Rimini:		
Totale	100	567.793

I restanti crediti di ammontare rilevante al 31/12/2011 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti v/Prefettura, Ministero Salute ed altre Amm/ni Pubbliche	3.049.755
Crediti verso privati	6.833.545
Fatture da emettere v/altri soggetti	641.998
Note di credito da emettere v/altri soggetti	-25.542
Fondo svalutazione crediti v/altri soggetti	-2.846.062
Crediti altri crediti	7.653.694

Tra i "Crediti verso privati" sono ricompresi i contributi della Fondazione Cassa di Risparmio di Parma di euro 200.509 per il finanziamento di vari interventi e della Fondazione Monte di Parma per euro 600.000 relativo alla ristrutturazione del Padiglione Barbieri.

III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Valore al 31/12/2010	0
Valore al 31/12/2011	0
Variazione	0

IV. Disponibilità liquide

Valore al 31/12/2010	3.793.253
Valore al 31/12/2011	1.484.417
Variazione	-2.308.836

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
Cassa	2.313	2.044	269
Conto corrente postale	-	-	-
Istituto Tesoriere parte corrente	1.482.104	3.791.209	- 2.309.105
Banca d'Italia	-	-	-
Totale	1.484.417	3.793.253	- 2.308.836

Il saldo di cassa è riferito al contante disponibile presso la Cassa Economale.

C) Ratei e risconti

Valore al 31/12/2010	1.468.104
Valore al 31/12/2011	1.501.591
Variazione	33.487

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo. Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

La composizione delle voci è così dettagliata:

Risconti attivi

Descrizione	Importo
Risconti per assicurazioni	1.501.591
Risconti attivi per canoni telefonici	
Altri risconti attivi	
Totale	1.501.591

D) Conti d'ordine

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
Titoli e valori mobiliari a cauzione			-
Garanzie prestate	1.103.180	1.103.180	-
Beni di terzi	3.350.892		3.350.892
Canoni leasing a scadere			-
Contributi in c/capitale su futuri S A L	31.133.644	42.984.447	- 11.850.803
Beni dell'Azienda presso terzi			
Garanzie ricevute da terzi			
Totale	35.587.716	44.087.627	8.499.911

Si riporta di seguito:

- l'elenco dei beni di terzi presso l'Azienda, suddivisi per categoria inventariale;
- il dettaglio dei contratti appaltati per opere edilizie ed il relativo stato di avanzamento dei lavori;
- l'elenco dei contributi in conto capitale assegnati a questa azienda nel corso del 2011 per lavori non ancora avviati.

Beni di terzi

Attrezzature sanitarie	€	3.273.404
Attrezzature informatiche	€	40.902
Arredi	€	3.099
Altri beni strumentali diversi	€	33.487
Totale	€	3.350.892

CONTRATTI D'APPALTO IN CORSO DI ESECUZIONE

STATO AVANZAMENTO LAVORI - anno 2011								
CONTO A 04 23 01		Importo aggiudicazione in euro	01/01/2011	Incrementi o decrementi	Utilizzo 2011	Storno per fine lavori	Importo girato a Fabbricati	31/12/2011
1.	Rifunzionalizzazione Padiglione Braga Delibera n. 225 del 22/11/2006 e Perizia di Variante- ATI Italcantieri	6.250.000	1.030.827	0	-64.867	0	2.549.808	965.960
2.	Ampliamento Monoblocco e Piastra Tecnica IV lotto Del. 208/2008 - varie ditte	11.350.000	10.066.654	0	-2.247.285	0	0	7.819.369
3.	Int. n. 213 - Trasferimento Dipartimento Pneumologico e Direzione aziendale Del. 247/2006 - varie ditte	8.600.000	4.780.750	5.880	-3.304.636	0	0	1.481.994
4.	Int. n. 401 - Centro Poliambulatoriale e completamento DH oncologico Del. 183/2007 - Impresa Pizzarotti	5.470.000	5.457.270	-5.457.270	0	0	0	0
5.	Partecipazione realizzazione magazzini AVEN	2.344.000	1.900.579	0	-1.240.843	0	0	659.736
6.	Gara 20/10 -pad.maternità rimozione di materiale amianto sotto tetto	30.000	3.767	1.436	-5.203	0	31.436	0
7.	Antisismica e sicurezza	1.951.000	1.951.000	0	-36.483	0	0	1.914.517
8.	Lavori di manutenzione straordinaria finiti nell'esercizio	1.041.374	0	1.041.374	-1.041.374	0	1.057.254	0
Totale A 04 23 01		37.036.374	25.190.847	-4.408.580	-7.940.691	0	3.638.498	12.841.576

CONTO A 04 23 09								
1.	Nuovo Pronto Soccorso - Del.183/2006	14.745.000	350.049	523.282	-873.331	0	873.331	0
Totale A 04 23 09		14.745.000	350.049	523.282	-873.331	0	873.331	0

CONTO A 04 23 10								
1.	Ospedale dei Bambini - Del. 112/2008	6.070.248	2.837.281	0	-2.163.001	0	0	674.280
Totale A 04 23 10		6.070.248	2.837.281	0	-2.163.001	0	0	674.280

TOTALE CONTI D'ORDINE Q010707 - 08		57.851.622	28.378.177	-3.885.298	-10.977.023	0	4.511.829	13.515.856
---	--	-------------------	-------------------	-------------------	--------------------	----------	------------------	-------------------

CONTRIBUTI IN C/CAPITALE PER FUTURI S.A.L - anno 2011

	01/01/2011	Incremento per nuove assegnazioni 2011	Decremento per utilizzo 2011	31/12/2011
S3 - Prevenzione antisismica - DGR 1777/2010	1.950.914	-	36.483	1.914.431
S4 - Adeguamento server aziendale - DGR 1777/2010	700.000	-	-	700.000
S5 - Adeguamento laboratori - DGR 1777/2010	563.786	-	-	563.786
AP6 - Centro poliambulatoriale e completamento DH oncologico - primo stadio - DGR 2095/2009	2.500.000	-	-	2.500.000
AP7 - Adeguamento prevenzione incendi - DGR 2095/2009	1.500.000	-	-	1.500.000
AP8 - Centro poliambulatoriale e completamento DH oncologico - secondo stadio - DGR 2095/2009	3.000.000	-	-	3.000.000
AP9 - Ammodernamento tecn.apparecchiature varie - DGR 2095/09	4.209.570	-	-	4.209.570
AP10 - Apparecchiature sanitarie dipart.polispecialistico - DGR 2095/2009	3.200.000	-	-	3.200.000
Contributo restauro chiesa	-	30.000	-	30.000
TOTALE CONTI D'ORDINE Q010721-22	17.624.270	30.000	- 36.483	17.617.787

PASSIVITÀ

A) Patrimonio netto

Valore al 31/12/2010	182.800.519
Valore al 31/12/2011	165.718.610
Variazione	-17.081.909

Descrizione	31/12/2010	Incrementi/ Giroconti	Decrementi/ Giroconti	31/12/2011
Fondo di dotazione	110.817.987			110.817.987
Contributi in conto capitale e conferimenti da Regione e da Enti	122.653.165		- 5.603.115	117.050.050
Contributi in conto capitale e conferimenti vincolati ad investimenti futuri		36.483		36.483
Donazioni da privati vincolate ad investimenti	1.897.106	143.414	- 1.158.288	882.232
Riserve da plusvalenze da reinvestire	12.623.886			12.623.886
Utili (perdite) portate a nuovo	- 55.506.114	- 9.685.511		- 65.191.625
Utile (perdita) dell'esercizio	- 9.685.511	- 10.500.403	9.685.511	- 10.500.403
Totale	182.800.519	- 20.006.017	2.924.108	165.718.610

Contributi in conto capitale e conferimenti

Nel momento in cui la Regione o un altro Ente (v. Fondazioni Cassa Risparmio e Monte Parma) deliberano una assegnazione di finanziamento destinato ad investimenti, i contributi in conto capitale vengono iscritti tra i conti d'ordine. Quando i lavori per i quali essi sono stati conferiti hanno inizio, vengono contabilizzati al conto "Contributi in c/capitale e conferimenti vincolati ad investimento futuri"; quando, infine, i lavori sono conclusi ed inizia il relativo ammortamento i contributi vengono iscritti al conto "Contributi in c/capitale e conferimenti" per annullare l'effetto economico dell'ammortamento mediante la sterilizzazione.

Al 1° gennaio 1996 le immobilizzazioni da ammortizzare, con l'esclusione dei fabbricati, sono state considerate come acquisite utilizzando contributi in conto capitale e il relativo importo, al netto del fondo di ammortamento alla medesima data, è stato contabilizzato in tale voce di bilancio. Il patrimonio immobiliare è stato escluso perché conferito dal Comune di Parma.

I contributi in conto capitale influiscono sulla determinazione del risultato d'esercizio gradatamente, sulla base della vita utile delle immobilizzazioni cui si riferiscono, in quanto viene ridotto indirettamente l'ammortamento relativo in misura pari alla quota di sterilizzazione inserita nella voce A 06) del Conto Economico.

CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

Descrizione	01/01/2011	Incrementi nuovi	Decrementi per rettifiche	Utilizzo 2011	31/12/2011
Contributi anni 96-97	499.473			- 27.766	471.707
Contributi da Regione	103.590.272	36.483		- 4.913.343	98.713.412
Contributi da altri Enti (Ist. Tesoriere, Fondazioni, Università)	18.563.421			- 662.006	17.901.415
Totale contributi in c/to capitale	122.653.166	36.483	0	- 5.603.115	117.086.534
Donazioni vincolate ad investimenti	1.897.106	143.414		- 1.158.288	882.232
TOTALE CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE E DONAZIONI	124.550.272	179.897	0	- 6.761.403	117.968.766

Riserve da plusvalenze da reinvestire

Nel corso dell'anno 2011 non ci sono registrate variazioni del conto.

Schema di Verifica del rispetto della condizione di equilibrio

**Bilancio dell'esercizio 2011
Verifica del rispetto della condizione di equilibrio**

1	Risultato dell'esercizio 2011 deliberato (+ utile / - perdita)	- 10.500.403,46
2	Totale ammortamenti netti di competenza 2011 da Bilancio di esercizio (+)	13.150.317,00
3=(1+2)	Risultato d'esercizio al netto del totale ammortamenti	2.649.913,54
4	ammortamenti netti sorgenti - beni entrati in produzione nel corso del 2008	917.014,13
5	ammortamenti netti sorgenti - beni entrati in produzione nel corso del 2009	1.164.702,70
6	ammortamenti netti sorgenti - beni entrati in produzione nel corso del 2010	1.172.563,04
7	ammortamenti netti sorgenti - beni entrati in produzione nel corso del 2011	900.510,13
8=(4+5+6+7)	Totale ammortamenti netti sorgenti (+)	4.154.790,00
9=(3-8)	Verifica equilibrio regionale Bilancio dell'esercizio 2011	- 1.504.876,46
10=(3-6-7)	Verifica equilibrio nazionale Bilancio dell'esercizio 2011	576.840,37

Dallo Schema di Verifica del rispetto della condizione di equilibrio emerge come, per l'anno 2011, la perdita d'esercizio risulta inferiore di euro 576.840 rispetto alle quote d'ammortamento 2011 dei beni ad utilità pluriennale presenti in inventario al 31 dicembre 2009; sottraendo infatti al totale (netto) degli ammortamenti dell'esercizio 2011 le quote sorgenti (nette) degli anni 2010 e 2011, si ottiene l'importo di euro 576.840.

La perdita d'esercizio risulta invece superiore di euro 1.504.876 rispetto alle quote d'ammortamento 2011 dei beni ad utilità pluriennale presenti in inventario al 31 dicembre 2007; sottraendo al totale (netto) degli ammortamenti dell'esercizio 2011 le quote sorgenti (nette) degli anni 2009, 2010 e 2011, si ottiene l'importo di euro -1.504.876.

Lo stesso risultato è ottenuto anche dal seguente schema:

ammortamenti netti - beni entrati in produzione ante 2008	8.995.527,00
equilibrio regionale	8.995.527,00
differenza con la perdita d'esercizio	- 1.504.876,46
ammortamenti netti sorgenti - beni entrati in produzione nel corso del 2008	917.014,13
ammortamenti netti sorgenti - beni entrati in produzione nel corso del 2009	1.164.702,70
equilibrio nazionale	11.077.243,83
differenza con la perdita d'esercizio	576.840,37

B) Fondi per rischi e oneri

Valore al 31/12/2010	11.742.649
Valore al 31/12/2011	13.408.843
Variazione	1.666.194

La voce "Fondo per rischi ed oneri" comprende i seguenti fondi:

Descrizione	31/12/2010	Utilizzi/ riduzioni	Accantonam. 2011	31/12/2011
Fondo controversie legali	300.000	-28.940	600.000	871.060
Fondo ferie maturate non usufruite e relativi contributi	1.686.931	-96.262	151.747	1.742.416
Fondo rischi per franchigie assicurative	1.645.592	-373.520	1.000.000	2.272.072
Fondo oneri contributivi	82.030	-16.569	246.856	312.317
Totale	3.714.553	-515.291	1.998.603	5.197.865

La voce "Altri fondi" è così composta:

Descrizione	31/12/2010	Utilizzi / riduzioni	Giroconti	Accantonam. 2011	31/12/2011
Fondo oneri per rinnovi contrattuali	220.507	-220.507	0	0	0
Fondo per contrattazione integrativa	531.473	-524.126	0	0	7.347
Fondo per benefici contrattuali personale cessato\quiescenza	250.000	-250.000	0	260.000	260.000
Fondo aziendale per la ricerca	0	-3.000		47.403	44.403
Fondo per interessi moratori	100.000	-100.000	0	690.000	690.000
Fondo oneri per progettazioni effettuate da personale dipendente (art. 18 L. 109/94)	387.612	-2.251	0	4.583	389.944
Fondo oneri applicazione contratto personale universitario	387.381	-33.408	0	415.140	769.113
Fondo oneri attività libero prof/le e consulenze in convenzione	1.535.256	-730.594	0	936.355	1.741.017
Fondo incentivazione produttività	3.778.225	-3.111.768	0	2.593.078	3.259.535
Fondo per altri oneri	225.972	-97.541	0	111.590	240.021
F.do disagio, straordinari, etc.	95.940	-83.357	0	28.221	40.804
F.do di posizione e fasce	218.437	-171.301	0	370.037	417.173
F.do altri accantonamenti per integrazioni stipendiali	37.609	-32.942	0	82.460	87.127
Fondo di Unità Operative	259.684	-18.674	-119.253	142.738	264.495
Totale	8.028.096	-5.379.470	-119.253	5.681.605	8.210.979

Totale Fondi per rischi ed oneri al 31/12/2011	13.408.843
---	-------------------

N.B.: nelle voci "Accantonamento 2011" sono compresi gli accantonamenti per Irap (ove previsto).

E' stato creato per il 2011 un nuovo fondo per rischi ed oneri, il Fondo aziendale per la ricerca.

D) Debiti

Valore al 31/12/2010	215.314.562
Valore al 31/12/2011	215.235.631
Variazione	-78.931

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

Descrizione	Entro 12 mesi	da 12 mesi a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Mutui	3.134.720	13.381.475	38.743.687	55.259.882
Regione	2.315.982			2.315.982
Aziende Sanitarie	12.589.544			12.589.544
Fornitori	125.111.260			125.111.260
Tributari	6.391.921			6.391.921
Istituti di Previdenza	7.980.829			7.980.829
Dipendenti	3.119.307			3.119.307
Debiti verso altri soggetti	2.272.587	194.319	0	2.466.906
Totale	162.916.150	13.575.794	38.743.687	215.235.631

La variazione dei mutui è così costituita:

Descrizione	Importo
Valore al 31/12/2010	58.314.629
(-) Rimborso rate	-3.054.747
(+) Riscossione mutuo	0
Valore al 31/12/2011	55.259.882

I Debiti verso Aziende Sanitarie sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti verso Aziende Usl della Regione per mobilità	567.893
Debiti verso Aziende Usl della Regione per beni e servizi	9.592.671
Debiti verso Aziende ospedaliere della Regione per beni e servizi	1.902.175
Debiti verso IRCCS della Regione per beni e servizi	237.082
Debiti verso Aziende Sanitarie di altre Regioni	289.723
Totale	12.589.544

I Debiti verso Aziende USL della Regione per mobilità verranno regolarizzati quando la Regione comunicherà i conteggi a saldo e sono così dettagliati:

L'importo complessivo, per il 2010 pari a € 567.793, è così composto:

✓ Azienda USL di Piacenza	€ 247.661;
✓ Azienda USL di Reggio Emilia	€ 20.317;
✓ Azienda USL di Ravenna	€ 281.192;
✓ Azienda USL di Forlì	€ 18.623;

Non sussiste alcun debito per mobilità nei confronti dell'Azienda Usl di Parma .

I “**Debiti verso fornitori**”, conseguenti all’acquisto di beni durevoli e di consumo e servizi, sono iscritti al netto degli sconti commerciali. Il valore nominale di tali debiti, pari ad € 125.111.260 è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni o rettifiche di fatturazione, nella misura corrispondente all’ammontare definito con la controparte. Si precisa al riguardo che i Debiti verso fornitori per investimenti al 31 dicembre 2011 risultano pari ad € 7.176.671.

I “**Debiti tributari**”, di seguito dettagliati, risultano costituiti principalmente da ritenute Irpef operate sugli emolumenti erogati nel mese di dicembre e dall'Irap dovuta sempre per il mese di dicembre 2011:

Descrizione	Importo
Debiti per Irap	1.900.650
Debiti per Irpef	4.455.413
Debiti per Iva	35.858
Totale	6.391.921

I “**Debiti verso Istituti previdenziali**” relativi agli oneri dovuti sugli emolumenti del mese di dicembre 2011 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti verso INPDAP	7.036.812
Debiti verso INPS	51.383
Debiti verso INAIL	280
Debiti verso Altri Istituti di Previdenza	892.354
Totale	7.980.829

I “**Debiti verso dipendenti**”, pari ad € 3.119.307 sono dovuti principalmente a competenze dell’esercizio liquidate nei primi mesi dell’anno successivo.

Nella voce “**Debiti verso altri soggetti**”, pari ad € 2.466.906, è rilevante l’importo del debito verso l’Università degli Studi di Parma (€ 303.392) relativo alla restituzione delle rate dei mutui contratti dall’Ateneo con la Cassa Depositi e Prestiti e utilizzati per la costruzione del Padiglione Ortopedie, in forza della convenzione stipulata tra la disciolta Usl n. 4, l’Università degli Studi di Parma e il Comune di Parma. Si riporta di seguito la situazione al 31 dicembre 2011 dei mutui succitati:

MUTUI UNIVERSITA' IMPORTO ORIGINARIO	DURATA	DEBITO RESIDUO AL 1/1/2011	PAGAMENTI ANNO 2011	DEBITO RESIDUO AL 31/12/2011	DI CUI:		
					Esigibile entro il 2012	Esigibile dal 2013 al 2016	Esigibile oltre il 2016
4.648.112 (Lit. 18 mld./2)	20 anni (1992-2012)	333.324	307.990	25.334	25.334		
981.268	20 anni (1995-2014)	347.725	69.667	278.058	83.739	194.319	
Totale		681.049	377.657	303.392	109.073	194.319	

Tra i Debiti verso altri soggetti sono contabilizzati ulteriori € 2.163.514 così come di seguito dettagliato:

Descrizione	Importo
Debiti per depositi cauzionali in denaro	75.374
Debiti V/Università per integrazione retribuzioni e att. lib. prof.	2.028.692
Altri debiti diversi (borsisti, revisori, ecc.)	59.448
Totale	2.163.514

E) Ratei e risconti

RATEI PASSIVI	
Valore al 31/12/2010	-
Valore al 31/12/2011	
Variazione	-

RISCONTI PASSIVI	
Valore al 31/12/2010	6.672.246
Valore al 31/12/2011	8.580.899
Variazione	- 1.908.653

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale. Essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi, e ripartibili in ragione del tempo. Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa. Non sussistono, al 31 dicembre 2011 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni, ad eccezione di quelli relativi ad assegnazioni con vincolo di destinazione. La composizione della voce è così dettagliata:

Risconti passivi

Descrizione	Importo
Risconti passivi su contributi FSR finalizzati	2.343.230
Risconti passivi su contributi indistinti	779.852
Altri risconti passivi da altri enti	2.789.173
Risconti passivi su contributi FSN vincolati	468.452
Risconti passivi su contributi Regione/Università	1.839.512
Risconti passivi su altri contributi	360.681
Totale	8.580.899

I Risconti su contributi FSR finalizzati sono così dettagliati:

Progetto	Atto assegnazione	Importo
Registro Tumori 2005	Del.2056/2005	6.426
Registro Tumori 2006	Del.1822/2006	3.341
Registro Tumori 2009	Del. 307/2008	18.221
Rete Reg/le Emofilia	Del.1309/2005	7.790
Bando Giovani Ricercatori – Ricerca finalizzata 2008	Conv.Min. 33\2010	478.761
Progetti di ricerca 2007/2009	Del.2242/2007	1.466.035
Progetto Strategico Ministero della Salute	Del. 14/2008	20.802
Progetto internazionale “Comprehensive analysis of rod-cone photoreceptor degeneration associated with Rhodospin gene mutations	Del. 1630/2010	58.063
Progetto modernizzazione 2008	Del.2080/2008	34.060
Progetto Biological predictive factors	Del. 450/2008	30.675
Indagine sulla MNC	Del.1963/2006	90.000
Fibrosi cistica 2007	Del.1547/2010	44.915
Formazione del personale e formazione OSS 2009	Del.1922/2007	28.669
Registro gravi cerebrolesioni acquisite (parte regionale)	Del. 2032/2010	21.148
Programma Morte improvvisa del lattante o sudden infant death syndrome (SIDS)	Del. 1235/2011	19.058
Progetto Mattoni – Prestazioni Farmaceutiche	Del. 2139/2011	9.266
Contributo per la Ricerca sullo scompenso cardiaco	Del.204385/2009	6.000
Totale risconti di contributi finalizzati da Regione		2.343.230

Risconti su contributi FSR indistinti:

Progetto	Atto assegnazione	Importo
Contributi per Rete Trapianti	Del 1957/2005 - Del. 1755/2006 Del. 2106/2009 - Del. 2271/2010- Del. 2103/2011	509.445
Contributo regionale per Centrale 118	Del. 2162/2010	270.407
Totale risconti di contributi indistinti da Regione		779.852
Totale risconti di contributi da Regione		3.123.082

I Risconti passivi su altri contributi da altri enti sono dettagliati come di seguito:

Descrizione	Importo
Progetto ministeriale FIRB 2010	270.808
Fondaz. Cassa di Risparmio PR-PC -contributo DNA screening test	21.916
Fondaz. Cassa di Risparmio PR-PC – sull'utilizzo delle cellule tumorali circolanti nelle patologie oncologiche di maggiore frequenza	98.341
Programma di ricerca nazionale sull'AIDS	15.000
Progetto percorso nascite – DGR 1201/2011	61.845
Microprogetto da Regione Basilicata per attività di procurement e trapianto d'organi	7.888
Progetto Giocoamico – Comune di Parma	87.786
Contributo per verifica sismica	324.745
Progetti strategici "Infarto nella donna" – Regione Lombardia	68.425
Progetto Centro Regionale valutazione e informazione sui farmaci	126.745
Progetto Farmacovigilanza	144.000
Progetto Registro tumori anno 2008	33.696
Progetto Diagnostica nucleare con IRCCS di Napoli	10.243
Progetto modernizzazione 2010	25.246
Progetto modernizzazione 2008 – Ausl Rimini	10.000
Progetto UE HepaCute	120.280
Progetto UE Neomark	254.126
Progetti di ricerca Regione / Università 07-09 Parma U.O. non capofila	406.783
Contributo progetto Procreazione assistita DRG 2152/2011	80.000
Programma di standardizzazione del dosaggio della creatinina	38.885
Progetto modernizzazione 2008 – DGR 2080/2008 Ausl Reggio Emilia	5.000
Progetto Ministero della Salute - Ricerca Finalizzata 2009	114.800
Progetto Ministero della Salute -Progetto Giovani Ricercatori 2009	445.215
Progetto finanziato dall'Università di Palermo- AIFA	12.000
Progetto di sorveglianza epidemiologica – Asl Alessandria	5.400
Totale risconti di contributi da Altri Enti	2.789.173

Risconti su contributi regionali destinati ai Progetti di Ricerca Regione/Università 2010-2012:

Progetto	Atto assegnazione	Importo
Farmacogenomica del clopidogrel nel trattamento delle sindromi coronariche acute	DGR 2042/2011	447.000
Governance del paziente diabetico ricoverato in diversi setting assistenziali	DGR 2042/2011	303.705
Alleanza per la prevenzione secondaria cardiovascolare in Emilia Romagna. Studio clinico randomizzato di confronto tra un programma strutturato intensivo infermieristico e trattamento abituale	DGR 2042/2011	300.000
Trial randomizzati per valutare l'effetto di una strategia di educazione della comunità sui tempi di accesso ospedaliero in corso di ictus acuto	DGR 2042/2011	438.807
Studio prospettico multicentrico sull'uso della craniectomia decompressiva nelle prime 72 ore dall'evento traumatico	DGR 2042/2011	350.000
Totale risconti di contributi per Progetti Regione- Università (nuove assegnazioni Area2 – 2010/2012)		1.839.512

Risconti su contributi FSN vincolati:

Progetto	Atto assegnazione	Importo
XIII Progetto formativo AIDS10	DGR 1966/2009	194.145
Fibrosi cistica	DRG 2104/2011 e DRG 2091/2008	274.307
Totale risconti di contributi FSN vincolati:		468.452

F) Conti d'ordine

Si veda quanto dettagliato al punto D) dell'Attivo.

Conto Economico

A) Valore della produzione

Valore al 31/12/2010	364.358.678
Valore al 31/12/2011	368.227.435
Variazione	3.868.757

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

Contributi in conto esercizio

Descrizione	Importo
Contributi C/esercizio da FSR indistinti	38.966.451
Contributi C/esercizio da FSR finalizzati	279.177
Contributi C/esercizio da FSN vincolati	303.225
Altri contributi in conto esercizio	11.831.262
Totale	51.380.114

La voce "Altri contributi in conto esercizio" comprende anche il finanziamento "Risorse regionali per equilibrio economico-finanziario" per euro 10.100.000.

Contributi in conto esercizio da FSR indistinti

Descrizione sommaria del contributo	Ente erogatore	Delibera Giunta Regionale	Quota contributo attribuita all'esercizio 2011
Contributi da FSR indistinti	Regione	DGR 732/11 e 1505/11	19.961.335
Emergenza 118	Regione	DGR 16/12	1.052.055
contributi attribuiti da esercizi precedenti			129.593
Trapianti e medicina rigenerativa	Regione	DGR 2103/11	370.000
di cui riscontati agli esercizi successivi			-300.278
contributi attribuiti da esercizi precedenti			76.051
Altre funzioni sovra-aziendali	Regione	DGR 1782/11	2.280.000
Integrazione tariffaria per impatto di ricerca e didattica	Regione	DGR 1782/11	13.268.379
Corsi universitari delle professioni sanitarie	Regione	DGR 13/12	1.829.315
Ulteriori contributi	Regione	DGR 440/12	300.000
Totale			38.966.451

Si analizzano di seguito i due contributi riscontati:

Contributi in conto esercizio da FSR indistinti (quota parte)

Progetto	Atto assegnazione	Somme attribuite (A)	Somme di competenza degli esercizi precedenti (B)	Somme di competenza del 2011 (C)	Ricavi rinviati (A-B-C)	Somme incassate (D)	Somme da incassare (A-D)
Contributi Rete Regionale Trapianti	Del. 1957/2005 - Del. 1755/2006 Del. 2106/2009 - Del. 2271/2010- Del. 2103/2011	661.278	75.782	76.051	509.445	661.278	0
Contributo Regone per centrale 118	Del. 2162/2010	1.449.377	1.049.377	129.593	270.407	1.449.377	0
Totale contributi in c/esercizio da FSR indistinti (quota parte)		2.110.655	1.125.159	205.644	779.852	2.110.655	0

Contributi in conto esercizio da FSR finalizzati

Progetto	Atto assegnaz.	Somme attribuite (A)	Somme di competenza degli esercizi precedenti (B)	Somme di competenza del 2011 (C)	Ricavi rinviati (A-B-C)	Somme incassate (D)	Somme da incassare (A-D)
Registro Tumori 2005	Del.2056/05	10.000	3.574	0	6.426	10.000	0
Registro Tumori 2006	Del.1822/06	24.000	20.659	0	3.341	24.000	0
Registro Tumori 2009	Del.307/08	19.331	0	1.110	18.221	19.331	0
Rete Reg/le Emofilia	Del.1818/2006	205.000	172.650	24.560	7.790	103.129	101.871
Contributo gravi cerebrolesioni acquisite	Del. 2032/2010	25.000	0	3.852	21.148	25.000	0
Contributo diabete mellito bambini e adolescenti	Del. 1932/2010	12.400	0	12.400	0	12.400	0
Bando Giovani Ricercatori – Ricerca finalizzata 2008	Conv.Min.33\2010	558.580	73944	5.876	478.760	223.432	335.148
Contributo regionale per l'integrazione della Ricerca sullo scompenso cardiaco	Del.204385/09	6.000	0	0	6.000	0	6.000
Programma Morte improvvisa del lattante o sudden infant death syndrome (SIDS)	Del. 1235/2011	35.000	0	15.942	19.058	0	35.000
Progetto Mattoni – Prestazioni Farmaceutice	Del. 2139/2011	9.266	0	0	9.266		9.266
Contributo Regionale Lungodegenza	Del. 2112/2011	10.000	0	10.000	0	0	10.000
Prog. Modernizzazione 08	Del. 2080/08	58.000	22.814	1.126	34.060	29.000	29.000
Progetto internazionale "Comprehensive analysis of rod-cone photoreceptor degeneration associated with Rhodospin gene mutations – Bando E-Rare 2008	Del. 1630/2010	113.750	5.687	50.000	58.063	56.875	56.875
Indagine sulla MNC	Del.1693/06	90.000	0		90.000	90.000	0
Progetto Biological predictive factors 2008	Del. 450/2008	195.500	117.399	47.426	30.675	136.850	58.650
Contributo Riqualfic. OSS e Formazione del personale 2009	Del.1922/07	39.577	0	10.908	28.669	33.767	5.810
Progetto Straegico "Clinical impact of coronary revascularization in myocardial infarction: a gender proect"	Del.14/08	280.000	163.220	95.977	20.803	168.000	112.000
Totale contributi in c/ esercizio da FSR finalizzati		1.691.404	579.947	279.177	832.280	931.784	759.620

Contributi in conto esercizio da FSN vincolati

Progetto	Atto assegnazione	Somme attribuite (A)	Somme di competenza degli esercizi precedenti (B)	Somme di competenza del 2011 (C)	Ricavi rinviati (A-B-C)	Somme incassate 2011 e precedenti (D)	Somme da incassare (A-D)
Liq.Contr.Interv. Uman.	Op.7503/2011	11.671	0	11.671	0	11.671	0
Prog.Ass.Stranieri 09	Prot. 9942/11	49.218	0	49.218	0		49.218
Contributo per il XIII programma AIDS 09	Del. 1966/09	131.210	0	131.210	0		131.210
Contributo per il XIII programma AIDS 10	Del.1813/2011	269.770	0	75.626	194.144		269.770
Progetto Fibrosi Cistica 2010	Del.1547/10	372.147	326.882	35.500	44.914	113.462	0
Progetto Fibrosi Cistica 2008	Del.2091/08	46.153	175	0	45.978	46.153	0
Totale contributi in c/esercizio da FSN vincolati		621.484	80.590	303.225	285.037 (di cui 44.914 su risconti passivi contributi FSR finalizzati)	171.286	450.198

Altri contributi in conto esercizio:

Progetto	Ente erogatore	Somme attribuite (A)	Somme di competenza degli esercizi precedenti (B)	Somme di competenza del 2011 (C)	Ricavi rinviati (A-B-C)	Somme incassate (D)	Somme da incassare (A-D)
Progetto Registro gravi cerebrolesioni acquisite	Athena Poliambulatori	25.000	9.485	15.515	0	25.000	0
Progetto Registro tumori 2008	Regione Emilia Romagna	37.050	2941	413	33.696	37.050	0
Programma di Ricerca Nazionale sull'AIDS	Istituto Superiore della Sanità	15.000	0	0	15.000	15.000	0
Progetto AIFA	Università di Palermo	12.000	0	0	12.000	12.000	0
Microprogetto da regione Basilicata di attività di procurement e trapianto d'organi	Regione Basilicata	30.000	0	22.112	7.888	23.985	6.015
Progetto Percorso Nascite	Regione Emilia Romagna	61.845	0	0	61.845	0	61.845
Progetto Ministeriale FIRB 2010	MIUR	338.800	44800	23.192	270.808	338.800	0
Progetto Diagnostica Nucleare	IRCCS Napoli	24.000	0	13.757	10.243	16.000	8.000
Fondo per attività di ricerca destinata alle strutture della rete nazionale trapianti	Regione Basilicata	7.333	0	7.333	0	7.333	0
Progetto Giocoamico	Comune e Provincia di Parma	167.921	80.135	0	87.786	134.921	33.000
Progetto strategico "Analysis of epidemiology of AMI in female gender"	Istituto Clinico Humanitas	56.000	2.665	23.352	29.983	56.000	0
Progetto strategico "Think pink about genes"	AO Niguarda Cà Granda	50.000	2.380	9.179	38.441	45.000	5.000
Programma di standardizzazione del dosaggio della creatinina	AOU di Bologna	38.885	0	0	38.885	0	38.885
Contributo per ricerca DNA - screening test	C.d.R. di PR e PC	52.500	17.285	13.299	21.916	26.020	26.480
Contributo sull'utilizzo delle cellule tumorali circolanti nelle patologie oncologiche di maggiore frequenza	C.d.R. di PR e PC	100.000	0	1.659	98.341	0	100.000
Ischemia miocardica eriperfusione indotte dall'arresto cardioplegico	Istituzione Emalan	143.517	124.428	19.089	0	143.517	0
Progetto di sorveglianza epidemiologica	Asl Alessandria	5.400	0	0	5.400	0	5.400
Progetto Centro Reg.le valut. e inf.sui farmaci	Regione Emilia Romagna	365.000	139.236	99.019	126.745	270.000	95.000

Progetto modernizzazione 2008 – DGR 2080/2008	Ausl Reggio Emilia	5.000	0	0	5.000	0	5.000
Progetto Modernizzazione 2008 DGR 2080/08	Az.Usl Rimini	10.000	0	0	10.000	0	10.000
Progetto Modernizzazione 2010 prot. 73360/2009	Ausl Modena	6.000	300	1.062	4.638	3.000	3.000
Progetto Modernizzazione 2010 prot. 7670/2009	Ausl Parma	35.400	1770	13.022	20.608	17.700	17.700
Progetto Farmacovigilanza Attiva DGR 2350/08 e DGR 1173/2010	Regione Emilia Romagna	174.000	30.000	0	144.000	115.000	59.000
Progetti di Ricerca Regione/Università 2007/2009 – AOU di Parma non capofila	Aziende Sanitarie Varie	2.109.481	1.424.758	277.939	406.784	2.089.926	19.555
Progetto Ministero della Salute - Ricerca Finalizzata 2009	Ministero della Salute	127.500	0	12.700	114.800	0	127.500
Progetto Ministero della Salute -Progetto Giovani Ricercatori 2009	Ministero della Salute	523.058	0	77.843	445.215	0	523.058
Contributo progetto Procreazione assistita DRG 2152/2011	Regione Emilia Romagna	80.000	0	0	80.000	0	80.000
Contributi da Progetti UE	Commissione Europea	2.834.081	2.322.385	387.451	374.407	2.834.081	0
Contributi da vari enti e non riscontati e in competenza anno 2011	GC-12+DN-9 +DN12+DN13+ DN14 +PN 438	251.292	0	251.292	0	251.292	0
Altri contributi da Regione per Progetti di Ricerca Programma Regione/Univerisità Area2 2010-2011	Regione Emilia Romagna	1.855.807	0	16.295	1.839.512	1.855.807	1.855.807
Altri contributi da Regione per Progetti di Ricerca Programma Regione/Univerisità 2007-2009	Regione Emilia Romagna	4.213.800	2.302.026	445.739	1.466.035	4.213.800	2.302.026
Risorse Regionali per l'equilibrio economico/finanziario	Regione Emilia Romagna	10.100.000	0	10.100.000	0	10.100.000	0
Totale contributi in c/esercizio da altri enti		23.855.670	6.504.594	11.831.262	5.769.976	22.631.232	5.382.271

Contributi da Progetti UE:

Progetto	Atto assegnazione	Somme attribuite (A)	Somme di competenza degli esercizi precedenti (B)	Somme di competenza del 2011 (C)	Ricavi rinviati (A-B-C)	Somme incassate 2011 e precedenti (D)	Somme da incassare (A-D)
NeoMark—ICT Enabled Prediction of Cancer Reoccurrence	Grant Agreement number: FP7-2007-2.5.3-ICT-224483	2.619.206	2.319.593	295.649	254.126	2.619.206	0
HepaCute - Early events in acute hepatitis C virus (HCV) infection	Grant Agreement number:260844	214.875	2792	91.802	120.281	214.875	0
Totale contributi in c/esercizio da Unione Europea		2.834.081	2.322.385	387.451	374.407	2.834.081	0

Di seguito si riepilogano i ricavi e costi relativi ai Programmi di Ricerca Regione-Università 2010/2012 di cui alla DGR 2042/2011– AOU di Parma Capofila contabilizzati fra i contributi regionali destinati ai Progetti di Ricerca Regione/Università.

Progetto	Somme attribuite (A)	Somme di competenza dell' esercizio 2010 (B)	Somme di competenza Dell'esercizio 2011 (C)	Ricavi rinviati (A-B-C)	Somme da incassare (A-D)
Farmacogenomica del clopidogrel nel trattamento delle sindromi coronariche acute	447.000	0	0	447.000	447.000
Governance del paziente diabetico ricoverato in diversi setting assistenziali	320.000	0	16.295	303.705	320.000
Alleanza per la prevenzione secondaria cardiovascolare in Emilia Romagna. Studio clinico randomizzato di confronto tra un programma strutturato intensivo infermieristico e trattamento abituale	300.000	0	0	300.000	300.000
Trial randomizzati per valutare l'effetto di una strategia di educazione della comunità sui tempi di accesso ospedaliero in corso di ictus acuto	438.807	0	0	438.807	438.807
Studio prospettico multicentrico sull'uso della craniectomia decompressiva nelle prime 72 ore dall'evento traumatico	350.000	0	0	350.000	350.000
Totale contributi Progetti Regione Università – Area 2 – 2010/2012	1.855.807	0	16.295	1.839.512	1.855.807

Di seguito si riepilogano i ricavi e costi relativi ai Programmi di Ricerca Regione-Università 2007/2009 di cui alla DGR 2242/2007 – AOU di Parma Capofila contabilizzati fra i contributi finalizzati:

Progetto	Attribuzione a Parma (A)	Somme di competenza degli esercizi precedenti (B)	Somme di competenza del 2011 (C)	Ricavi rinviati (A-B-C)
DiAL-ER/ADSL:Diagnostica Avanzata in Lipidologia- EmiliaRomagna/Advanced Diagnostic Support in Lipidology:role of genotypic, phenotypic and functional evaluation of lipoproteins in dyslipidemias	603.200	441.123	66.150	95.927
Evaluation of immunohisto/chemical and biomolecular parameters as markers of the biological behaviour of head and neck carcinomas	368.000	265.104	74.170	28.726
Early molecular Diagnosis of Lung Cancer	524.600	393.746	27.600	103.254
New perspectives on rehabilitation in adults and children with motor deficits in children with autistic spectrum disorder and in disorders of empathic communication:the role of the mirror neuron system	1.114.500	694.103	0	420.397
Imparare la metodologia della ricerca lavorando con gruppi che la praticano - II ^ edizione	105.000	78.040	25.302	1.658
Formazione all'audit clinico e ad indagini confidenziali per l'acquisizione di una metodologia per la ricerca clinico-organizzativa e clinica in ambito perinatale nell'Area Vasta Emilia Nord	87.500	8.969	55.902	22.629
Progetto di formazione alla ricerca psicosociale finalizzato alla creazione e al consolidamento di research network tra i professionisti sanitari a livello regionale	61.000	33.598	10.064	17.338
L'assistenza al traumatizzato grave: un sistema di indicatori per il monitoraggio ed il governo clinico-organizzativo"	320.000	98.541	50.633	170.826
Efficacia e durabilità dei nuovi ipoglicemizzanti ad alto costo nel diabete tipo2 non complicato	220.000	101.053	28.270	90.677
Clinical effectiveness della Tomografia ad emissione di Positroni (PET) in campo cardiovascolare e neurologico in pazienti con patologia ad alto rischio evolutivo"	520.000	81.816	27.877	410.307
Progetto integrato di razionalizzazione delle risorse cliniche e laboratoristiche nel governo clinico dell'infezione da virus dell'epatite B in Emilia Romagna	290.000	105.933	79.771	104.296
TOTALE CONTRIBUTI DA REGIONE 2007/2009	4.213.800	2.302.026	445.739	1.466.035

Di seguito si riepilogano i ricavi e costi relativi ai Programmi di Ricerca Regione-Università 2007/2009 di cui alla DGR 2242/2007 – AOU di Parma Non Capofila contabilizzati fra gli Altri contribuiti:

Progetto	Ente erogatore	Attribuzione a Parma (A)	Somme di competenza degli esercizi precedenti (B)	Somme di competenza del 2011 (C)	Ricavi rinvii (A-B-C)
Therapeutic applications of stem cells in the treatment of heart failure	AOU Fe	600.000	433.2674	66.512	100.221
Immunological, virological and oncological follow-up of the liver recipients	AO Bo	174.896	165.774	9.122	0
Immune status of solid and bone marrow/stem cell transplant patients: application and validation of new tests a coordinated regional management diagnosis and monitoring of post transplant infectious complication	AO Mo	260.000	242.841	13.959	3.201
Molecular bases and targeted therapy of hemolymphopoietic malignancies (HM). A dedicated regional network	AO Bo	95.347	51.090	41.339	2.918
Hematopoietic stem cell transplantation (HSCT) in the elderly	AO Bo	42.000	7.403	20.524	14.073
Expansion strategies for the donor pool in solid organ transplantation. Optimization of the use of "marginal" donors	AO Bo	142.500	122.500	20.000	20.000
Identification and Clinical validation of predictive and prognostic factors with special focus in molecularly targeted agents	AO Mo	180.992	98.166	23.862	58.964
Human epithelial stem cells: molecular characterization and development of clinical application in regenerative medicine	AO Mo	264.000	72.904	20.081	171.015
Combination of stem cells and scaffold for the regeneration of structures in gastro-intestinal diseases. Regeneration of gastrointestinal structures (RE.GA.STR. Project)	AO Bo	195.000	107.575	48.821	38.604
Impatto traslato sulla popolazione ospedaliera a rischio di un progetto formativo dedicato alla sepsi: effetti su esito clinico e uso delle risorse (GHEST)	AO Fe	24.953	21.714	2.127	1.112
Elaborazione di un programma di follow up integrato degli eventi avversi a distanza dopo terapia oncologica in età pediatrica (studio-prospettico, controllato-multicentrico, multidisciplinare)	AO Mo	5.000	238	0	4.762
Governo clinico delle malattie metaboliche: Definizione del rischio cardiovascolare globale in paz. con diabete di t.2. Studio epidemiol. su una popolazione di soggetti afferenti agli ambul. di diabetologia. (Valutazione di qualità appropriatezza e rapporto costo/efficacia di specifici interventi sanitari)	AO Mo	33.000	24.684	6.600	1.716
Ruolo del sistema robotico "Da Vinci" nella chirurgia oncologica del Colon e della Prostata. Studio prospettico multicentrico di confronto tra laparoscopia tradizionale e robot assistita	AOU di Modena	4.003	214	0	3.789
Strategie a lungo termine di gestione clinica della psoriasi e studio controllato pragmatico sull'efficacia di interventi non farmacologici nel controllo della malattia. Farmacoeconomia e linee guida	AOU di Modena	12.100	700	4.992	6.408
TOTALE CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI		2.033.791	1.349.070	277.939	406.782

Proventi e ricavi di esercizio

Descrizione	Importo
Prestazioni di degenza ospedaliera	215.559.687
Prestazioni di specialistica ambulatoriale	46.231.451
Somministrazione farmaci	21.632.312
Trasporti sanitari	118.459
Consulenze	2.022.645
Prestazioni diverse e cessioni di beni	6.341.131
Attività libero professionale	6.859.168
Totale	298.764.853

La tabella che segue fornisce alcuni elementi di dettaglio rispetto alle singole voci di ricavo:

Tipologia proventi e ricavi di esercizio	Azienda USL Parma	Aziende USL regionali	Aziende USL extrareg/li	Settore statale e pubblico allargato	Istituzioni private e privati paganti	Importo Totale
Prestazioni di degenza ospedaliera	167.243.000	26.372.897	20.194.165			213.810.062
Prestazioni di specialistica ambulatoriale	37.245.000	3.232.960	4.190.656			44.668.616
Somministrazione diretta di farmaci	17.301.000	2.146.893	2.141.547			21.589.440
Elisoccorso			118.459			118.459
Sangue ed Emocomponenti ad Az.Sanit.della Regione	956.108	594.894				1.551.002
Plasmaderivati ad Aziende Sanitarie della Regione		495.747				495.747
Totale prestazioni tariffate (mobilità)	222.745.108	32.843.391	26.644.827			282.233.326
Prestazioni degenze a privati paganti					719.030	719.030
Rette alberghiere, pasti assistiti, rimborsi telefonici					63.820	63.820
Prestazioni ambulatoriali a privati paganti					208.295	208.295
Prestaz.degenza rese a stranieri T.P.	890.611					890.611
Prestaz.ambulat. rese a stranieri T.P.	5.729					5.729
Somm.farmaci a stranieri T.P.	42.872					42.872
Attività diagnostica ed ambulatoriale rese a richiesta	953.051	119.583	83.573	6.321	186.283	1.348.811
Altri trasporti sanitari						
Consulenze sanitarie in convenzione	701.186	406.114	19.539	143.963	566.325	1.837.127
Consulenze non sanitarie in convenzione	52.683	2.761			832	56.276
Certificazioni Inail di Pronto Soccorso				129.243		129.243
Cessione unità di sangue ed emocomponenti		484.602			326.183	810.784
Comitato Etico					210.598	210.598
Sperimentazioni					584.609	584.609
Corsi di formazione					333	333
Cartelle cliniche,copia lastre					95.721	95.721
Attività d'espianto organi		47.275	28.890			76.165
Recupero costi da AUSL Parma (Centrale operativa 118 e 50% costi Punto prima accogli) e drg hub spoke az.osp.re	1.900.000	505.176				2.405.176
Dosimetri	3.063					3.063
Altri ricavi prest/beni					184.097	184.097
Attività libero Professionale:				16.242	6.842.926	6.859.168
Degenza ospedaliera					1.436.494	1.436.494
Specialistica ambulatoriale				16.242	5.406.432	5.422.674
TOTALE PROVENTI E RICAVI DI ESERCIZIO	227.294.303	34.408.901	26.776.830	295.768	9.989.051	298.764.853

Mobilità attiva

Azienda	Degenza	Specialistica ambulatoriale	Somministrazione diretta farmaci	Elisoccorso	Sangue, emocomponenti e plasmaderivati	Totale Generale
Az Usl Piacenza	9.274.953	1.158.548	730.285	0	5.530	11.169.316
Az Usl Parma	167.243.000	37.245.000	17.301.000	0	956.108	222.745.108
Az Usl Reggio Emilia	13.948.347	1.167.925	986.634	0	15.901	16.118.807
Az Usl Modena	1.259.334	223.452	102.443	0	790	1.586.019
Az Usl Bologna	467.799	235.757	58.353	0	942.141	1.704.050
Az Usl Imola	104.290	32.324	8.556	0	0	145.170
Az Usl Ferrara	311.571	107.381	5.416	0	21.999	446.367
Az Usl Ravenna	156.376	111.007	10.225	0	0	277.608
Az Usl Forlì	88.523	60.091	222.061	0	0	370.675
Az Usl Cesena	544.969	55.006	4.544	0	3.634	608.153
Az Usl Rimini	216.735	81.469	18.376	0	0	316.580
Ist.Ortopedici Rizzoli				0	100.646	100.646
Totale Regione	193.615.897	40.477.960	19.447.893	0	2.046.749	255.588.499
Extra-Regione	20.194.165	4.190.656	2.141.547	118.459	0	26.644.827
Unione Europea	0		0			
Extra Unione Europea	0		0			
Totale Generale	213.810.062	44.668.616	21.589.440	118.459	2.046.749	282.233.326

Contestazioni non risolte su addebiti per mobilità

Nel corso dell'esercizio, fino alla data di chiusura del bilancio, l'azienda ha risolto tutte le contestazioni opposte ad altre aziende e ricevute da altre aziende su addebiti per prestazioni in mobilità relative all'esercizio:

Azienda	Contestazioni opposte ad altre aziende	Contestazioni ricevute da altre aziende
Az Usl Piacenza	T U T T E R I S O L T E	T U T T E R I S O L T E
Az Usl Parma		
Az Usl Reggio Emilia		
Az Usl Modena		
Az Usl Bologna		
Az Usl Imola		
Az Usl Ferrara		
Az Usl Ravenna		
Az Usl Forlì		
Az Usl Cesena		
Az Usl Rimini		
Az Osp Parma		
Az Osp Reggio Emilia		
Az Osp Modena		
Az Osp Bologna		
Az Osp Ferrara		
Totale Regione	0	0
I.O.R.	TUTTE RISOLTE	TUTTE RISOLTE
extra-Regione		
Totale Complessivo	0	0

Rimborsi

Descrizione	Importo
Rimborso per cessione di beni di consumo	420.312
Rimborsi per cessione beni di consumo sanitari da Aziende della Regione	413.428
Rimborsi per cessione di beni di consumo non sanitari Az.Sanit Regionali	6.883
Rimborsi per servizi erogati da terzi (utenze Camst, Università, Cassa Risp.)	284.255
Rimborsi per servizi erogati da terzi (utenze Azusl di Parma)	9.736
Totale rimborsi servizi erogati da terzi	293.992
Rimborsi da personale dipendente per spese di vitto	206.434
Altri rimborsi da personale (spese telefoniche recupero spese corso inglese, etc)	20.295
Recupero da personale per premi assicurativi anticipati	904
Rimborsi da Inail per infortuni a dipendenti	556.444
Rimborsi per trapianti	453.594
Rimborsi da Università e da Azusl e Regione per spese di personale	85.450
Rimborsi da altri enti pubblici	5.735
Recuperi per rivalse	58.133
Recuperi per penalità contrattuali	9.888
Recupero bolli	67.482
Altri rimborsi (spese postali, spese di registro)	39.379
Totale altri rimborsi	1.503.738
Totale rimborsi	2.218.042

Compartecipazione alla spesa

I ricavi riguardano le somme versate dai pazienti o ad essi addebitate a titolo di partecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie, in base alla normativa vigente

Descrizione	Importo
Compartecipazione per prestazioni di specialistica ambulatoriale	5.759.910
Compartecipazione per prestazioni di Pronto Soccorso	745.695
Totale compartecipazione alla spesa	6.505.605

Sterilizzazione quote di ammortamento

Corrispondono alle quote dei contributi in conto capitale e delle donazioni utilizzate per ridurre indirettamente le quote d'ammortamento relative ad acquisizioni di immobilizzazioni finanziate con tali contributi.

Descrizione	Importo
Quota utilizzo contributi in conto capitale	5.603.115
Quota utilizzo donazioni finalizzate ad investimenti	1.158.288
Totale sterilizzazione quote di ammortamento	6.761.403

Altri ricavi

Descrizione	Importo
Affitti attivi	281.325
Utilizzo aule, noleggio sale	464
Totale ricavi da patrimonio immobiliare	281.789
Fornitura pasti ad Az. USL di Parma per U.O. Diagnosi e cura	32.526
Vendita cascami e rottami	7.489
Totale ricavi diversi	40.015
Plusvalenza da attività ordinaria su attrezzature sanitarie	-
Plusvalenza da attività ordinaria su altri beni mobili	-
Totale plusvalenze ordinarie	-
Sopravvenienze attive per mobilità verso Aziende Sanitarie della Regione	41.196
Altre sopravvenienze attive verso Aziende Sanitarie della Regione	742.548
Altre sopravvenienze attive	1.349.689
Insussistenze del passivo verso personale dipendente	6.102
Altre insussistenze del passivo Az. Sanit. Della Regione	91.452
Altre insussistenze del passivo	44.627
Totale sopravvenienze attive e insussistenze del passivo ordinarie	2.275.614
Totale altri ricavi	2.597.418

Di seguito si dettagliano le altre sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie:

SOPRAVVENIENZE ATTIVE ED INSUSSISTENZE DEL PASSIVO ORDINARIE	2.275.614
- Altre sopravvenienze attive	1.349.689
Altre sopravvenienze attive ordinarie:	473.484
<i>note di credito su fatture per fornitura di beni e servizi</i>	303.808
<i>recuperi per crediti vari</i>	43.505
<i>recuperi per crediti vari su personale dipendente</i>	9.958
<i>rimborsi da assicurazioni per azioni di rivalsa, etc.</i>	113.581
<i>rimborsi da Inail per inabilità temporanea dei dipendente</i>	2.631
Sopravvenienze attive per transazione interessi fornitori	632.514
Altre sopravv. attive prestaz. Aziende Sanitarie extra Regione	1.208
Sopravv. attive consulenze sanit in convenzione sett pubblico allargato	11.215
Sopravv. attive prestazioni libera-professione	15.262
Sopravv. attive prestaz. c/terzi e varie soggetti privati	29.108
Sopravv. attive prestaz., consulenze, speriment., comitato etico	184.560
Sopravv. attive attività commerciale	2.338
- Altre insussistenze del passivo	
Altre insussistenze del passivo	44.627
- Sopravvenienze attive per maggiore mobilità regionale	
sopravvenienze attive per maggiore mobilità regionale	41.196
- Altre sopravv. attive verso Aziende Sanitarie della Regione	
Altre sopravv. attive verso Aziende Sanitarie della Regione	659.929
Sopravv. attive prestaz. c/terzi e Aziende Sanitarie della Regione	78.062
Sopravv. attive prestaz., consul., speriment., comitato etico Az Sanitarie Regione	4.557
- Insussistenze del passivo verso personale dipendente	
Insussistenze del passivo verso personale dipendente	6.102
- Altre insussistenze del passivo verso Az Sanitarie della Regione	
Altre insussistenze del passivo verso Az Sanitarie della Regione	91.452

La voce "Altre sopravvenienze attive verso Aziende Sanitarie della Regione" ricomprende l'importo di euro 0,504 milioni relativo all'addebito di prestazioni rese a cittadini stranieri a carico dell'Azienda USL di Parma riferite ad anni precedenti.

B) Costi della produzione

Valore al 31/12/2010	361.080.736
Valore al 31/12/2011	365.666.548
Variazione	4.585.812

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

Acquisto beni di consumo

Descrizione	Costi 2011		Costi 2010		Scostamento Acquisti e Variaz. rimanenze	Scostamento Percentuale
	Acquisti	Variaz. rimanenze	Acquisti	Variaz. rimanenze		
Medicinali e altri prod. terapeut.	34.134.791	54.929	36.152.269	519.631	- 2.482.180	- 0,07
Plasmaderivati con codice Ministeriale	225.024	12.403	372.954	- 25.008	- 110.519	- 0,32
Plasmaderivati con cod.Minist.da Az.San.Reg.	-		81.119		- 81.119	- 1,00
Plasmaderivati da Az. San. Reg.	1.332.675		1.380.696		- 48.021	- 0,03
Sangue e emocomp.da Az. San. Reg.	11.899		34.552		- 22.653	- 0,66
Reagenti e diagnostici	13.809.359	- 183.483	3.707.320	202.699	9.715.857	2,48
Mat. radiografico e diagn. di rad.	969.146	- 60.869	1.066.591	4.220	- 162.534	- 0,15
Prodotti per emodialisi	603.283	81.381	642.469	- 29.354	71.549	0,12
Mat. protesico e per osteosintesi	10.093.738	156.399	9.781.956	84.825	383.356	0,04
Dispositivi med. e altro mat. sanit.	16.708.492	- 281.127	16.125.495	542.303	- 240.433	- 0,01
Strumentario e ferri chirurgici	501.907	- 75.036	537.135	- 89.595	- 20.669	- 0,05
Gas	147.258	- 4.979	105.400	4.979	31.900	0,29
Sieri e vaccini per profilassi	86.535	9.811	46.638	7.059	42.649	0,79
Prodotti dietetici	90.191	- 2.020	85.729	10.911	- 8.469	- 0,09
Cellule e tessuti umani per trapianto	-		38.126		- 38.126	- 1,00
Cellule e tessuti umani per trap.da Az.San.Reg.	36.885		18.686		18.199	0,97
Ossigeno	739.978		613.805		126.173	0,21
Totale beni sanitari	79.491.161	- 292.591	70.790.940	1.232.670	7.174.960	1,53
Mat. di guardaroba, pul. e conviv.	145.296	- 5.196	150.118	- 4.844	- 5.174	- 0,04
Comb., carburanti e lubrificanti	43.402		36.703		6.699	0,18
Supporti informatici	295.359	- 1.288	355.983	60.541	- 122.453	- 0,29
Carta cancelleria e stampati	491.776	59.954	489.730	- 46.011	108.011	0,24
Software a rapida obsolescenza	4.134		1.572		2.562	1,63
Articoli tecnici per manut. ordinaria	525.106	- 42.847	725.235	- 18.698	- 224.278	- 0,32
Altri beni non san. a rapida obsol.	27.344	- 290	10.174	115	16.765	1,63
Totale beni non sanitari	1.532.417	10.333	1.769.515	- 8.897	217.868	3,04
Totale beni di consumo	81.023.578	- 282.258	72.560.455	1.223.773	6.957.092	4,57

I costi per l'acquisto dei beni di consumo risultano incrementati rispetto al 2010 del 4,57%. Tale incremento è dovuto soprattutto allo scostamento della voce "Reagenti e diagnostici" conseguenza della variazione dello schema di Conto Economico deliberata dalla Regione: nel raggruppamento "Reagenti e diagnostici", a partire dall'anno 2011, sono stati inclusi i costi per il materiale di consumo dei service, che, invece, fino al precedente esercizio, erano contabilizzati nel raggruppamento "Godimento beni di terzi". Al fine di permettere una corretta comparazione delle voci "Service", alla fine della sezione è riportata un'apposita tabella comparativa.

Acquisto di servizi sanitari

Descrizione	Costi 2011	Costi 2010	Scostamento
Altre prestazioni di degenza	95.095	93.527	1.568
Totale Prestazioni di degenza	95.095	93.527	1.568
Specialistica in libera professione aziendale	300.780	282.813	17.967
Totale Prestazioni di spec. ambulatoriale	300.780	282.813	17.967
Prest. Infer. e tecnico-sanitarie da privato		80.062	- 80.062
Totale Servizi sanitari assistenziali e riabilitativi	-	80.062	- 80.062
Trasporto infermi da altri	2.684.432	2.617.431	67.001
Totale Trasporti sanitari	2.684.432	2.617.431	67.001
Consulenze sanitarie da Az. San. Regionali	217.603	263.825	- 46.222
Consulenze sanitarie da Az. San. Extra Reg.	-	1.002	- 1.002
Consulenze sanitarie da Enti pubblici	244.387	243.939	448
Totale Consulenze sanitarie	461.990	508.766	- 46.776
Degenza ospedaliera	1.029.869	1.780.919	- 751.050
Specialità ambulatoriale	4.617.167	4.574.063	43.104
Totale Attività Libero-professionale	5.647.036	6.354.982	- 707.946
Collaborazioni coordinate e continuative	120.193	114.828	5.365
Altre forme di lavoro autonomo	3.053.231	3.320.795	- 267.564
Borse di studio	259.090	270.808	- 11.718
Totale Lavoro interinale, collaborazioni sanitarie	3.432.514	3.706.432	- 273.918
Raccolta e lavorazione sangue	1.640.787	1.569.911	70.876
Commissioni sanitarie	50.698	56.175	- 5.477
Studi, ricerche e documentazioni	378.793	374.120	4.673
Consulenze sanitarie svolte da personale dipendente	1.465.769	1.271.588	194.181
Altri servizi sanitari	4.679.906	4.079.580	600.326
Totale Altri servizi sanitari	8.215.953	7.351.373	864.580
Totale Acquisto di servizi sanitari	20.837.801	20.995.386	- 157.585

I costi per servizi sanitari risultano in decremento rispetto al 2011 dello 0,75%.

Acquisto di servizi non sanitari

Descrizione	Costi 2011	Costi 2010	Scostamento
Manutenzione immobili e pertinenze	1.176.784	1.126.073	50.711
Manutenzione impianti e macchinari	3.438.034	3.413.649	24.385
Manutenzione attrezzature sanitarie	6.658.841	6.385.134	273.707
Manutenzione attrezzature informatiche	156.945	252.130	- 95.185
Manutenzione ai software	1.259.877	722.847	537.030
Manutenzione automezzi	32.960	47.824	- 14.864
Altre manutenzioni	104.638	97.051	7.587
Totale Manutenzioni	12.828.080	12.044.708	783.372
Lavanderia, lavano e guardaroba	4.629.165	4.511.461	117.704
Pulizie	6.180.441	6.138.885	41.556
Ristorazione, mensa e buoni pasto	6.151.185	5.924.605	226.580
Riscaldamento	8.025.271	8.127.141	- 101.870
Servizi informatici	216.489	198.642	17.847
Smaltimento rifiuti	2.059.498	2.155.728	- 96.230
Trasporti non sanitari e logistica	877.289	866.108	11.181
Altri	1.223.777	1.314.812	- 91.035
Totale Servizi tecnici	29.363.115	29.237.382	125.733
Consulenze non san. da Enti Pubblici	-	100.952	- 100.952
Consulenze non sanitarie da privato	16.837	10.673	6.164
Totale Consulenze non sanitarie	16.837	111.625	- 94.788
Lavoro interinale	-	110.884	- 110.884
Collaborazioni coordinate e continuative	136.463	110.918	25.545
Altre forme di lavoro autonomo	259.253	540.484	- 281.231
Borse di studio	2.400	-	2.400
Tot. Lavoro interinale, coll. non sanitarie	398.116	762.286	- 364.170
Acqua	958.747	573.066	385.681
Gas	760	12.068	- 11.308
Energia elettrica	6.403.529	5.852.845	550.684
Utenze telefoniche	401.759	422.193	- 20.434
Altre utenze	41.422	80.928	- 39.506
Totale Utenze	7.806.217	6.941.100	865.117
Assicurazioni	3.050.311	2.488.403	561.908
Agg.to e form. da az. sanitarie della Regione	50.256	12.714	37.542
Agg.to e form. da enti ed az. pubbliche	25.026	45.204	- 20.178
Aggiornamento e formazione da privato	386.308	325.321	60.987
Indennità per docenza a personale dipendente	143.634	170.542	- 26.908
Totale Formazione	605.223	553.781	51.442
Compensi e rimborsi spese Direzione Generale	537.669	576.849	- 39.180
Compensi e rimborsi spese Collegio Sindacale e Comitato d'Indirizzo	99.975	130.346	- 30.371
Totale Organi istituzionali	637.644	707.195	- 69.551
Servizi postali	-	-	-
Altri servizi non sanitari da Azienda Sanitarie della Regione	48.146	50.540	- 2.394
Altri servizi da privato	283.315	371.195	- 87.880
Assistenza religiosa	142.667	110.832	31.835
Altri servizi non sanitari	474.128	532.567	- 58.439
Tot. Acquisto di servizi non sanitari	55.179.671	53.379.047	1.800.623

I costi per Servizi non sanitari sono aumentati rispetto al 2010 di 1,763 ml., pari al 3,30%.

Dati analitici sulle consulenze e gestione di servizi affidati all'esterno

Nelle tabelle di seguito riportate si elencano, secondo quanto previsto al comma 5 dell'art. 13 della L.R. n.50/1994, le collaborazioni, gli incarichi libero professionali di varia natura e le consulenze sanitarie e non, oltre ai servizi sanitari e non sanitari affidati all'esterno.

CONTRATTI E CONSULENZE 2011	
Consulenze sanitarie da Aziende Sanitarie Regionali	217.603
Consulenze sanitarie da Aziende Sanitarie Extra-Regionali	-
Consulenze sanitarie da Enti Pubblici	244.387
Consulenze non sanitarie da privati	16.837
Consulenze non sanitarie da Enti Pubblici	-
Incarichi Lib. Prof. Sanitari	2.089.088
Incarichi Lib. Prof. sanitari finanziati da Regione, Ditte ed Altri Enti	899.571
Consulenze Tecniche	99.966
Consulenze Amministrative	94.077
Consulenze Informatiche e collaborazioni EDP	65.018
Altri contratti libero-professionali	-
Collaborazioni sanitarie	1.504
Collaborazioni non sanitarie	136.463
TOTALE	3.864.513

SERVIZI SANITARI E NON SANITARI AFFIDATI ALL'ESTERNO	
Servizi sanitari	10.900.385
Prestazioni infermieristiche e tecnico sanitarie da privato	0
Trasporti sanitari	2.684.432
Raccolta e lavorazione sangue (convenzioni AVIS, ADAS)	1.640.797
Altri servizi sanitari (acquisto prestazioni da Az. Sanitarie e da privati)	6.575.156
Servizi non sanitari	41.953.057
Manutenzioni immobili e impianti	4.614.819
Manutenzione attrezzature sanitarie	6.658.841
Manutenzione attrezzature informatiche e software	1.416.822
Manutenzioni automezzi e varie	32.959
Lavanderia lavanolo e guardaroba	4.629.165
Pulizie	6.180.441
Servizio mensa degenti	4.598.349
Mensa dipendenti e personale non dipendente (specializzandi)	1.552.836
Riscaldamento e raffrescamento	7.891.771
Servizi informatici (data entry)	216.489
Smaltimento rifiuti	2.059.498
Trasporti non sanitari e logistica	877.289
Altri (pulizia viali, vigilanza, altri servizi diversi)	1.223.777
TOTALE SERVIZI SANITARI E NON SANITARI	52.853.442

Costo per acquisto beni e servizi da altre aziende sanitarie (non regolati da mobilità)

Descrizione	Costi 2011		
	AUSL Parma	Az. San. Reg.li	Fuori Regione
Acquisto beni sanitari		6.840	
Rimborso organi-procurement		89.630	5.465
Consulenze sanitarie	2.403	215.200	
Convenzione cessione sangue			70
Altri servizi sanitari	286.075	757.132	70.592
Consulenze non sanitarie		3.955	
Formazione	41.526	5.043	
Altri servizi non sanitari		64.274	
Costo del personale dipendente	228.440		
Altri costi amministrativi (studi, ricerche e documentazioni)	28.642	205.226	
Sopravvenienze passive ed insussistenze passive dell'attivo	121	16.327	
Totale	587.207	1.363.627	76.127

Nel prospetto sono dettagliati i costi sostenuti per acquisizione di beni e servizi da altre Aziende sanitarie non compensati all'interno dell'attività in mobilità ed utili anche per la determinazione del "Consolidato regionale".

Godimento di beni di terzi

Descrizione	Costi 2011	Costi 2010	Scostamento
Fitti passivi e spese condominiali	6.366	478.092	- 471.726
Canoni di noleggio attrezzature sanitarie	1.483.835	1.480.637	3.198
Canoni di noleggio attrezzature non sanitarie	216.080	220.236	- 4.156
Canoni di noleggio hardware	368	-	368
Canoni di noleggio software	74.990	94.808	- 19.818
Totale Affitti, locazione e noleggi	1.781.639	2.273.773	- 492.134
Leasing	-	2.354	- 2.354
Service	1.265.600	12.211.153	- 10.945.553
Tot. Godimento di beni di terzi	3.047.239	14.487.280	- 11.437.687

Costo del personale dipendente

La voce comprende:

- il costo delle retribuzioni fisse ed accessorie, calcolate in base ai CCNL vigenti con i relativi oneri riflessi di competenza dell'esercizio, spettanti al personale dipendente in servizio;
- i costi per il trattamento economico previdenziale dovuto al personale cessato;
- il costo delle retribuzioni del personale universitario convenzionato;
- gli accantonamenti delle competenze accessorie e degli incentivi non erogati, di competenza dell'esercizio, con i relativi oneri riflessi;
- il costo per il personale dell'Azienda USL di Parma in comando presso l'Azienda per un ammontare complessivo di euro 397.449.

I rimborsi, relativi al personale comandato presso altre aziende ed enti, sono stati invece portati a riduzione dei costi del personale.

Il costo del personale dipendente ammonta a complessivi € 176.253.810, suddivisi tra personale ospedaliero e personale universitario, come di seguito specificato:

Descrizione	Costi 2011	Costi 2010
Personale ospedaliero	168.565.851	165.016.240
Personale universitario	7.687.959	8.568.988
Totale costo del personale	176.253.810	173.585.228

PERSONALE OSPEDALIERO – DIRIGENZA

	Ruolo sanitario		Totale ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo amm.vo	Totale
	Medico	Non medico					
Competenze fisse	21.761.424	2.335.105	24.096.529	377.493	127.113	398.847	24.999.982
Competenze accessorie ed incentivazione	11.850.634	521.263	12.371.897	126.111	12.549	208.095	12.718.652
Missioni e rimborsi	51.881	6.988	58.869	1.528	667	2.207	63.271
Esclusività	4.364.347	408.975	4.773.322				4.773.322
Oneri previdenziali ed assistenziali	10.085.486	863.057	10.948.543	136.960	27.146	160.066	11.272.715
Variazione ferie non godute			-				-
Personale comandato presso altre aziende (A)	- 242.542	-	- 242.542				- 242.542
Arretrati contrattuali		20.000	20.000				20.000
Oneri personale in quiescenza	140.104	8.760	148.864		3.058	4.006	155.928
Totale costo personale osp. - area dirigenza	48.011.334	4.164.148	52.175.482	642.092	170.533	773.221	53.761.328

PERSONALE OSPEDALIERO – COMPARTO

	Ruolo sanitario non medico	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo amm.vo	Totale
Competenze fisse	46.853.012		19.813.341	3.858.160	70.524.513
Comp. accessorie ed incentivazione	14.960.198		3.972.829	872.349	19.805.376
Missioni e rimborsi	24.513		1.615	7.611	33.739
Oneri previdenziali ed assistenziali	17.384.205		6.635.131	1.297.015	25.316.351
Variazione ferie non godute					-
Pers. comandato presso altre Az. (A)	- 15.770	-	- 1.054.377	-	- 1.070.147
Arretrati contrattuali					-
Oneri personale in quiescenza	82.742		55.204	56.745	194.691
Totale costo personale osp. - area comparto	79.288.900	-	29.423.743	6.091.880	114.804.523

RIEPILOGO PERSONALE OSPEDALIERO

Descrizione	Costi 2011	Costi 2010	Variazione
Competenze fisse	95.524.495	93.123.073	2.401.422
Competenze accessorie ed incentivazione	32.524.028	32.139.633	384.395
Missioni e rimborsi	97.010	117.394	- 20.384
Esclusività	4.773.322	4.712.289	61.033
Oneri previdenziali ed assistenziali	36.589.066	35.861.047	728.019
Variazione ferie non godute			-
Personale comandato presso altre aziende (A)	-1.312.689	-1.187.921	- 124.768
Arretrati contrattuali	20.000	10.000	10.000
Oneri personale in quiescenza	350.619	240.725	109.894
Totale personale ospedaliero	168.565.851	165.016.240	3.549.611

I costi per integrazione retribuzione del personale universitario di €7.687.959 sono dettagliati nelle tabelle che seguono:

PERSONALE UNIVERSITARIO – DIRIGENZA

	Ruolo sanitario		Totale ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo amm.vo	Totale
	Medico	Non medico					
Integrazione retrib.	4.419.014	261.286	4.680.300	-	-	-	4.680.300
Competenze acc.	246.739	1.372	248.111	-	-	-	248.111
Incentiv. Produttività	258.115		258.115	-	-	-	258.115
Acc. Fondo Incentiv. Produttività	376.057	56.432	432.489	-	-	-	432.489
Acc. Fondo diff. retrib.pers.univ.			-	-	-	-	-
Acc.to Oneri/IRAP	122.971	18.453	141.424	-	-	-	141.424
Oneri/IRAP	1.702.897	100.730	1.803.627	-	-	-	1.803.627
Totale costo personale univ. - area dirigenza	7.125.793	438.273	7.564.066	-	-	-	7.564.066

PERSONALE UNIVERSITARIO – COMPARTO

	Ruolo sanitario non medico	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo amm.vo	Totale
Integrazione retribuzione	13.827				13.827
Comp. Accessorie	12.436				12.436
Incent. Produttività	37.754		3.852	24.906	66.512
Acc. Fondo Incent. Produttività					-
Acc. Oneri/IRAP					-
Oneri/IRAP	21.714		1.260	8.144	31.118
Totale costo personale univ. - area comparto	85.731	-	5.112	33.050	123.893

RIEPOLOGO PERSONALE UNIVERSITARIO

Descrizione	Costi 2011	Costi 2010	Variazione
Integrazione retribuzione	4.694.127	5.162.990	- 468.863
Comp. Accessorie	260.547	299.365	- 38.818
Incent. Produttività	324.627	360.759	- 36.132
Acc. Fondo Incent. Produttività	432.489	496.516	- 64.027
Acc. Oneri/IRAP	141.424	163.618	- 22.194
Oneri/IRAP	1.834.745	2.085.740	- 250.995
Totale personale universitario	7.687.959	8.568.988	- 881.029

CONTENIMENTO DELLE SPESE IN MATERIA DI IMPIEGO PUBBLICO

Quantificazione dei risparmi derivanti dall'applicazione del D.L. 78/2010 convertito nella Legge 30/07/2010 n.122 – Nota regionale n. PG.2012.0099400 del 19/04/12

DESCRIZIONE	DIPENDENTI ABBATTIMENTO DEL 5%	DIPENDENTI ABBATTIMENTO DEL 10%	CO.CO.CO ABBATTIMENTO 5%	TOTALE ABBATTIMENTO
Dirigenti medici	42.500	106		42.606
Dirigenti non medici ruolo sanitario	130			130
Direttore Generale, Sanitario e Amministrativo			5.383	5.383
Collegio sindacale			884	884
Comitato d'indirizzo			1.417	1.417
Totale	42.630	106	7.684	50.420

Ammortamenti e svalutazioni

Descrizione	Costi 2011	Costi 2010	Scostamento
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	506.990	432.272	74.718
Ammortamento immobilizzazioni materiali	19.404.730	18.409.458	995.272
Svalutazione crediti	1.900.000	2.050.000	- 150.000
Totale Ammortamenti e svalutazioni	21.811.720	20.891.730	919.990

Per quanto concerne gli ammortamenti, si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo utilizzo nella fase produttiva. Gli ammortamenti al netto delle quote "sterilizzate" (v. sezione "Sterilizzazione quote ammortamento") assommano a complessivi € 13.150.317. Di seguito si riporta il dettaglio:

Quote ammortamento	Beni acquisiti entro il 31/12/2007	Beni acquisiti nell'anno 2008	Beni acquisiti nell'anno 2009	Beni acquisiti nell'anno 2010	Beni acquisiti nell'anno 2011	Totale 2011
Immobilizzazioni immateriali	250.861	42.411	44.358	106.591	62.769	506.990
Immobilizzazioni materiali	13.534.229	1.241.336	1.684.519	2.023.260	921.386	19.404.730
Totale quote ammortamento LORDE anno 2011	13.785.090	1.283.747	1.728.877	2.129.851	984.155	19.911.720
Totale quote sterilizzazione anno 2011	4.789.563	366.733	564.174	957.288	83.645	6.761.403
Totale quote ammortamento NETTE anno 2011	8.995.528	917.014	1.164.703	1.172.563	900.510	13.150.317

Variazione delle rimanenze di beni di consumo

Descrizione	Variazione Rimanenze 2011	Variazione Rimanenze 2010	Differenza
Medicinali ed altri prodotti terap.	54.929	519.631	-464.702
Sangue ed emoderivati	12.403	-25.008	37.411
Reagenti e diagnostici	-183.483	202.699	-386.182
Mat. Rad. e Diagnostici di rad.	-60.869	4.220	-65.089
Prodotti per emodialisi	81.381	-29.354	110.735
Mat. protesico e per osteosintesi	156.399	84.825	71.574
Dispositivi medici e altro mat. sanitario	-281.127	542.303	-823.430
Strumentario e ferri chirurgici	-75.036	-89.595	14.559
Gas	-4.979	4.979	-9.958
Sieri e vaccini per profilassi	9.811	7.059	2.752
Prodotti dietetici	-2.020	10.911	-12.931
Cellule e tessuti umani per trap.			0
Totale rimanenze sanitarie	-292.591	1.232.670	-1.525.261
Mat. di guardaroba, pulizia e convivenza	-5.196	-4.844	-352
Combustibili, carburanti e lubrif.	0	0	0
Supporti informatici	-1.288	60.541	-61.829
Carta cancelleria e stampati	59.954	-46.011	105.965
Articoli tecnici per manut. ord.	-42.847	-18.698	-24.149
Altri beni non san. a rapida obsol.	-290	115	-405
Totale rimanenze non sanitarie	10.333	-8.897	19.230
Totale Variazione delle rimanenze di beni di consumo	-282.258	1.223.773	-1.506.031

Accantonamenti per rischi

Accantonamento ad altri Fondi Rischi	1.000.000
Accantonamento al Fondo controversie legali	600.000
Accantonamento al Fondo Ferie maturate e non godute	142.331
TOTALE	1.742.331

L'accantonamento al Fondo rischi di 1 ml. è costituito dalla franchigia per assicurazione RCT/RCO ed è effettuato cautelativamente a copertura del risarcimento sinistri 2011, attualmente "riservati" sulla base delle richieste di risarcimenti pervenute alla Compagnia di Assicurazione, che verranno definiti e liquidati presumibilmente nel corso dell'esercizio 2012 e nei successivi.

Per il Fondo controversie legali l'importo accantonato è stato comunicato dal Settore Legale in base al presumibile onere dovuto in relazione alle cause in corso al 31.12.2011.

L'accantonamento al Fondo ferie maturate e non godute non è comprensivo di Irap (che risulta, invece, contabilizzato nel relativo aggregato) ed è stato calcolato sulla base della media degli effettivi esborsi monetari verificatisi nell'arco dell'ultimo triennio, del costo sostenuto per remunerare le giornate di ferie maturate e non fruita (secondo quanto disposto dalla DGR n. 559 del 2006).

Altri Accantonamenti

Accantonamento al Fondo interessi moratori	690.000
Accantonamento al Fondo rinnovi contrattuali personale universitario	0
TOTALE	690.000

Per il riepilogo degli accantonamenti ai fondi e rischi e oneri si rimanda alla tabella riepilogativa posta in calce.

Oneri diversi di gestione

Descrizione	Costi 2011	Costi 2010	Scostamento
Giornali, riviste, opere multimediali su CD	120.505	218.456	- 97.951
Spese postali	135.247	109.580	25.667
Pubblicità ed inserzioni	158.183	149.003	9.180
Tasse e imposte non sul reddito	152.670	140.865	11.805
Spese legali	245.046	156.879	88.167
Abbuoni passivi	345	208	137
Risarcimenti ed equi indennizzi	15.286	11.118	4.168
Altri costi	991.815	778.309	213.506
Totale Costi amministrativi	1.819.098	1.564.418	254.680
Minusvalenze su attrezzature sanitarie	14.864	76.266	- 61.402
Minusvalenze su altri beni mobili	4.885	2.866	2.019
Totale Minusvalenze ordinarie	19.749	79.132	- 59.383
Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	2.959.294	2.807.810	151.484
Totale Sopravvenienze passive ed insuss. dell'attivo ordinarie	2.959.294	2.807.810	151.484
Totale Oneri diversi di gestione	4.798.141	4.451.360	346.781

L'aggregato risulta in aumento del 7,79%. La variazione è dovuta essenzialmente all'incremento del raggruppamento "Altri costi", che ricomprende le quote di spettanza delle Aziende Sanitarie Regionali relative ai progetti di ricerca Regione-Università.

Le "Sopravvenienze passive ed insuss. dell'attivo ordinarie" sono state contabilizzate come di seguito dettagliato:

Descrizione	Importo
sopravvenienze passive service sanitari	122.975
rimborso franchigie assicurazioni varie	427
arretrati a personale dipendente	58.738
storno fatture attive erroneamente emesse	32.156
spese per rapporti libero-professionali	19.097
certificazioni INAIL anno 2010	71.399
interessi di mora anni precedenti	492.515
docenze personale dipendente corsi AIDS	162.434
altre sopravvenienze varie	10.423
errata attribuzione a ricavi di contributi anni precedenti	13.565
altre insussistenze dell'attivo	125.461
insussistenze attivo per minore mobilità entro regione	124.286
insussistenze attivo per minore mobilità extra regione	0
sopravvenienze passive beni sanitari	150.121
sopravvenienze passive beni non sanitari	33.315
sopravvenienze passive servizi sanitari	4.842
sopravvenienze passive servizi non sanitari	50.294
altre sopravvenienze passive aziende sanitarie regionali	15.133
sopravvenienze passive personale dirigenze e comparto	1.440.055
altre insussistenze dell'attivo aziende sanitarie regionali	32.058
Totale	2.959.294

Tra le sopravvenienze passive del personale sono ricompresi euro 810.000 relativi a benefici contrattuali, consistenti in richieste dell'INPDAP che ha presentato i piani di ammortamento sino al 31.12.2010 relativi al recupero del valore capitale in applicazione dei benefici concessi in sede di pensione riferiti ad ex dipendenti in attuazione dei CCNL vigenti a far tempo dal 1/1/1998.

C) Proventi e oneri finanziari

Valore al 31/12/2010	1.941.032
Valore al 31/12/2011	1.757.471
Variazione	-183.561

	Descrizione	Importo
Interessi attivi	Interessi attivi su altri crediti commerciali	613
	Proventi da partecipazione	250
	Utili su cambi	0
	Altri interessi attivi	47.230
	Interessi attivi su c/c postale	1.180
Interessi ed altri oneri finanziari	Interessi passivi su mutui	-1.132.498
	Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria	-62.935
	Interessi passivi su altri debiti	-14.518
	Interessi passivi a fornitori e oneri diversi	-554.424
	Interessi pass. su debiti verso enti previdenziali	-158
	Interessi pass. su debiti verso Erario	0
	Spese e commissioni bancarie	-32.135
	Oneri e commissioni c/c postale	-3.457
	Commissioni su fidejussioni	-6.619
	Totale	-1.757.471

E) Proventi e oneri straordinari

Valore al 31/12/2010	510.807
Valore al 31/12/2011	392.134
Variazione	-118.673

Proventi straordinari

Descrizione	Importo
Plusvalenze straordinarie	1.675
Sopravvenienze attive straordinarie	-
Erogazioni liberali	390.459
Insussistenze del passivo straordinarie	-
Insussistenze dell'attivo straordinarie	-
Totale	392.134

Le erogazioni liberali provengono da donazioni di famiglie, imprese ed Enti.

Imposte sul reddito d'esercizio

Valore al 31/12/2010	11.533.228
Valore al 31/12/2011	11.695.808
Variazione	162.580

Imposta	Base imponibile	Imposte dell'esercizio
Irap	135.367.000	11.506.195
Ires	1.379.004	189.613
Totale	136.746.004	11.695.808

Risultato di esercizio

Il risultato di esercizio al 31.12.2011 evidenzia una perdita di -10.500.403 che risulta inferiore rispetto all'equilibrio economico secondo le disposizioni nazionali, che prevedono per l'anno 2011 la copertura finanziaria degli ammortamenti non sterilizzati dei beni entrati in produzione negli anni 2010 e 2011 (pari ad una perdita di euro -11.077.244). Pertanto, l'equilibrio risulta rispettato con uno scostamento positivo di euro +576.840.

Il rendiconto di liquidità (fonti-impieghi)

Riguardo alla gestione corrente, il risultato positivo (+15,6 milioni) che rappresenta una fonte di risorse finanziarie, si spiega principalmente con l'aumento dei debiti verso fornitori di beni e servizi. Al ricevimento di una rimessa straordinaria di cassa da parte della Regione, si è proceduto ad un significativo pagamento dei debiti nei confronti dei fornitori nei primi due mesi dell'esercizio successivo (per circa 40 milioni di euro).

La situazione della gestione extracorrente appare invece molto più problematica; a fronte infatti di investimenti in immobilizzazioni per oltre 26 milioni, non risultano fonti da mutui e solo poco più di 11 milioni di euro da contributi in conto capitale. Il saldo complessivo (-17,9 milioni) è inoltre gravato dai rimborsi delle quote di mutuo e degli altri finanziamenti di m/l termine per euro 3,1 milioni. A soccorso della gestione extracorrente, è pertanto dovuto intervenire il positivo net cash della gestione corrente che ha permesso anche l'azzeramento dell'anticipazione dell'Istituto Cassiere ed anzi il conto di tesoreria, al 31 dicembre 2011, presentava un saldo positivo pari a 1,48 milioni di euro.

In conclusione, non è tanto il disequilibrio temporale tra fonti e impieghi a preoccupare, quanto piuttosto la forte dipendenza che ha l'Azienda dalla tempistica del trasferimento dei fondi da parte della Regione che potrebbe avere forti ripercussioni sul tempo di pagamento dei fornitori (alla fine dell'anno, risultavano saldate le fatture dei fornitori a tutto il mese di febbraio 2011 con un aumento del ritardo di 30 giorni rispetto all'esercizio precedente).

Si dettagliano di seguito le voci del Rendiconto di liquidità che raggruppano più conti:

NET CASH GESTIONE CORRENTE

p) \pm variazione crediti "non finanziari" (+decremento;
-incremento)

Comprende la variazione del totale dei crediti al netto dei crediti per contributo in c/capitale.

r) \pm variazione debiti "non finanziari" (-decremento;
+incremento)

Comprende la variazione del totale dei debiti al netto dei debiti vs. fornitori per investimenti e dei debiti per mutui.

GESTIONE EXTRACORRENTE

1) FONTI per disinvestimenti
a) di immobilizzazioni immateriali e materiali

Si rimanda alla nota integrativa per il dettaglio della movimentazione delle immobilizzazioni.

2) FONTI per nuovi finanziamenti
b) da contributi in c/capitale

Comprende l'incremento nell'esercizio dei contributi in c/capitale al netto dei contributi già incassati.

1) IMPIEGHI per nuovi investimenti
a) in immobilizzazioni immateriali e materiali

Si rimanda alla nota integrativa per il dettaglio della movimentazione delle immobilizzazioni.

2) IMPIEGHI per rimborsi di finanziamenti
a) da mutui

Comprende la quota capitale del mutuo rimborsata nel corso dell'esercizio 2011.

Nuovi schemi di Bilancio

In base all'approvazioni dei nuovi schemi di Bilancio (DGR n. 517 del 18 aprile 2011), si sono registrate alcune modifiche alla contabilizzazione di determinate attività, in particolare per la compensazione infraregionale di sangue e per l'attività trapiantologia. Al fine di permettere la comparabilità temporale di queste poste, nelle tabelle seguenti si mettono a confronto i dati:

Compensazione infraregionale di sangue, emocomponenti e plasmaderivati

CONTO REGIONALE	DESCRIZIONE CONTO REGIONALE	CONTO AZIENDALE	DESCRIZIONE CONTO AZIENDALE	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011
02.07.003	Cessione sangue e plasmaderivati ad ospedali privati	H041314	Prestazioni c/terzi a ist.private	256.687	283.641	326.183
02.07.001	Cessione sangue e plasmaderivati ad Az. Sanitarie della regione	H040114	Sangue-plasmaderivati-az.san.regionali	2.080.965	1.460.564	1.440.710
02.07.002	Cessione sangue e plasmaderivati ad Az. Sanitarie extra regione	H040414	Sangue-emocomponenti-az.san.extra regionali	1.330	1.330	0
02.07.028	Cessione sangue ed emocomponenti ad Az. Sanit. Della provincia	H160712	Sangue ed emocomponenti ad Az sanitarie della Provincia	267.980	44.116	0
02.07.030	Cessione sangue ed emocomponenti ad Az. Sanit. Della regione	H160730	Sangue ed emocomponenti ad Az sanitarie della Regione	0	304.480	594.894
02.07.034	Cessione plasmaderivati ad Az. Sanit. della regione	H160734	Plasmaderivati ad Az sanitarie della Regione	0	493.131	495.747
Totale Ricavi				2.606.962	2.587.262	2.857.534
09.01.002	Plasmaderivati con codice Minsan	I010102	Plasmaderivati con codice Minsan	-287.556	-372.954	-225.024
09.01.046	Plasmaderivati con codice Minsan acquist. da Az. Sanit della regione	I010146	Plasmaderivati con codice Minsan acquistati da Az Sanitarie della Regione	-1.907.740	-81.119	0
09.01.050	Acquisto sangue ed emocomponenti da Az. Sanit. della regione	I010150	Acquisto sangue ed emocomponenti da Aziende Sanitarie della Regione	0	-34.552	-11.899
09.01.054	Acquisto plasmaderivati da Az. Sanit. della regione	I010154	Acquisto plasmaderivati da Aziende Sanitarie della Regione	0	-1.380.696	-1.332.675
Totale Costo				-2.195.296	-1.869.321	-1.569.598
Differenza Ricavi-Costi				411.666	717.941	1.287.936

Attività trapiantologica

CONTO REGIONALE	DESCRIZIONE CONTO REGIONALE	CONTO AZIENDALE	DESCRIZIONE CONTO AZIENDALE	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011
02.01.007	Altre prestazioni di degenza ad Az. Sanit. della regione	H040111	Attività espianto organi-entro regione	376.863	88.589	47.275
02.01.008	Altre prestazioni di degenza ad Az. Sanit. Extra regione	H040411	Attività-espianto organi extra regione	12.810	50.851	28.890
03.08.004	Altri rimborsi da Az. Sanit. della regione	H130106	Rimborsi per trapianti	-	452.858	453.594
10.01.013	Altre prestazioni di degenza acquistate da Az. Sanitarie della regione	I070305	Costi per espianto e trasporto organo (Regione)	- 510.025	- 91.003	- 89.630
10.01.013	Altre prestazioni di degenza acquistate da Az. Sanitarie della regione	I070306	Costi per espianto e trasporto organo (extra-Regione)	- 7.983	- 2.524	- 5.465
10.16.008	Altri servizi sanitari da Az. Sanitarie della regione (quota parte)	I160123	Altri servizi sanitari da Aziende Sanitarie della Regione	-	373.399	- 366.449
Totale				- 128.335	125.372	68.215

Diagnostica ed interventistica in service

CONTO REGIONALE	DESCRIZIONE CONTO REGIONALE	CONTO AZIENDALE	DESCRIZIONE CONTO AZIENDALE	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011
12.03.001	Service sanitari	I160116	Diagnostica in service	-10.397.064	-10.375.300	-1.069.119
12.03.001	Service sanitari	I160119	Interventistica in service	-1.558.073	-1.835.853	-196.481
09.01.003	Reagenti e diagnostici	I010126	Materiale di consumo diagnostica in service	0	0	-8.748.492
09.01.003	Reagenti e diagnostici	I010129	Materiale di consumo interventistica in service	0	0	-1.697.816
11.01.003	Servizi di manutenzione alle attrezzature sanitarie	I040116	Manutenzione/riparazione diagnostica in service	0	0	-573.864
11.01.003	Servizi di manutenzione alle attrezzature sanitarie	I040119	Manutenzione/riparazione interventistica in service	0	0	-39.704
Totale				-11.955.137	-12.211.153	-12.325.476

INTERESSI PASSIVI MORATORI

CONTO REGIONALE	DESCRIZIONE CONTO REGIONALE	CONTO AZIENDALE	DESCRIZIONE CONTO AZIENDALE	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011
8.04.002	Altre sopravvenienze attive	N130403	Altre sopravv.attive ordinarie (escluse verso Az. Sa. Reg.) (quota parte)	56.958	2.646	0
8.04.002	Altre sopravvenienze attive	N130404	Soprov.attive x transaz.interessi fornitori	0	251.291	632.514
17.01.004	Accantonamento al fondo interessi moratori	I460111	Accant.f.do per interessi moratori	0	-100.000	-690.000
18.03.002	Altre sopravvenienze passive	N130101	Altre sopravvenienze passive ordinarie (quota parte)	0	0	-492.515
21.03.001	Interessi passivi verso fornitori	L040103	Interessi passivi su debiti commerciali	-1.077.368	-963.305	-554.424
Totale				-1.020.410	-809.368	-1.104.425

Nel corso del triennio 2009/2011 si sono registrate alcune differenze nella contabilizzazione degli interessi passivi moratori addebitati dai fornitori.

A partire dall'esercizio 2010 le note credito emesse a storno di interessi moratori di competenza di esercizi precedenti sono contabilizzate in apposito conto (Soprov.attive x transaz.interessi fornitori) e, a fine esercizio, si provvede ad accantonare al relativo fondo un importo pari agli interessi di competenza dell'esercizio che presumibilmente si riceveranno negli anni futuri.

Infine nell'esercizio 2011, si è provveduto a contabilizzare in conti separati gli interessi moratori di competenza dell'esercizio da quelli di competenza di esercizi precedenti (Altre sopravvenienze passive ordinarie).

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano gli oneri per compensi, oneri riflessi e rimborsi alla Direzione Aziendale, al Collegio dei sindaci ed al Comitato d'Indirizzo:

Descrizione	Costi 2011	Costi 2010	Variazioni
Direttore Generale	190.451	212.141	- 21.690
Direttore Sanitario	173.701	182.430	- 8.729
Direttore Amministrativo	173.517	182.278	- 8.761
Collegio dei Sindaci	67.633	68.453	- 820
Comitato d'Indirizzo	32.342	61.893	- 29.551
Totale	637.644	707.195	- 69.551

Accantonamenti a fondi rischi e oneri

Nella tabella sotto riportata si riepiloga il dettaglio degli accantonamenti ai fondi e rischi e oneri:

FONDO CONTROVERSIE LEGALI			
Conto Aziendale	Conto Regionale	Accantonamento	Fondo
I460110	16.01.001	600.000	
E010408	PB0101001		600.000

FONDO RISCHI PER FRANCHIGIE ASSICURATIVE			
Conto Aziendale	Conto Regionale	Accantonamento	Fondo
I460101	16.01.002	1.000.000	
E010411	PB0101002		1.000.000

FONDO PER INTERESSI MORATORI			
Conto Aziendale	Conto Regionale	Accantonamento	Fondo
I460111	17.01.004	690.000	
E010809	PB0201004		690.000

FONDO ONERI PER PROGETTAZIONI EFFETTUATE DA PERSONALE DIPENDENTE (ART.18 L.109/94)			
Conto Aziendale	Conto Regionale	Accantonamento	Fondo
A042301	AA0205001	4.583	
E010405	PB0201006		4.583

FONDO AZIENDALE PER LA RICERCA			
Conto Aziendale	Conto Regionale	Accantonamento	Fondo
I310405	18.01.010	47.403	
E010807	PB0201006		47.403

FONDO FERIE MATURATE E NON GODUTE			
Conto Aziendale	Conto Regionale	Accantonamento	Fondo
I280105	16.01.004	2.063	
I280402	16.01.004	588	
I280505	16.01.004	4.290	
I280602	16.01.004	1.222	
I250602	16.01.004	7.775	
I250505	16.01.004	27.298	
I190105	16.01.004	26.636	
I190205	16.01.004	5.466	
I190302	16.01.004	7.586	
I190402	16.01.004	1.557	
I190505	16.01.004	45.028	
I190602	16.01.004	12.824	
I311501	26.01.001	2.264	
I311502	26.01.002	465	
I311512	26.01.003	3.827	
I311514	26.01.007	2.320	
I311505	26.01.008	175	
I311515	26.01.009	365	
E010801	PB0101003		151.747

FONDI PER CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA			
Conto Aziendale	Conto Regionale	Accantonamento	Fondo
I460112	17.01.010	-	
E010810	PB0201003		-

FONDO ONERI CONTRIBUTIVI			
Conto Aziendale	Conto Regionale	Accantonamento	Fondo
I100104	11.07.003	5.000	
I100105	11.07.005	46.478	
I100401	11.07.005	195.378	
E010401	PB0101002		246.856

FONDO ONERI APPLICAZIONE CONTRATTO PERSONALE UNIVERSITARIO			
Conto Aziendale	Conto Regionale	Accantonamento	Fondo
I070101	13.01.008	415.140	
E010407	PB0201003		415.140

FONDO BENEFICI CONTRATTUALI PERSONALE CESSATO			
Conto Aziendale	Conto Regionale	Accantonamento	Fondo
N130105	13.01.010	100.000	
N130114	13.02.009	20.000	
N130132	13.03.009	50.000	
N130134	13.07.009	40.000	
N130135	13.09.009	50.000	
E010808	PB0201006		260.000

FONDO ONERI ATTIVITA' L.P. E CONSULENZE IN CONVENZIONE			
Conto Aziendale	Conto Regionale	Accantonamento	Fondo
I100220	10.14.001	79.479	
I100221	10.16.005	185.538	
I100230	10.14.002	317.316	
I311709	26.01.010	15.025	
I311711	26.01.012	46.271	
I070109	10.13.003	74.403	
I070117	10.13.003	6.210	
I070120	10.14.001	30.536	
I070130	10.14.002	10.138	
I100205	10.16.004	171.441	
E010409	PB0201006		936.355

FONDO INCENTIVAZIONE PRODUTTIVITA'			
Conto Aziendale	Conto Regionale	Accantonamento	Fondo
I190107	13.01.002	1.085.099	
I190303	13.01.005	258.254	
I311701	26.01.001	92.233	
I190207	13.02.002	115.376	
I190403	13.02.005	27.460	
I311702	26.01.002	9.807	
I311704	26.01.006	410	
I190507	13.03.002	158.093	

I190603	13.03.004	37.626	
I311712	26.01.003	13.438	
I220107	13.04.002	37.816	
I220403	13.04.004	9.000	
I311703	26.01.004	3.214	
I250107	16.06.002	4.819	
I250403	13.06.004	1.147	
I250507	13.07.002	54.852	
I250603	13.07.004	13.055	
I311714	26.01.007	4.662	
I311715	26.01.009	939	
I280107	13.08.002	59.093	
I280403	13.08.004	14.064	
I280507	13.09.002	11.052	
I280603	13.09.004	2.630	
I311705	26.01.008	5.023	
I070105	13.01.008	376.057	
I070151	13.02.008	56.432	
I070114	13.01.008	122.971	
I070161	13.02.008	18.453	
E010803	PB0201006		2.593.078

FONDO DISAGIO, STRAORDINARI, ECC.			
Conto Aziendale	Conto Regionale	Accantonamento	Fondo
I190117	13.01.002	18.033	
I190208	13.02.002	3.298	
I190307	13.01.005	4.292	
I190404	13.02.005	785	
I312001	26.01.001	1.813	
E010804	PB0201006		28.221

FONDO DI POSIZIONE E FASCE			
Conto Aziendale	Conto Regionale	Accantonamento	Fondo
I190116	13.01.002	59.877	
I190216	13.02.002	29.351	
I190306	13.01.005	15.975	
I190409	13.02.005	7.831	
I190516	13.03.002	183.845	
I280116	13.08.002	663	
I190609	13.03.004	49.050	
I280408	13.08.004	177	
I311712	26.01.003	15.627	
I311702	26.01.002	2.495	
I311701	26.01.001	5.090	
I311705	26.01.008	56	
E010805	PB0201006		370.037

FONDO ALTRI ACCANTONAMENTI PER INTEGRAZIONI STIPENDIALI			
Conto Aziendale	Conto Regionale	Accantonamento	Fondo
I190103	13.01.002	33.328	
I190203	13.02.002	9.000	
I220103	13.04.002	20.000	
I190301	13.01.005	7.932	
I190401	13.02.005	2.142	
I220401	13.04.004	4.760	
I311801	26.01.001	2.833	
I311802	26.01.002	765	
I311803	26.01.004	1.700	
E010806	PB0201006		82.460

FONDO DI UNITA' OPERATIVE			
Conto Aziendale	Conto Regionale	Accantonamento	Fondo
I100205	10.16.004	142.738	
E010415	PB0201006		142.738

FONDO PER ALTRI ONERI			
Conto Aziendale	Conto Regionale	Accantonamento	Fondo
I310110	11.08.001	93.508	
I311706	26.01.010	6.420	
I310112	11.08.002	11.365	
I311706	26.01.010	296	
E010410	PB0201006		111.590

TOTALE ACCANTONATO	7.680.208
-------------------------------	------------------

Conclusioni

Il presente Bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa e Rendiconto di Liquidità, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Direttore Generale

Prospetto delle entrate e delle uscite dei dati SIOPE

Ente Codice 015889743000000

Ente Descrizione AZIENDA OSPEDALIERA DI PARMA (GESTIONE UNICA)

Categoria Strutture sanitarie

Sotto Categoria AZIENDE OSPEDALIERE

Periodo ANNUALE 2011

Prospetto INCASSI PER CODICI GESTIONALI

ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI 22.899.212,13

1100	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	6.219.693,38
1200	Entrate da Regione e Province autonome per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	158.388,22
1301	Entrate da aziende sanitarie della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	5.459.817,28
1400	Entrate per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad altre Amministrazioni pubbliche	481.714,38
1500	Entrate per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	1.345.157,86
1600	Entrate per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	6.963.468,27
1700	Entrate per prestazioni non sanitarie	2.270.972,74

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI 329.808.071,32

2102	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale indistinto	2.286.000,00
2103	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale vincolato	326.501.741,10
2104	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma extra fondo sanitario vincolato	11.671,98
2199	Contributi e trasferimenti correnti da altre Amministrazioni pubbliche	144.847,76
2202	Donazioni da imprese	515.698,18
2204	Donazioni da famiglie	7.785,50
2301	Contributi e trasferimenti correnti da Unione Europea	340.326,80

ALTRE ENTRATE CORRENTI**1.701.760,94**

3101	Rimborsi assicurativi	800,00
3102	Rimborsi spese per personale comandato	205.732,04
3103	Rimborsi per l'acquisto di beni per conto di altre strutture sanitarie	73.222,99
3105	Riscossioni IVA	247.544,39
3106	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	1.055.349,85
3201	Fitti attivi	62.249,07
3202	Interessi attivi	34.565,76
3204	Altri proventi	22.296,84

ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI**37.126,50**

4102	Alienazione di fabbricati	37.126,50
------	---------------------------	-----------

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE**11.467.415,46**

5103	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per finanziamenti di investimenti e fondo di dotazione	11.334.082,13
5199	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Amministrazioni pubbliche	133.333,33

OPERAZIONI FINANZIARIE**5.808,35**

6300	Depositi per spese contrattuali	5.808,35
------	---------------------------------	----------

ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI**124.380.091,41**

7100	Anticipazioni di cassa	124.380.091,41
------	------------------------	----------------

INCASSI DA REGOLARIZZARE**0,00**

9998	Incassi da regolarizzare derivanti dalle anticipazioni di cassa (riscossioni codificate dal cassiere)	0,00
9999	Altri incassi da regolarizzare (riscossioni codificate dal cassiere)	0,00

TOTALE GENERALE**490.299.486,11**

Periodo ANNUALE 2011

Prospetto PAGAMENTI PER CODICI GESTIONALI

PERSONALE

187.447.683,19

1101	Competenze a favore del personale al netto degli arretrati	92.259.353,97
1102	Arretrati di anni precedenti	5.782.071,28
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	22.851.089,61
1202	Ritenute erariali a carico del personale	31.462.159,37
1301	Contributi obbligatori per il personale	34.140.672,89
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	569.315,41
1503	Rimborsi spese per personale comandato	383.020,66

ACQUISTO DI BENI

67.530.869,41

2101	Prodotti farmaceutici	33.388.582,80
2102	Emoderivati	907.703,93
2103	Prodotti dietetici	759.679,97
2104	Materiali per la profilassi (vaccini)	57.765,03
2105	Materiali diagnostici prodotti chimici	3.341.427,68
2106	Materiali diagnostici, lastre RX, mezzi contrasto RX, carta per ECG, ecc.	971.724,83
2107	Presidi chirurgici e materiali sanitari	12.983.000,17
2108	Materiali protesici	12.744.445,06
2109	Materiali per emodialisi	548.637,24
2199	Acquisto di beni sanitari derivante da sopravvenienze	56.860,01
2202	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	136.646,59
2203	Combustibili, carburanti e lubrificanti	41.846,05
2204	Supporti informatici e cancelleria	764.586,36
2205	Pubblicazioni, giornali e riviste	190.817,95
2206	Acquisto di materiali per la manutenzione	600.603,13
2298	Altri beni non sanitari	7.194,74
2299	Acquisto di beni non sanitari derivante da sopravvenienze	29.347,87

ACQUISTI DI SERVIZI**58.926.985,25**

3106	Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica da privati	23.161,48
3130	Acquisti di prestazioni trasporto in emergenza e urgenza da privati	3.301.226,17
3133	Acquisti di prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da privati	27.373,59
3134	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia	10.244,60
3135	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	180.462,33
3136	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privati	2.899.707,92
3137	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	66.056,73
3198	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altri soggetti	4.245.182,98
3199	Acquisti di servizi sanitari derivanti da sopravvenienze	686,30
3202	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	43.000,00
3203	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati	691.349,02
3204	Servizi ausiliari e spese di pulizia	10.898.890,55
3205	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	1.262.087,45
3206	Mensa per degenti	2.938.287,34
3207	Riscaldamento	5.603.943,10
3208	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	1.015.508,79
3209	Utenze e canoni per energia elettrica	5.609.990,54
3210	Utenze e canoni per altri servizi	320.526,40
3211	Assicurazioni	4.077.344,46
3212	Assistenza informatica e manutenzione software	812.965,12
3213	Corsi di formazione esternalizzata	344.393,73
3214	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	936.963,35
3215	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e macchine	2.973.958,28
3216	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	6.060.342,67
3217	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	41.362,72
3218	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	225.180,95
3220	Smaltimento rifiuti	1.724.003,91
3299	Altre spese per servizi non sanitari	2.592.784,77

ALTRE SPESE CORRENTI**26.436.263,46**

5103	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	5.494,63
5201	Noleggi	1.659.672,07
5202	Locazioni	5.000,00
5205	Licenze software	467.888,99
5206	Altre forme di godimento di beni di terzi	10.415.758,72
5304	Interessi passivi per anticipazioni di cassa	62.934,59
5305	Interessi su mutui	122.110,28
5306	Interessi passivi v/fornitori	400.880,77
5308	Altri oneri finanziari	41.726,27
5401	IRAP	11.145.081,32
5402	IRES	191.193,67
5404	IVA	378.694,76
5499	Altri tributi	144.030,30
5503	Indennita', rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale	432.649,95
5504	Commissioni e Comitati	66.943,11
5506	Ritenute erariali su indennita' a organi istituzionali e altri compensi	60.158,05
5598	Altri oneri della gestione corrente	836.045,98

INVESTIMENTI FISSI**23.287.407,31**

6101	Terreni e giacimenti	1.936,00
6102	Fabbricati	15.003.917,71
6103	Impianti e macchinari	2.318.731,65
6104	Attrezzature sanitarie e scientifiche	4.753.017,37
6105	Mobili e arredi	444.487,72
6199	Altri beni materiali	753.144,70
6200	Immobilizzazioni immateriali	11.316,00
6399	Altri titoli	856,16

OPERAZIONI FINANZIARIE **181.427,40**

7100	Versamenti a conti bancari di deposito	178.927,40
7300	Depositi per spese contrattuali	200,00
7400	Depositi cauzionali	2.300,00

SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI **128.797.955,29**

8100	Rimborso anticipazioni di cassa	124.355.164,01
8300	Rimborso mutui e prestiti ad altri soggetti	4.442.791,28

PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE **0,00**

9998	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DAL RIMBORSO DELLE ANTICIPAZIONI DI CASSA (pagamenti codificati dal cassiere)	0,00
9999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere)	0,00

TOTALE GENERALE **492.608.591,31**

Periodo ANNO 2011

Prospetto DISPONIBILITA' LIQUIDE

CONTO CORRENTE DI TESORERIA

1100	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALL' INIZIO DELL'ANNO (1)	3.791.209,43
1200	RISCOSSIONI EFFETTUATE DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (2)	490.299.486,11
1300	PAGAMENTI EFFETTUATI DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (3)	492.608.591,31
1400	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO (4) (1+2-3)	1.482.104,23
1450	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO - QUOTA VINCOLATA	0,00

FONDI DELL'ENTE PRESSO IL TESORIERE AL DI FUORI DEL CONTO DI TESORERIA

2100	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00
2200	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00

FONDI DELL'ENTE PRESSO ALTRI ISTITUTI DI CREDITO

2300	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00
2400	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00

CONCORDANZA TRA IL CONTO DI TESORERIA E LA CONTABILITA' SPECIALE DI T.U

1500	DISPONIBILITA' LIQUIDE PRESSO IL CONTO DI TESORERIA SENZA OBBLIGO DI RIVERSAM. A FINE PERIODO RIFERIM., COMPRESSE QUELLE REIMP. IN OPERAZIONI FIN. (5)	1.482.067,76
1600	RISCOSSIONI EFFETTUATE DAL CASSIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATE NELLA CONTAB. SPEC. (5)	0,00
1700	PAGAMENTI EFFETTUATI DAL CASSIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATI NELLA CONTAB. SPEC. (6)	0,00
1800	VERSAM. C/O CONTAB. SPEC. NON CONTABILIZZATI DAL CASSIERE A TUTTO IL MESE (7)	0,00
1850	PRELIEVI DALLA CONTABILITA' SPECIALE NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE (9)	0,00
1900	SALDO C/O CONTAB. SPEC. A FINE PERIODO RIFERIM. (4-5-6+7+8-9)	36,47

Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA SITUAZIONE DELL'AZIENDA OSPEDALIERO- UNIVERSITARIA DI PARMA A CORREDO DEL BILANCIO DI ESERCIZIO 2011

(art. 14 L.R. 20.12.94, n. 50 e ss mm e ii)

	Pag.
A. Scostamento dei risultati rispetto al Bilancio Economico Preventivo _____	77
B. Andamento della gestione e risultati delle società partecipate _____	96
C. Stato di realizzazione del Piano degli investimenti ed attivazione di nuove tecnologie _____	105
D. Andamento delle principali tipologie di proventi e ricavi e di oneri e costi _____	109
E. Dati sull'Attività Libero-professionale _____	123

CONTO ECONOMICO 2011

DESCRIZIONE	Bilancio Economico Preventivo	Bilancio di Esercizio	Differenze
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:			
1) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	49.378.504	51.380.114	2.001.610
2) PROVENTI E RICAVI D'ESERCIZIO	300.939.000	298.764.853	-2.174.147
3) RIMBORSI	1.808.000	2.218.042	410.042
4) COMPARTICIPAZIONI SPESA	5.550.000	6.505.605	955.605
5) INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI	0	0	0
6) STERILIZZAZIONE QUOTE D'AMMORTAMENTO	7.956.932	6.761.403	-1.195.529
7) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	0	0	0
8) ALTRI RICAVI	270.000	2.597.418	2.327.418
A) TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	365.902.436	368.227.435	2.324.999
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
9) ACQUISTO BENI DI CONSUMO	-85.343.100	-81.023.579	4.319.521
10) ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	-18.772.000	-20.837.801	-2.065.801
11) ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI	-55.069.611	-55.179.671	-110.060
12) GODIMENTO BENI TERZI	-2.435.884	-3.047.239	-611.355
13) COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	-176.522.627	-176.253.810	268.817
14) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	-21.064.587	-21.811.719	-747.132
15) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI BENI DI CONSUMO	0	-282.258	-282.258
16) ACCANTONAMENTI PER RISCHI	-600.000	-1.742.331	-1.142.331
17) ALTRI ACCANTONAMENTI	0	-690.000	-690.000
18) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-931.000	-4.798.141	-3.867.141
B) TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	-360.738.809	-365.666.548	-4.927.739
DIFFERENZA VALORE/COSTI PRODUZIONE (A-B)	5.163.627	2.560.887	-2.602.740
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
19) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	0	0	0
20) ALTRI PROVENTI FINANZIARI	0	49.275	49.275
21) INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	-2.225.000	-1.806.746	418.254
C) TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-2.225.000	-1.757.471	467.529
D) TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATT. FINANZIARIE			
22) RIVALUTAZIONI	0	0	0
23) SVALUTAZIONI	0	0	0
D) TOTALE RETT. DI VALORE DI ATT. FINANZIARIE	0	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
24) PROVENTI STRAORDINARI	0	392.135	392.135
25) ONERI STRAORDINARI	0	-146	-146
E) TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0	391.989	391.989
RISULTATO ANTE IMPOSTE	2.938.627	1.195.405	-1.743.222
26) IMPOSTE E TASSE SUL REDDITO	-11.934.627	-11.695.808	238.819
UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO	-8.996.000	-10.500.403	-1.504.403

A. Scostamento dei risultati rispetto al bilancio economico preventivo

La tabella che precede riassume i valori del Bilancio Economico Preventivo, le risultanze del Bilancio di Esercizio e le relative differenze.

Di seguito, con riferimento allo schema di bilancio si commentano, per le voci più significative, le risultanze dell'esercizio e gli scostamenti con i valori riportati nel preventivo. Si precisa che, in conseguenza all'applicazione della DGR n. 517/2011 relativa ai nuovi schemi di bilancio delle Aziende Sanitarie e all'avvio delle nuove modalità di rendicontazione dell'attività legata al Piano sangue, sono cambiate le modalità di contabilizzazione di diverse attività (in particolare, diagnostica ed interventistica in service, attività trapiantologica e piano sangue). In sede di redazione del Bilancio Economico preventivo 2011, le diverse variazioni erano state solo parzialmente recepite per il cui il raffronto tra le voci di preventivo e consuntivo deve tenere conto di queste modifiche. Al fine di permettere comunque la confrontabilità dei dati nel tempo, nella Nota Integrativa sono riportate alcune tabelle di sintesi di comparazione delle voci di bilancio più soggette alle variazioni contabili.

VALORE DELLA PRODUZIONE

Dai dati riportati nella tabella riepilogativa emerge che il valore della produzione, indicato nel Bilancio Economico Preventivo in 365,902 ml., a fine esercizio assomma a 368,227 ml.. L'incremento è quindi risultato di 2,325 ml., pari allo 0,6%. Tale aumento è da attribuire agli incrementi che si sono verificati nelle seguenti voci di bilancio: "contributi in corso esercizio (+2,002 ml.), "rimborsi" (+0,41 ml.), "compartecipazione alla spesa" (+0,966 ml.) e "altri ricavi" (+2,327 ml.), aggregato in cui sono contabilizzate anche le sopravvenienze attive. Risultano invece in diminuzione rispetto al preventivo di bilancio i "proventi e ricavi di esercizio" (-2,174 ml.) e la "sterilizzazione quote di ammortamento" (-1,195 ml.). Di tali scostamenti si accenna di seguito in dettaglio.

Seguendo lo schema di Bilancio, si riportano in apposite tabelle sintetiche le voci che compongono gli aggregati ed i valori indicati a preventivo e a consuntivo, espresse in milioni di euro.

Tabella 1 - Contributi in conto esercizio

	Preventivo 2011	Consuntivo 2011
Contributi in c/to es da FSR indistinti	39,279	38,966
Contributi in c/to es. da FSR finalizzati	0	0,279
Contributi in c/to es da FSN vincolati	0	0,303
Altri contributi in c/to esercizio	10,100	11,832
Totale	49,379	51,380

I Contributi in conto esercizio contabilizzati nel 2011 assommano a complessivi 51,380 ml. e sono risultati superiori alle previsioni di 2,002 ml. (+4,1%) Tali contributi corrispondono a trasferimenti della Regione o di altri Enti destinati a finanziare alcune particolari attività dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria, per remunerare costi non considerati nelle tariffe fissate per la compensazione dell'attività resa in mobilità, oppure contributi erogati con destinazione vincolata a particolari progetti.

I contributi in c/to esercizio indistinti disposti dalla Regione nell'esercizio riguardano:

Descrizione sommaria del contributo	Ente erogatore	Delibera Giunta Regionale	Quota contributo attribuita all'esercizio 2011
Contributi da FSR indistinti	Regione	DGR 732/11 e 1505/11	19.961.335
Emergenza 118	Regione	DGR 16/12	1.052.055
contributi attribuiti da esercizi precedenti			129.593
Trapianti e medicina rigenerativa	Regione	DGR 2103/11	370.000
di cui riscontati agli esercizi successivi			-300.278
contributi attribuiti da esercizi precedenti			76.051
Altre funzioni sovra-aziendali	Regione	DGR 1782/11	2.280.000
Integrazione tariffaria per impatto di ricerca e didattica	Regione	DGR 1782/11	13.268.379
Corsi universitari delle professioni sanitarie	Regione	DGR 13/12	1.829.315
Ulteriori contributi	Regione	DGR 440/12	300.000
Totale			38.966.451

Tra i contributi finalizzati dell'esercizio, contabilizzati per un importo complessivo di 0,279 ml., figurano contributi dell'esercizio corrente per 0,026 ml e degli esercizi precedenti per 0,253 ml.. I contributi in conto esercizio vincolati, pari a 0.303 ml., derivano per 0,137 ml. da contributi dell'esercizio e per 0,167 ml. da ricavi anticipati di esercizi precedenti. All'interno dell'aggregato "Altri contributi in c/esercizio" che presenta un saldo di 11,831 ml., è compresa l'assegnazione di 10,1 ml. quali risorse regionali per equilibrio economico-finanziario e le quote dei contributi per i programmi di ricerca Regione- Università riscontati nell'esercizio precedente ed utilizzati nel corso dell'esercizio 2011. Nello stesso aggregato risultano inoltre contabilizzate le somme trasferite da altre Aziende regionali per programmi di ricerca in cui questa Azienda non è capofila ed altre assegnazioni di Enti pubblici.

Proventi e ricavi di esercizio: nella tabella che segue sono riportati i dati, con riferimento allo schema di bilancio, integrati con voci di dettaglio dei singoli

raggruppamenti, per consentire una migliore disamina sull'andamento dei ricavi dell'esercizio rispetto alle previsioni.

Tabella 2 - Proventi e ricavi d'esercizio

	Preventivo 2011	Consuntivo 2011
Prestazioni di degenza ospedaliera		
A residenti Provincia	167,943	167,243
A residenti della Regione	26,460	26,373
A residenti di altre regioni	20,000	20,194
A privati paganti	0,700	0,783
A stranieri	1,381	0,891
Altre prestazioni di degenza	0,140	0,076
Totale	216,624	215,560
Prestazioni ambulatoriali		
A residenti Provincia	37,245	37,245
A residenti della Regione	3,420	3,233
A residenti di altre regioni	4,520	4,191
A privati paganti	0,345	0,395
A stranieri	0,020	0,006
Ad Aziende sanitarie della Regione	1,174	1,072
Ad altre aziende ed enti pubblici		0,089
Totale	46,724	46,231
Somministrazione diretta farmaci		
A residenti Provincia	15,751	17,301
A residenti della Regione	2,510	2,147
A residenti di altre regioni	4,250	2,142
A stranieri	0,070	0,042
Totale	22,581	21,632
Trasporti sanitari	0,080	0,118
Consulenze	1,856	2,023
Prestazioni diverse e cessione di beni		
Cessione sangue ed emoderivati	1,700	1,767
Sperimentazioni/ricerche	0,985	0,795
Corsi di formazione	0,047	0,001
Cartelle cliniche e referti	0,095	0,096
Altre prestazioni ad Aziende .San. Regionali	2,302	2,408
Altre prestazioni ad Az. Enti pubbl. e privati	0,880	1,274
Totale	6,009	6,341
Attività libero professionale		
Degenza ospedaliera	1,400	1,436
Specialistica ambulatoriale	5,665	5,423
Totale	7,065	6,859
TOTALE PROVENTI E RICAVI	300,939	298,765

I “proventi ed i ricavi di esercizio” presentano complessivamente un importo inferiore di 2,174 ml. rispetto alle previsioni. Di seguito si dettano i valori:

Prestazioni di degenza ospedaliera

Prestazioni di degenza ospedaliera	Preventivo	Consuntivo
residenti in provincia	167.943.000	167.243.000
residenti della Regione	26.460.000	26.372.897
residenti di altre regioni	20.000.000	20.194.165
privati paganti	700.000	782.850
stranieri a carico Azienda USL	1.381.000	890.611
altre prestazioni di degenza	140.000	76.165
Totale	216.624.000	215.559.687

Rispetto ai valori indicati in preventivo, si registra nel complesso una diminuzione dei ricavi pari allo 0,5% (-1,064 ml.).

Si precisa che, per quanto concerne gli importi relativi alle prestazioni di degenza ospedaliera rese a residenti della Provincia di Parma, sono stati indicati i nuovi valori concordati con l’Azienda USL di Parma in occasione della verifica infra-annuale di settembre. Come già evidenziato nella “Nota illustrativa relativa alle previsioni a fine dell’esercizio 2011 a seguito della verifica infra—annuale”, rispetto a quanto indicato nel bilancio preventivo i dati differiscono per le prestazioni di degenza ospedaliera ai residenti della Provincia di -0,7 ml. e a stranieri a carico dell’Azienda USL di 0,49 ml.

Rispetto alla previsione, la perdita di ricavi per prestazioni di degenza ospedaliera rese a pazienti residenti in altre Province della Regione (-0,087 ml. pari a -0,3%) è stata più che compensata dall’aumento dei ricavi per le prestazioni di degenza erogate a residenti in altre Regioni (+0,194 ml. pari a +1%).

Prestazioni di specialistica ambulatoriale

Prestazioni di specialistica ambulatoriale	Preventivo	Consuntivo
residenti in provincia	37.245.000	37.245.000
residenti della Regione	3.420.000	3.232.960
residenti di altre regioni	4.520.000	4.190.656
privati paganti	345.000	394.578
stranieri a carico Azienda USL	20.000	5.729
aziende sanitarie ed enti	1.174.000	1.162.528
Totale	46.724.000	46.231.451

Complessivamente, rispetto ai valori indicati in preventivo, si registra una diminuzione dei ricavi pari all’1,1% (-0,493 ml.). Per le prestazioni di specialistica ambulatoriale, gli importi relativi alle prestazioni rese a residenti della Provincia di Parma sono stati indicati negli stessi valori concordati in sede di concertazione con l’Azienda USL di Parma. Rispetto a quanto indicato nel bilancio di previsione, i dati

differiscono per le prestazioni di specialistica ambulatoriale rese a stranieri a carico dell'Azienda territoriale di 0,014 ml. (-71,4%).

Per quanto concerne invece le attività a favore di Aziende infra regionali, le risultanze risultano in decremento del 5,5% (-0,187 ml.) rispetto a quelle indicate nel Bilancio Preventivo. Per le prestazioni rese a residenti in altre Regioni la diminuzione è stata pari al 7,3% (-0,329 ml.).

Somministrazione di farmaci

Somministrazione di farmaci	Preventivo	Consuntivo
residenti in provincia	15.751.000	17.301.000
residenti della Regione	2.510.000	2.146.892
residenti di altre regioni	4.250.000	2.141.547
altri soggetti	70.000	42.872
Totale	22.581.000	21.632.312

L'attività di somministrazione di farmaci evidenzia una diminuzione degli importi rispetto alle previsioni iniziali pari al 4,2% (-0,949 ml.). Per i pazienti residenti nella Provincia di Parma si registra un incremento, rispetto a quanto concordato con l'Azienda USL in sede di concertazione, di 1,55 ml. (+9,8%) mentre per i pazienti residenti nelle altre Province della Regione e nelle altre Regioni si è verificata una diminuzione dei valori pari rispettivamente a -0,363 ml. (-14,5%) e -2,108 ml. (-49,6%). L'andamento delle voci di cui sopra è sostanzialmente stato determinato dal trend della compensazione relativa a fattori della coagulazione, in particolare fattori per il trattamento dell'emofilia: è aumentato il numero di pazienti in carico residenti nel territorio della Provincia ed è diminuito quello dei pazienti extra-Provincia e extra-Regione.

I trasporti sanitari hanno subito un incremento di 0,038 ml. (+48,1%) per l'attività di elisoccorso prestata a pazienti extra-Regione e le consulenze un aumento di 0,167 ml. (+9%) in relazione agli incrementi di attività di consulenza sanitaria in convenzione erogata all'interno della Regione e di consulenza sanitaria ad enti pubblici, in particolare consulenze sanitarie in convenzione per il settore statale.

Le prestazioni diverse e cessioni di beni mostrano uno scostamento rispetto alle previsioni di 0,332 ml. (+5,5%). Si rilevano le seguenti variazioni: cessioni sangue e emocomponenti a ospedali privati (+0,076 ml.), recuperi attività tipiche (emergenza 118) +0,155 ml., altre prestazioni a privati (+0,114 ml.) cessione sangue e emocomponenti a aziende sanitarie della Regione (+0,305 ml.), sperimentazioni e ricerche per privati (-0,195 ml.).

Per quanto concerne l'attività libero professionale intra-moenia le risultanze evidenziano una diminuzione complessiva dei ricavi rispetto ai dati previsionali del 2,9% (-0,206 ml.). Nello specifico, le prestazioni di ricovero registrano un lieve incremento (+0,036 ml. pari a +2,6%) mentre le prestazioni di specialistica ambulatoriale rilevano un decremento di 0,242 ml. pari a -4,3%.

Tabella 3 – Rimborsi

	Preventivo 2011	Consuntivo 2011
Rimborsi per cessione beni di consumo	0,015	0,420
Rimborsi per servizi erogati da terzi	0,600	0,294
Altri rimborsi	1,193	1,504
Totale	1,808	2,218

I rimborsi contabilizzati nell'esercizio risultano incrementati, rispetto alle previsioni, in misura pari al 22,7% (+0,41 ml.). L'aumento, per euro 0,405 ml deriva da rimborsi per la cessione di beni di consumo e per 0,311 ml. da altri rimborsi, in particolare rimborsi INAIL per infortuni a dipendenti. Sono invece risultati in flessione di 0,306 ml. (-51%) i rimborsi per servizi erogati da terzi.

Tabella 4 – Compartecipazioni alla spesa

	Preventivo 2011	Consuntivo 2011
Compartecipazione per specialistica ambulat.	5,200	5,760
Compartecipazione per prestaz Pronto Socc.	0,350	0,746
Totale	5,550	6,506

Gli introiti derivanti dalle compartecipazioni alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket), sono risultati superiori alle previsioni di 0,956 ml. (+17,2%).

La compartecipazione per prestazioni di specialistica ambulatoriale è aumentata del 10,8% (+0,56 ml.). L'incremento si spiega anche con l'entrata in vigore, dal 28 agosto 2011, della Delibera di Giunta Regionale n. 1190/2011; il valore dei maggiori gettiti ticket derivanti dall'applicazione della deliberazione sono comunque di dubbia quantificazione.

La compartecipazione per prestazioni di Pronto Soccorso mostra un incremento di 0,396 ml. rispetto alle previsioni di inizio anno.

Tabella 5 – Sterilizzazione quote di ammortamento

	Preventivo 2011	Consuntivo 2011
Q.ta utilizzo contr .c/to cap.le e donazioni vinc.a inv.	7,957	6,761
Totale	7,957	6,761

La sterilizzazione delle quote di ammortamento corrisponde alle quote di ammortamento di investimenti realizzati mediante l'utilizzo di contributi in c/to capitale e donazioni vincolate ad investimenti. Nella tabella che precede, è indicato il raffronto tra la previsione e il valore risultante dalle scritture contabili. Nel prospetto che segue si evidenziano le risultanze al 31.12.2011 relative ai beni in ammortamento al 31.12.2007 e quelle rilevate sui beni entrati in ammortamento negli esercizi 2008/2011. Ciò in relazione alla necessità di disporre dei costi per quote di ammortamento dei beni durevoli entrati nel ciclo produttivo a tutto il 31.12.2007 al netto della "sterilizzazione". La Deliberazione di Giunta Regionale n. 440/2012 conferma l'obiettivo dell'equilibrio economico-finanziario, così come assegnato per l'anno 2011 alle singole Aziende sanitarie con la deliberazione n. 732/2011 che prevede che per il 2011 la condizione di equilibrio viene definita a partire dal risultato di esercizio al netto delle sole quote di ammortamento per beni mobili ed immobili già presenti in inventario al 31/12/2007 e non coperti da finanziamento pubblico, dando altresì atto che, a fronte del riconoscimento delle eccedenze di spesa, debba comunque essere garantito l'equilibrio di bilancio nella modalità definita a livello nazionale per il 2011 per la verifica degli equilibri regionali che prevede la copertura finanziaria degli ammortamenti non sterilizzati di competenza dell'anno 2011 dei beni ad utilità pluriennale entrati produzione negli anni 2010 e 2011.

Sterilizzazione quote di ammortamento

Q.ta utiliz contr in c/to cap.le beni in amm.to al 31.12.07
 Q.ta utiliz contr in c/to cap.le beni in amm.to al 31.12.08
 Q.ta utiliz contr in c/to cap.le beni in amm.to al 31.12.09
 Q.ta utiliz contr in c/to cap.le beni in amm.to al 31.12.10
 Q.ta utiliz contr in c/to cap.le beni in amm.to al 31.12.11

Totale

2011

4,789
0,367
0,564
0,957
0,084
6,761

Tabella 6 – Altri ricavi

	Preventivo 2011	Consuntivo 2011
Ricavi da patrimonio immobiliare	0,270	0,282
Ricavi diversi	0	0,040
Plusvalenze ordinarie	0	0
Sopravvenienze attive ed insussistenze del pass.	0	2,275
Totale	0,270	2,597

Nell'aggregato l'ammontare più rilevante riguarda le Sopravvenienze attive e le insussistenze del passivo a cui vengono riferiti ricavi ed introiti non noti in sede di redazione del Preventivo, definiti nel corso dell'esercizio e relativi ad esercizi pregressi, oppure insussistenze di debiti pregressi accertate in corso d'esercizio.

SOPRAVVENIENZE ATTIVE ED INSUSSISTENZE DEL PASSIVO ORDINARIE	2.275.614
- Altre sopravvenienze attive	1.349.689
Altre sopravvenienze attive ordinarie:	473.484
<i>note di credito su fatture per fornitura di beni e servizi</i>	<i>303.808</i>
<i>recuperi per crediti vari</i>	<i>43.505</i>
<i>recuperi per crediti vari su personale dipendente</i>	<i>9.958</i>
<i>rimborsi da assicurazioni per azioni di rivalsa, etc.</i>	<i>113.581</i>
<i>rimborsi da Inail per inabilità temporanea dei dipendente</i>	<i>2.631</i>
Sopravvenienze attive per transazione interessi fornitori	632.514
Altre sopravv. attive prestaz. Aziende Sanitarie extra Regione	1.208
Sopravv. attive consulenze sanit in convenzione sett pubblico allargato	11.215
Sopravv. attive prestazioni libera-professione	15.262
Sopravv. attive prestaz. c/terzi e varie soggetti privati	29.108
Sopravv. attive prestaz., consulenze, speriment., comitato etico	184.560
Sopravv. attive attività commerciale	2.338
- Altre insussistenze del passivo	
Altre insussistenze del passivo	44.627
- Sopravvenienze attive per maggiore mobilità regionale	
sopravvenienze attive per maggiore mobilità regionale	41.196
- Altre sopravv. attive verso Aziende Sanitarie della Regione	
Altre sopravv. attive verso Aziende Sanitarie della Regione	659.929
Sopravv. attive prestaz. c/terzi e Aziende Sanitarie della Regione	78.062
Sopravv. attive personale comandato Aziende Sanitarie della Regione	0
Sopravv. attive prestaz., consul., speriment., comitato etico Az Sanitarie Regione	4.557
- Insussistenze del passivo verso personale dipendente	
Insussistenze del passivo verso personale dipendente	6.102
- Altre insussistenze del passivo verso Az Sanitarie della Regione	
Altre insussistenze del passivo verso Az Sanitarie della Regione	91.452

COSTI DELLA PRODUZIONE

L'incremento complessivo dei Costi della produzione, che emerge dalla tabella di raffronto tra il Bilancio Preventivo e le risultanze dell'esercizio assomma a 4,928 ml..

Di seguito, in apposite tabelle e in milioni di euro, vengono messe a raffronto le previsioni iniziali con i valori consuntivi e le voci di costo più rilevanti per ciascun aggregato di bilancio.

Tabella 7 – Acquisto beni di consumo

	Preventivo 2011	Consuntivo 2011
Beni sanitari		
Medicinali e prodotti terapeutici	35,719	32,974
Soluzioni nutritive e caloriche	1,300	1,160
Plasmaderivati con codice Min San	0,370	0,225
Reagenti e diagnostici	15,665	13,809
Materiale radiografico – Diagnostici radiolog.	1,010	0,969
Prodotti per emodialisi	0,690	0,603
Materiale Protesico – Osteosintesi	10,400	10,094
Dispositivi medici e altro materiale sanitario	16,260	16,708
Strumentario – Ferri chirurgici	0,650	0,503
Gas medicali ad uso di laboratorio	0,125	0,147
Sieri – Vaccini per profilassi	0,091	0,087
Prodotti dietetici	0,100	0,090
Cellule e tessuti umani per trapianto	0	0,036
Ossigeno	0,960	0,740
Emoderivati acquistati da Aziende sanitarie regionali	0,100	1,345
Totali Beni sanitari	83,440	79,491
Beni non sanitari		
Materiali guardaroba, pulizia, convivenza	0,150	0,145
Combustibili, carburanti, lubrificanti	0,040	0,044
Supporti informatici e software rapida obsolesc.	0,430	0,295
Carta, cancelleria, stampati	0,525	0,492
Software a rapida obsolescenza	0,017	0,004
Articoli tecnici per manutenzione ordinaria	0,730	0,525
Altri beni non sanitari a rapida obsolescenza	0,011	0,027
Totali Beni non sanitari	1,903	1,532
Totale Acquisto beni di consumo	85,343	81,023

Acquisto beni di consumo i valori a consuntivo dei costi per le acquisizioni dell'esercizio e quelli indicati a preventivo evidenziano un decremento complessivo di 4,32 ml. (pari a -5,1%). Sia per i beni sanitari sia per i beni non sanitari si è registrato un calo pari rispettivamente a -3,949 ml. (-4,7%) e -0,371 ml. (-19,5%).

Il contenimento dei costi per l'acquisto di beni sanitari è da correlare alla lieve contrazione di attività, ma anche all'impatto delle politiche e azioni di promozione dell'appropriatezza, del governo clinico, di ottimizzazione e razionalizzazione delle modalità di acquisto e all'andamento dei prezzi dei beni di consumo.

Medicinali ed altri prodotti terapeutici: si registra un sostanziale decremento rispetto degli importi previsti pari a -2,884 ml. (-7,8%).

Plasmaderivati: in fase di consuntivo si è registrato un decremento di 0,145 ml. rispetto alle previsioni di consumo.

Reagenti e diagnostici: i costi di acquisizione risultano in notevole riduzione rispetto alle previsioni (-11,8%). Tale diminuzione risulta correlata all'estensione delle forniture in service.

Materiale radiografico: si è registrato un decremento del 4% dei costi (-0,041 ml.)

Prodotti per emodialisi: si registra un decremento dei costi rispetto al preventivo di 0,086 ml. (-12,6%)

Materiale Protesico e per Osteosintesi: l'aggregato risulta in decremento rispetto alle previsioni di 0,031 ml. (-2,9%).

Dispositivi medici e altro materiale sanitario: l'incremento dei costi rispetto alle previsioni è pari a +2,8%. (+0,448 ml.). Nel corso del 2011 sono aumentati i costi relativi all'acquisto di presidi sanitari vari (+0,444 ml.) rispetto alle previsioni. I maggiori consumi sono stati registrati nell'area cardiologia e cardiocirurgia e in oculistica, specialità che nell'anno 2011 hanno di contro riportato incrementi di attività

Strumentario e ferri chirurgici: i costi sono risultati in calo rispetto alla previsione – 0,148 ml. (-22,8%)

Gas medicali ad uso di laboratorio: i costi sono stati superiori rispetto al preventivo di 0,022 ml. (+17,8%)

Sieri e vaccini per profilassi con codice Minsan e Prodotti dietetici: i valori consuntivi sono in lieve aumento rispetto al preventivo

Ossigeno: si è registrato una diminuzione di 0,22 ml. (-22,9%) rispetto alla previsione

Plasmaderivati acquistati da Aziende sanitarie della Regione: il dato consuntivo evidenzia un incremento dei costi di 1,333 ml.. Il dato risente della difficile valutazione, in sede di redazione di preventivo, degli effetti conseguenti all'introduzione del sistema di compensazione infraregionale.

I costi di acquisizione dei beni non sanitari risultano nel complesso inferiori nella misura del 19,5% (-0,371 ml.) rispetto alle previsioni in virtù di una minore necessità registrata in corso d'anno di articoli per manutenzione ordinaria (-0,205 ml. pari a -28,1%) soprattutto per edifici e impianti, e di supporti informatici (-0,135 ml. pari a -31,3%).

Tabella 8 – Acquisto di servizi sanitari

	Preventivo 2011	Consuntivo 2011
Prestazioni di degenza Rimborso ad Az San. Organi per trapianti	0,120	0,095
Prestazioni di specialistica ambulatoriale :Acquisizione prestaz Specialistiche (Simil – ALP)	0,310	0,301
Serv. Sanit. Ass.li e riabilitativi : Prest. Inferm. da privato	0	0
Trasporti Sanitari Trasporto infermi intra/extra ospedalieri	2,580	2,684
Consulenze sanitarie : da Az. Sanitarie Regionali, extra regionali e da Enti pubblici	0,513	0,462
Attività libero professionale	5,589	5,647
Degenza ospedaliera	1,065	1,030
Specialistica ambulatoriale	4,524	4,617
Lavoro interinale, collaborazioni sanitarie	2,475	3,433
Collaborazioni coordinate e continuative	0,150	0,120
Altre forme di lavoro autonomo	2,325	3,053
Borse di studio	0	0,259
Altri servizi sanitari	7,185	8,216
Raccolta e lavorazione sangue	1,550	1,641
Compensi comitato etico	0,040	0,051
Studi, ricerche, documentazioni: sperim farm.	0,400	0,379
Consulenze sanitarie svolte da pers. Dipendente	1,300	1,466
Altri servizi sanitari	3,000	3,450
Altri servizi sanitari da Aziende Sanitarie della Regione	0,850	1,159
Altri servizi sanitari da Aziende Sanitarie di altre Regioni	0,045	0,070
Totale Acquisto servizi sanitari	18,772	20,838

L'aggregato "Acquisto di servizi sanitari" evidenzia, rispetto alle previsioni, incrementi che assommano a +2,066 ml. pari a +11%.

Le voci che risultano maggiormente incrementate riguardano i seguenti costi:

- altri servizi sanitari: i maggiori costi (+1,031 ml. pari a +14,3%) riguardano prevalentemente l'acquisto di servizi sanitari da privato (+0,45 ml. pari a +15%) in relazione alle convenzioni con apposite strutture private per l'erogazione di prestazioni RMN e PET-TC e da prestazioni di genetica, laboratori odontotecnici, etc. eseguite da privati e ad altri servizi sanitari da Aziende sanitarie della Regione (+0,309 ml. pari a +36,3%) in relazione all'adozione del nuovo schema di bilancio di cui alla DGR n. 517/2011 che prevede la contabilizzazione di buona parte dell'attività trapiantologia e di procurement in questa sezione anziché tra le "Prestazioni di degenza"
- lavoro interinale e collaborazioni sanitarie: i maggiori costi rispetto alle previsioni (+0,958 ml. pari a +0,38,7%) sono da imputare all'attivazione di contratti finanziati con risorse finalizzate e non considerati nel Bilancio preventivo
- trasporti sanitari: si registra un incremento rispetto al preventivo di 0,104 ml. (+4%) derivanti dai maggiori costi sostenuti per il trasporto degenti intra-ospedaliero e il trasporto degenti da altri soggetti pubblici

Tabella 9 – Acquisto di servizi non sanitari

	Preventivo 2011	Consuntivo 2011
Manutenzioni	13,451	12,828
Servizi Tecnici	29,997	29,363
Consulenze non sanitarie	0,105	0,017
Lavoro interinale, collaborazioni non sanitarie	0,308	0,398
Utenze	6,941	7,806
Assicurazioni	2,570	3,050
Formazione	0,500	0,605
Organi istituzionali	0,692	0,638
Altri servizi non sanitari	0,505	0,474
Totale Acquisto servizi non sanitari	55,069	55,179

I costi inseriti nell'aggregato Acquisto di servizi non sanitari evidenziano un lieve incremento rispetto alle previsioni di 0,11 ml. pari a +0,2%.

In incremento, rispetto alle previsioni, i costi per utenze (+0,865 ml pari a +12,5%) in relazione all'aumento dei registrato per le voci di bilancio inerenti l'energia elettrica e l'acqua e i costi per le assicurazioni per responsabilità civile (+0,46 ml. pari a +19,9%). In aumento anche la spesa per la formazione, che comprende sia l'Educazione Continua in Medicina (ECM) e sia i Corsi di laurea universitari, a seguito di maggiori costi per docenze universitarie e per rimborsi a personale docente dell'Azienda USL territoriale (+0,019 ml.). L'importo previsto per la Formazione (0,500 ml.) è risultato pertanto sottostimato; l'incremento del costo 2011 rispetto al consuntivo 2010 ammonta comunque ad euro +0,051 ml..

Si sottolinea, d'altro canto, una diminuzione dei costi per manutenzioni (-0,623 ml. pari a -4,6%) in particolare per attrezzature informatiche e sanitarie e ai software,

e per servizi tecnici (-0,634 ml. pari a -2,1%) per la diminuzione rispetto al preventivo delle spese per riscaldamento, smaltimento rifiuti e altri servizi appaltati.

Tabella 10 – Godimento di beni di terzi

	Preventivo 2011	Consuntivo 2011
Affitti, locazioni, noleggi	1,944	1,782
Leasing	0,002	0
Service	0,490	1,265
Totale Godimento beni di terzi	2,436	3,047

Nell'aggregato Godimento di beni di terzi i costi dell'esercizio, se considerati nel loro complesso, risultano aumentati rispetto alle previsioni di 0,611 ml. pari a +25,1%. I costi relativi ai service (acquisizioni in appalto di determinazioni diagnostiche, esami di laboratorio ed altri) evidenziano un incremento di 0,776 ml. Preme sottolineare la difficoltà, in sede di redazione di preventivo, di quantificare il valore relativo al solo canone del service. Infatti, dall'esercizio 2011 i costi relativi alla diagnostica e interventistica in service sono stati contabilizzati nelle tre specifiche componenti (canone, manutenzione e materiale di consumo).

Tabella 11- Costo del Personale dipendente

	Preventivo 2011	Consuntivo 2011
Personale medico	55,914	55,137
Personale sanitario non medico - Dirigenza	4,642	4,602
Personale sanitario non medico - Comparto	78,542	79,375
Personale professionale – Dirigenza	0,670	0,642
Personale tecnico - Dirigenza	0,186	0,166
Personale tecnico - Comparto	29,490	29,428
Personale amministrativo - Dirigenza	0,784	0,730
Personale amministrativo - Comparto	6,294	6,124
Totali Costo del personale dipendente	176,522	176,253

Dal raffronto delle risultanze con i dati previsionali per l'anno 2011, emerge una lieve contrazione della spesa complessiva per le risorse umane pari a 0,269 ml..

Le manovre di governo del turn over e di contenimento dei costi adottate hanno consentito, per l'esercizio 2011, di mantenere l'allineamento rispetto ai dati previsionali.

L'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma è stata interessata da adeguamenti assistenziali che hanno determinato temporanei incrementi nelle necessità di personale, soprattutto tecnico sanitario e infermieristico, in modo particolare per le attività correlate all'attuazione dei progetti del Nuovo Ospedale.

Il reclutamento di personale appartenente all'area assistenziale del comparto, è avvenuto nell'ambito della progressiva attuazione del progetto del Nuovo Ospedale e all'avvio di progetti aziendali, quali:

- la realizzazione del progetto del Nuovo Ospedale dei Bambini quanto alla valutazione dell'impatto nel modello organizzativo assistenziale;

- il programma di riorganizzazione del Dipartimento Emergenza-Urgenza che ha previsto l'attivazione di una nuova struttura di Medicina interna, con il conseguente trasferimento della struttura di Medicina d'urgenza;
- l'attivazione della lungodegenza a gestione infermieristica – dedicata a pazienti geriatrici già in carico all'U.O. lungodegenza critica le cui condizioni non richiedono più il monitoraggio costante del medico ma che necessitano del completamento di un piano terapeutico già ben definito dall'équipe medica;
- il completamento del turno in accettazione ostetrico-ginecologica e in sala parto;

La parte preponderante delle assunzioni, che si è concentrata nei mesi centrali dell'anno 2011 per poi diminuire verso la fine dello stesso esercizio, è correlata all'attivazione del nuovo Pronto Soccorso, la cui struttura ha imposto l'adozione di diversi modelli organizzativi per l'erogazione delle prestazioni assistenziali, determinando la necessità di potenziare l'organico, anche del personale medico e di supporto.

Tabella 12 – Ammortamenti e Svalutazioni

	Preventivo 2011	Consuntivo 2011
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	0,338	0,507
Ammortamento di immobilizzazioni materiali	20,327	19,405
Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie	0	0
Svalutazione dei crediti	0,400	1,900
Totale	21,065	21,812

I costi per Ammortamenti riportati nella tabella che precede evidenziano un incremento rispetto alle previsioni. Come già accennato in sede di commento della Sterilizzazione delle quote di ammortamento, occorre tenere in evidenza quanto ribadito dalla Giunta Regionale con deliberazione n. 440/2012 in merito alla modalità per calcolare il limite e definire la condizione di equilibrio economico-finanziario del risultato dell'esercizio 2011.

Nel prospetto che segue si dettagliano le quote di ammortamento risultanti al 31.12.2011 relative ai beni in ammortamento al 31.12.2007, al 31.12.2008, al 31.12.2009, al 31.12.2010 e quelle relative ai beni entrati nel ciclo produttivo 2011. Tali quote, depurate della sterilizzazione di cui si è accennato in sede di commento delle voci di ricavo, concorrono alla determinazione del limite per definire la condizione di equilibrio economico finanziario.

Quote di ammortamento

Q.te ammortamento beni durevoli inseriti nel ciclo produttivo al 31.12.07
 Q.te ammortamento beni durevoli inseriti nel ciclo produttivo nell'esercizio 2008
 Q.ta ammortamento beni durevoli inseriti nel ciclo produttivo nell'esercizio 2009
 Q.ta ammortamento beni durevoli inseriti nel ciclo produttivo nell'esercizio 2010
 Q.ta ammortamento beni durevoli inseriti nel ciclo produttivo nell'esercizio 2011
Totale

2011

13,785
1,284
1,729
2,130
0,984
19,912

Riguardo all'accantonamento al Fondo Svalutazione Crediti (1,9 ml.), l'importo risulta più alto rispetto al preventivato (0,4 ml.) in quanto è stata accantonata una quota più realistica e prudentiale rispetto alla massa dei crediti iscritta a bilancio.

Tabella 13 – Variazione delle rimanenze di beni di consumo

	Preventivo 2011	Consuntivo 2011
Variazione rimanenze sanitarie	0	0,292
Variazione rimanenze non sanitarie	0	-0,010
Totale	0	0,282

Si registra una diminuzione delle giacenze di beni sanitari e non sanitari pari ad euro 0,282 ml.

Tabella 14 – Accantonamenti per rischi

	Preventivo 2011	Consuntivo 2011
Accantonamento al fondo controversie legali	0	0,600
Accantonamento per rischi	0,600	1,000
Accantonamento al fondo ferie maturate e non godute e straordinari del personale dipendente	0	0,142
Totale	0,600	1,742

Gli Accantonamenti per rischi riguardano l'accantonamento della somma a copertura delle necessità presunte dell'esercizio per i sinistri che rientrano nei limiti della franchigia prevista nel contratto per RCT. L'accantonamento al Fondo rischi a consuntivo è costituito per 1 ml. dalla franchigia per assicurazione RCT/RCO che ha subito un aumento a seguito dell'aggiudicazione dal 1 luglio 2011 del nuovo contratto di assicurazione. Questo è effettuato cautelativamente, a copertura del risarcimento sinistri 2011 attualmente "riservati" sulla base delle richieste di risarcimenti pervenute alla Compagnia di Assicurazione, che saranno definiti e liquidati presumibilmente nel corso dell'esercizio 2012 e successivi. Altri 0,142 ml. di euro sono relativi all'accantonamento al fondo ferie maturate e non godute del personale. Inoltre, in base alle indicazioni fornite dal Settore Legale dell'Azienda circa il presumibile valore relativo alle cause in corso, si è proceduto all'accantonamento di euro 0,6 ml. al fondo controversie legali.

Tabella 15 – Altri accantonamenti

	Preventivo 2011	Consuntivo 2011
Accantonamento al fondo per interessi moratori	0	0,690
Accantonamento al fondo rinnovi contrattuali	0	0
Accantonamenti ad altri fondi ed oneri	0	0
Totale	0	0,690

Il raggruppamento riguarda unicamente l'accantonamento al fondo per interessi moratori. Le note emesse a storno di interessi moratori di competenza di esercizi precedenti sono state contabilizzate in un apposito conto (sopravvenienze attive per transazioni interessi fornitori) e, a fine esercizio, si è provveduto ad accantonare nel relativo fondo un importo pari agli interessi di competenza dell'esercizio e che, presumibilmente, si riceveranno negli esercizi futuri.

Tabella 16 – Oneri diversi di gestione

	Preventivo 2011	Consuntivo 2011
Costi amministrativi	0,931	1,820
Minusvalenze ordinarie	0	0,019
Sopravvenienze passive e insussist. attivo ordin.	0	2,959
Totali	0,931	4,798

All'interno dell'aggregato in esame i costi amministrativi dell'esercizio che possono essere raffrontati con le previsioni iniziali assommano a 1,564 ml. Occorre rammentare che in sede di previsione non erano state inserite nell'aggregato le previsioni relative alle dotazioni necessarie allo svolgimento dei programmi di ricerca Regione – Università per i quali erano state assegnate risorse alla fine degli esercizi 2007 e 2011 ed opportunamente riscontate. I ricavi saranno contabilizzati nell'esercizio in cui vengono sostenuti i costi che, in tal modo, pur non essendo stati previsti, dispongono della necessaria copertura economica. Ai citati programmi di ricerca si aggiunge un altro progetto europeo, sempre nell'ambito del 7° Programma Quadro (acronimo HepaCute), coordinatore Klinikum der Universitat Munchen al quale l'Azienda partecipa come partner.

Nella tabella che segue sono riportati, in sintesi, i costi sostenuti nell'esercizio, corrispondente al quarto anno di attivazione dei Programmi di ricerca Regione – Università, e del progetto finanziato dalla Comunità Europea.

I progetti attivati, i contributi assegnati ed i costi sostenuti sono dettagliati in apposite tabelle riportate nella Nota Integrativa.

Programmi ricerca Regione – Università (Capofila) 2011	Programmi ricerca Regione – Università (Non Capofila) 2011	Programmi ricerca Regione – Università (Capofila) Area2 2010-2012	Progetto Europeo 7° Program. Quadro - ICT Enabled Prediction of Cancer Reoccurrence NEOMARK 2011	Progetto Europeo 7° Program. Quadro Host and viral factors in acute hepatitis C HEPACUTE 2011
---	---	--	---	--

Costi contabilizzati nell'aggregato in esame

Trasferimento quote finanziamento ad altri Enti
Altri costi diversi

Totale costi per ricerca nell'aggregato

Costi contabilizzati in altri aggregati

Quota spese generali 5% (overheads)(*)
Contratti libero professionali, consulenze
Spese varie
Materiali di laboratorio reagenti

Totali

255.199			236.903	0
	27.606			0
255.199	27.606	0	236.903	0
		16.295		
106.776	151.356		48.886	69.525
18.467	8.782		2.203	
65.298	90.195		7.657	22.277
445.740	277.939	16.295	295.64949	91.802

(*) gli overheads sui singoli progetti sono stati acquisiti tra i contributi in sede di contabilizzazione dei risconti relativi alle somme assegnate e non utilizzate; gli overheads sui progetti UE sono calcolabili solo a consuntivo dei progetti stessi, proporzionalmente ai costi effettivamente sostenuti.

Le minusvalenze relative a beni durevoli usciti anticipatamente dal ciclo produttivo riguardano prevalentemente attrezzature sanitarie per 0,015 ml. Le sopravvenienze passive, di cui si fornisce di seguito una sintesi, assommano complessivamente a 2,959 ml.

Descrizione	Importo
sopravvenienze passive service sanitari	122.975
rimborso franchigie assicurazioni varie	427
arretrati a personale dipendente	58.738
storno fatture attive erroneamente emesse	32.156
spese per rapporti libero-professionali	19.097
certificazioni INAIL anno 2010	71.399
interessi di mora anni precedenti	492.515
docenze personale dipendente corsi AIDS	162.434
altre sopravvenienze varie	10.423
errata attribuzione a ricavi di contributi anni precedenti	13.565
altre insussistenze dell'attivo	125.461
insussistenze attivo per minore mobilità entro regione	124.286
insussistenze attivo per minore mobilità extra regione	0
sopravvenienze passive beni sanitari	150.121
sopravvenienze passive beni non sanitari	33.315
sopravvenienze passive servizi sanitari	4.842
sopravvenienze passive servizi non sanitari	50.294
altre sopravvenienze passive aziende sanitarie regionali	15.133
sopravvenienze passive personale dirigenze e comparto	1.440.055
altre insussistenze dell'attivo aziende sanitarie regionali	32.058
Totale	2.959.294

Tabella 17 – Altri proventi finanziari

	Preventivo 2011	Consuntivo 2011
Altri proventi finanziari	0	0,049
Totali	0	0,049

Tabella 18 – Interessi ed altri oneri finanziari

	Preventivo 2011	Consuntivo 2011
Interessi su mutui	1,200	1,132
Interessi su anticipazione tesoreria	0,08	0,063
Interessi su debiti verso fornitori	0,915	0,569
Oneri finanziari	0,030	0,042
Totali	2,225	1,806

In particolare risultano in calo, rispetto alle previsioni iniziali, gli interessi su debiti verso fornitori. Infatti, dall'esercizio 2011 si è provveduto a contabilizzare in specifici conti separati gli interessi moratori di competenza dell'esercizio da quelli di competenza di esercizi precedenti (altre sopravvenienze passive ordinarie).

Tabella 19 – Proventi straordinari

	Preventivo 2011	Consuntivo 2011
Plusvalenze straordinarie	0	0,002
Sopravv. attive ed insuss. straord. (erogazioni liberali)	0	0,390
Totali	0	0,392

I Proventi straordinari contabilizzati nell'esercizio hanno riguardato esclusivamente erogazioni liberali di famiglie, imprese ed enti pubblici per un ammontare di 0,392 ml.

Tabella 20 – Imposte sul reddito d'esercizio

	Preventivo 2011	Consuntivo 2011
IRAP	11,750	11,506
IRES	0,185	0,190
Totale	11,935	11,696

CONCLUSIONI

Riassumendo le considerazioni espresse sui singoli aggregati, emerge che le risultanze di esercizio confrontate con le previsioni evidenziano quanto segue:

- *“valore della produzione”* incremento pari a complessivi 2,325 ml.

Dall'analisi complessiva dei principali indicatori dell'attività sanitaria si ricava che nell'anno 2011 è proseguito il processo di consolidamento e di sviluppo dei risultati conseguiti negli ultimi anni sia in termini di appropriatezza e governo clinico sia di efficacia ed efficienza.

I risultati di tale politica possono essere letti, da un lato, nella riduzione del tasso di ospedalizzazione, coerentemente alla dinamica regionale, nel decremento dei DRG potenzialmente inappropriati e dall'altro lato da uno spostamento del mix produttivo verso una casistica più complessa. Come conseguenza, è risultata l'inversione del trend negativo di produzione degli ultimi anni, che si è realizzata nel secondo semestre del 2011 e in particolare nell'ultimo trimestre.

- *“costi di produzione”* l'incremento percentuale è del +1,36% rispetto alle previsioni e corrisponde a 4,928 ml. di cui:

- per beni di consumo - 4,320 ml.,
- per servizi sanitari +2,066 ml.;
- per servizi non sanitari +0,11 ml.;
- per godimento di beni di terzi +0,611 ml.;
- per costi del personale (escluso IRAP) -0,269 ml.;
- per accantonamenti destinati a copertura dei costi +1,832 ml.;
- per quote ammortamento +0,747 ml.;
- per variazione delle rimanenze +0,282 ml.;
- per oneri diversi di gestione +3,867 ml. di cui per sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo +2,959 ml..

Bisogna evidenziare che l'Azienda nel corso dell'anno 2011 ha proseguito le strategie finalizzate alla ricerca dell'ottimizzazione e razionalizzazione nell'utilizzo delle risorse, allo scopo di presidiare il governo e la sostenibilità economico-finanziaria a fronte dell'impatto delle variabili espansive della spesa. La riduzione dei beni di consumo rispetto al preventivo è determinata principalmente dalla dinamica dei beni sanitari (-3,6% per circa -2,580 ml.); inferiori al preventivo anche i consumi 2011 di Beni non sanitari e per Affitti, locazioni e noleggi.

Riguardo inoltre la gestione finanziaria, la stessa ha inciso positivamente sul risultato (costi in calo rispetto al preventivo per -0,467 ml.) soprattutto per il decremento degli interessi passivi sui mutui e sui debiti commerciali.

Considerando infine la variazione positiva per 0,392 ml. dei proventi straordinari (costituiti da erogazioni liberali) e la riduzione della voce Imposte di 0,238 ml., si arriva al risultato d'esercizio di -10,500 ml. in linea con l'equilibrio economico-finanziario nazionale.

RISULTATO D'ESERCIZIO

Il risultato di esercizio al 31.12.2011 evidenzia una perdita di -10.500.403 che risulta inferiore rispetto all'equilibrio economico secondo le disposizioni nazionali, che prevedono per l'anno 2011 la copertura finanziaria degli ammortamenti non sterilizzati dei beni entrati in produzione negli anni 2010 e 2011 (pari ad una perdita di euro - 11.077.244). Pertanto, l'equilibrio risulta rispettato con uno scostamento positivo di euro +576.840.

Bilancio dell'esercizio 2011

Verifica del rispetto della condizione di equilibrio

1	Risultato dell'esercizio 2011 deliberato (+ utile / - perdita)	- 10.500.403,46
2	Totale ammortamenti netti di competenza 2011 da Bilancio di esercizio (+)	13.150.317,00
3=(1+2)	Risultato d'esercizio al netto del totale ammortamenti	2.649.913,54
4	ammortamenti netti sorgenti - beni entrati in produzione nel corso del 2008	917.014,13
5	ammortamenti netti sorgenti - beni entrati in produzione nel corso del 2009	1.164.702,70
6	ammortamenti netti sorgenti - beni entrati in produzione nel corso del 2010	1.172.563,04
7	ammortamenti netti sorgenti - beni entrati in produzione nel corso del 2011	900.510,13
8=(4+5+6+7)	Totale ammortamenti netti sorgenti (+)	4.154.790,00
9=(3-8)	Verifica equilibrio regionale Bilancio dell'esercizio 2011	- 1.504.876,46
10=(3-6-7)	Verifica equilibrio nazionale Bilancio dell'esercizio 2011	576.840,37

ammortamenti netti - beni entrati in produzione ante 2008	8.995.527,00
equilibrio regionale	8.995.527,00
differenza con la perdita d'esercizio	- 1.504.876,46
ammortamenti netti sorgenti - beni entrati in produzione nel corso del 2008	917.014,13
ammortamenti netti sorgenti - beni entrati in produzione nel corso del 2009	1.164.702,70
equilibrio nazionale	11.077.243,83
differenza con la perdita d'esercizio	576.840,37

B. Andamento della gestione e risultati delle società partecipate

La legge regionale 19 febbraio 2008, n. 4 all'art. 16, comma 1, ha introdotto modifiche alla disciplina in materia di contabilità delle Aziende sanitarie, dettata dalla legge regionale n. 50 del 1994, prevedendo che il bilancio di esercizio sia correlato da una relazione del Direttore generale con particolare riferimento, tra l'altro, a "andamento della gestione e risultati delle società partecipate" (art. 14, comma 1 lett. e) della L.R. n. 50/1994 nel testo modificato).

L'innovazione legislativa è finalizzata ad assicurare una maggiore conoscibilità dell'andamento delle Aziende sanitarie con riferimento alle attività svolte per il tramite di società, alla luce sia del nuovo contesto normativo statale in materia di partecipazione di enti pubblici a società sia della specifica normativa in materia sanitaria prevista dall'art. 9 bis del D.Lgs. n. 502/1992 e s.m.i. e dall'art. 51 della L.R. n. 50/1994.

L'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma è titolare di due partecipazioni societarie:

1. nella società a capitale pubblico "CUP 2000" S.p.A. con sede in Bologna
2. nella società a capitale pubblico "Lepida" S.p.A., con sede in Bologna

CUP 2000 S.p.A.

La partecipazione nella società CUP 2000 S.p.A è stata autorizzata dalla Giunta regionale con deliberazione n. 383 del 20/03/2006 a norma dell'art. 51, comma 2 della L.R. n. 50/1994. Con detta deliberazione la Regione ha approvato lo statuto della società CUP 2000 S.p.A. per l'inserimento del nuovo art. 6 bis volto a consentire alla medesima l'emissione di azioni speciali, la proposta di aumento di capitale sociale mediante emissione di n. 65.000 azioni speciali da offrire in sottoscrizione, con esclusione del diritto di opzione degli attuali soci e ha autorizzato le Aziende sanitarie a partecipare alla suddetta società. A seguito di tali atti, la società CUP 2000 ha deliberato un aumento di capitale per complessivi € 65.000,00 al fine di consentire l'ingresso delle aziende sanitarie nella compagine sociale, mediante l'emissione di azioni speciali con limitati diritti patrimoniali e con esclusione del diritto di opzione ai soci e ha offerto tali azioni alle aziende sanitarie regionali.

Con propria deliberazione n. 170 del 18/08/2006, l'Azienda ha aderito alla proposta avanzata dalla società CUP 2000 di sottoscrizione di azioni speciali e ha proceduto alla sottoscrizione di n. 5000 azioni speciali per un valore complessivo di € 5.000,00.

Con propria deliberazione n. 69 del 01/03/2011, l'Azienda ha approvato la nuova Convenzione per l'organizzazione di servizi ad alta tecnologia informatica a supporto delle attività sanitarie, socio – sanitarie e sociali e per la determinazione, in ordine al loro svolgimento, a mezzo della società CUP 200 S.p.A., a seguito della scadenza della precedente.

La società CUP 2000, a totale capitale pubblico, è lo strumento organizzativo specializzato cui gli enti pubblici soci attribuiscono il compito di espletare servizi di interesse generale e attività di produzione di beni e servizi strettamente necessari per il perseguimento delle loro finalità istituzionali, rientranti nelle materie di cui all'art. 37 della L.R. n. 28/2003. Oggetto della società è, nei settori della sanità, dell'assistenza

sociale, dei servizi degli enti locali alla persona e dei servizi socio-sanitari, la progettazione, ricerca, sviluppo, sperimentazione e gestione di servizi e prodotti di Information e Communications Technology nonché l'attività di supporto tecnico e di informazione nel medesimo settore.

Con nota del 12/04/2012, acquisita agli atti al prot. n. 32139 del 16/04/2012, il Presidente del Consiglio di amministrazione della società CUP 2000 S.p.A. ha trasmesso il fascicolo di bilancio al 31.12.2011 e la relazione sulla gestione, posto che l'Assemblea ordinaria è stata convocata per il giorno 27/04/2012 in prima convocazione e in data 08/05/2012 in seconda convocazione.

La presente relazione è redatta sulla base di tale documentazione, fatta salva in ogni caso l'approvazione da parte dell'Assemblea della società.

Di seguito sono illustrati in sintesi l'andamento della gestione e i risultati, come si evince dalla relazione sulla gestione trasmessa dalla società con la nota di cui sopra, corredata dalla relazione del Collegio sindacale agli azionisti redatta ai sensi dell'art. 14 del DLGS 39/2010, ex art. 2409 ter c.c. con l'incarico del controllo contabile ex art. 2409 bis c.c. nonché dalla relazione annuale del Collegio sindacale all'Assemblea ex art. 2429, comma 2, c.c..

L'anno 2011 è stato caratterizzato da risultati economici e produttivi tali da completare quel processo di configurazione di CUP 2000 quale società pubblica in house; l'approvazione della nuova Convenzione triennale tra i soci, l'adozione, per la prima volta, del Piano Pluriennale di Attività (2010 – 2012) da parte dell'Assemblea dei soci nel dicembre 2010, hanno infatti costituito importanti momenti di consolidamento del sistema di programmazione aziendale della società. Nel corso del 2011 CUP 2000 ha operato nell'ambito delle reti regionali e-Health, secondo il programma di attività definito con deliberazione della Giunta regionale n. 562/2011, la quale ha individuato le aree progettuali specifiche rafforzando il concetto di interoperabilità fra applicazioni e aziende sanitarie e Regione sia dal lato tecnologico che organizzativo.

LE REALIZZAZIONI DI CUP 2000: ICT E RETI PER LA SANITÀ E I SERVIZI SOCIALI

Le attività più significative svolte nel 2011 hanno riguardato gli ambiti di seguito descritti:

- **Reti e Health orizzontali: SOLE, cartella clinica digitale del medico di famiglia, Fascicolo Sanitario Elettronico**

Il 2011 è stato caratterizzato sia da nuove progettazioni e da sviluppi di nuove attività inerenti la rete SOLE, intesa quale rete integrata ospedale-territorio, volti a migliorare i percorsi clinici ed amministrativi in ambito sanitario, che da attività di analisi e di sviluppo relativi al Fascicolo Sanitario Elettronico, che hanno portato allo sviluppo di nuove funzionalità per il cittadino e alla creazione del Portale del cittadino, attraverso il quale il cittadino può costruirsi il proprio percorso di salute. Nel corso del 2011 sono stati messi a punto gli strumenti necessari per una migliore efficienza della risposta del sistema tramite, tra l'altro, la revisione grafica del portale SOLE e l'implementazione dei servizi offerti ai professionisti. Tramite il servizio SOLE è stato possibile garantire il funzionamento dei servizi rivolti a molteplici utenti, quali i medici di famiglia, i medici specialisti, gli operatori sanitari, le Aziende e la Regione.

- **CUP e Reti per l'accesso**

Nel 2011 è stata avviata l'implementazione del progetto regionale Rete Unica Di Incasso ed è stato portato a regime il servizio regionale CUPWEB, mentre il servizio Pagonline ha avuto un ulteriore incremento rispetto all'anno precedente.

- **Reti e-Health verticali: sistemi informativi ospedalieri e di Asl**

Relativamente alle reti di e-health verticali, anche il 2011 ha visto un'implementazione di avanzati progetti di Information e Communication Technology. Nell'ambito dei Sistemi Informativi Amministrativi, è stato inoltre implementato un percorso di analisi, progettazione e sviluppo per la realizzazione del progetto di "scrivania virtuale", che consenta di automatizzare, con l'obiettivo di ridurre e snellire, le procedure amministrative relative ai processi di gestione del protocollo.

- **Cartella clinica informatizzata on line e sistemi di archiviazione cartacei e digitali**

Anche nel corso del 2011 si è registrato un incremento dei volumi di cartelle cliniche digitalizzate, a seguito di specifica convenzione con alcune aziende socie; il sistema adottato da CUP 2000 ha ottenuto il brevetto per l'invenzione dal Ministero dell'Industria, del Commercio e dell'Artigianato e gestisce la messa in rete delle cartelle cliniche digitalizzate.

- *Rilevazione dei consumi per la spesa farmaceutica territoriale*: nel 2011 la società ha gestito la rilevazione dei consumi farmaceutici territoriali di alcune aziende socie, tramite l'acquisizione ottica delle ricette e integrazione di tutte le informazioni, al fine della produzione del debito informativo regionale ed aziendale per il monitoraggio e controllo della spesa farmaceutica, ivi compresa l'introduzione della nuova informazione relativa alla fascia di reddito, ai sensi della Delibera di Giunta regionale n. 1190/2011, contenente determinazioni concernenti l'applicazione dell'art. 17, comma 6 della legge 15 luglio 2011, n. 111, in materia di compartecipazione alle prestazioni di assistenza sanitaria.

- **Portali e my page – per il cittadino, per la sanità, per la ricerca**

CUP 2000 ha implementato diversi servizi per la produzione di portali istituzionali e servizi web da destinare sia ai cittadini che agli operatori sanitari, quali, a titolo esemplificativo:

- *Fascicolo Sanitario Elettronico (FSE)*
- *CupWeb Bologna*: consente di accedere alle prestazioni sanitarie offerte dalle strutture pubbliche e accreditate dell'Area Metropolitana di Bologna;
- *CupWeb regionale*: sistema di prenotazione online per le aziende sanitarie della regione Emilia Romagna;
- *Pagamento on line sanità*: sistema di pagamento on line, attivo 24 ore su 24 e 7 giorni su 7, per le aziende sanitarie della regione Emilia Romagna;
- *SOLE*: il portale dei medici e degli operatori sanitari della Regione Emilia Romagna;
- *Prontocartella*: servizio di consultazione web delle cartelle cliniche, per l'Area Metropolitana bolognese;
- *il Medico On Line*: rubrica su tematiche sanitarie, gestita su base volontaristica da medici specialisti;
- *MedicalWeb*: progetto a cui aderiscono alcune strutture sanitarie private, che mettono a disposizione dell'utente il loro sito per offrire una panoramica dei servizi offerti;

- *Medicina non convenzionale*: permette di cercare le figure professionali iscritte nel registro delle medicine non convenzionali;
- *Portale Tempi di Attesa*: sistema di monitoraggio dei tempi di attesa sia delle visite che degli esami nelle strutture sanitarie pubbliche e private accreditate dell'Emilia Romagna;
- *Osservatorio Nazionale per la valutazione e il monitoraggio delle reti e-Care*: mette on line tutte le esperienze e-Care che utilizzano le reti per l'assistenza sanitaria e socio sanitaria del cittadino;
- *Sistema di monitoraggio dell'accesso alle prestazioni di specialistica ambulatoriale*(MAPS);
- *Registro Mielolesioni*;
- *Programmazione e monitoraggio del Fondo Regionale per la Non Autosufficienza (FRNA)*: supporta la Regione nell'assegnazione delle risorse economiche ai territori e di programmarne e consuntivarne la spesa;
- *Sistema Informativo Demenze Web (SIDEW)*;
- *Sistema di monitoraggio dell'assegno di cura (SMAC)*.

Nel corso del 2011 sono stati inoltre realizzati importanti registri di carattere scientifico e di ricerca, fra i quali il *Tumor Archive* (Archivio dei tumori muscolo scheletrici) e i due nuovi registri *Stroke* e *Gravi Cerebrolesi*, sotto la committenza della Regione Emilia-Romagna.

- **Grandi Datacenter (Green Datacenter) per enti locali e aziende sanitarie**

La società ha continuato nel 2011 a sviluppare la componente di servizi di Datacenter, potenziando ulteriormente la dotazione tecnologica e le infrastrutture della propria server farm aziendale.

- **Reti e-Care per l'assistenza Home Care e Sistemi Informativi Socio – Sanitari**

Il 2011 è stato caratterizzato da un consolidamento e un ulteriore impulso della rete e-Care grazie al potenziamento dell'integrazione tra servizio e-care e servizi socio-sanitari del territorio.

- *Sistema informativo socio – sanitario*: nel 2011 sono proseguite le attività di realizzazione dei diversi componenti del sistema informativo socio – sanitario (SISS). Nel corso del 2011 è stato definito dalla RER il modello del sistema socio-sanitario regionale, il cui stato di attuazione verrà verificato nelle aziende coinvolte, prima di procedere, nel 2012, alla realizzazione del sistema.

- *Osservatorio Nazionale sulle reti e-Care*: finanziato dal Ministero del Lavoro, della Salute e delle Politiche sociali, ha l'obiettivo di costruire, attraverso la cooperazione delle esperienze e la mappa delle reti e-Care, lo scambio delle buone pratiche e delle tecnologie. Nel 2011 è stato completato il censimento dei progetti, tramite la realizzazione di nuove funzionalità, capaci di intercettare anche quei progetti che non ricadono nell'area esclusiva della telemedicina, ma promuovono un approccio globale di assistenza alla persona.

IL VALORE DELLA PRODUZIONE - I RICAVI

Nell'esercizio 2011 la società CUP 2000 ha realizzato un valore della produzione per un totale di € 35.998.973 a fronte di € 34.931.311 con un incremento di € 1.067.662 rispetto al 2010 (pari al 3,06%). L'incremento di tale valore deriva in misura determinante da un incremento del fatturato derivante dalle nuove attività prodotte dalla società.

I COSTI

Il costo della produzione è ammontato a € 35.062.645, pari al 97,40% del valore totale della produzione. Il margine operativo si è attestato nell'anno 2011 su € 936.328, pari al 2,60 % del valore della produzione.

In particolare l'analisi delle voci più significative evidenzia un incremento del 51,98% del costo di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, ascrivibile all'acquisto di apparecchiature e materiale di rete, di merci per la rivendita, di beni strumentali minuti e di materiale di consumo e cancelleria, un decremento del 3,77% del costo per servizi (dovuto ad una riduzione dei servizi tecnici per effetto dell'internalizzazione di attività tecniche specialistiche), un incremento del 5,31% del costo del personale (con una incidenza del 55,69% sul valore della produzione). Tali dati risultano connessi all'incremento del fatturato rispetto al 2010 e nel contempo alla maggiore incidenza dei costi per la realizzazione di volumi di produzione maggiore a seguito della riduzione delle tariffe.

I RISULTATI

L'esercizio 2011 si chiude con un risultato netto positivo di € 9.147 pari all'0,03 % del valore della produzione. Il risultato ante imposte, al netto dei costi di produzione, dei proventi e oneri finanziari e dei proventi e oneri straordinari, ammonta nell'esercizio 2011 a € 861.608, pari al 2,39 del valore della produzione.

LO STATO PATRIMONIALE

L'analisi dello Stato Patrimoniale al 31 dicembre 2011 evidenzia :

- il totale delle immobilizzazioni ha registrato una riduzione di € 230.584, pari al 8,73%, passando da € 2.640.598 al 31/12/2010 a € 2.410.013 al 31/12/2011;
- l'attivo circolante ammonta a € 26.819.522 a fronte di € 22.611.940 al 31/12/2010, con un incremento derivante da un aumento dei crediti;
- per quanto riguarda il passivo, il trattamento di fine rapporto di lavoro ammonta a € 2.201.890 a fronte di un dato al 31/12/2010 di € 2.222.596 con un decremento attribuibile a cessazioni di unità ed agli anticipi erogati agli aventi diritto in virtù della nuova normativa sulla previdenza complementare;
- i debiti sono passati da € 18.921.181 dell'anno 2010 a € 23.449.505 dell'anno 2011;
- il patrimonio netto al 31/12/2011 risulta di € 3.376.148 a fronte di € 3.370.254 al 31/12/2010.

LE RISORSE UMANE E LE RELAZIONI INDUSTRIALI

Nell'anno 2011 la società ha inteso consolidare il patrimonio aziendale di competenze di settore nonché affinare le competenze in ambito amministrativo, legale, contrattuale e della comunicazione. Ha inoltre cercato di utilizzare le risorse in maniera flessibile e coordinata secondo criteri di ottimizzazione e di recupero di produttività. L'acquisizione delle nuove figure professionali è avvenuta nell'ambito del "Regolamento sul reclutamento delle risorse umane e sul conferimento degli incarichi professionali" adottato ai sensi dell'art. 18, comma 2 della legge n. 133/2008.

L'organico del personale dipendente è costituito al 31/12/2011 da n. 606 unità, di cui 354 unità full time e 252 unità part time. L'analisi della composizione dei dipendenti al 31/12/2011 conferma la presenza di un significativo tasso di scolarità (36% di laureati e 64% di diplomati), la prevalenza di personale di sesso femminile (70%), la maggioranza di personale con età inferiore a 40 anni (54%).

Anche nel corso del 2011 è stato dato rilievo all'attività formativa, che ha interessato tutte le aree professionali, con iniziative volte alla conoscenza dei progetti in essere, al miglioramento della professionalità, all'acquisizione di competenze professionali specifiche e all'approfondimento/aggiornamento tecnico e tecnologico.

TUTELA DELLA SICUREZZA

La società ha rivisto il Documento di Valutazione dei Rischi (DVR) aziendali, che è stato approvato dal CDA nella seduta del 17/10/2011, completato ed integrato con l'analisi dei rischi specifici nelle singole unità operative e predisposizione dei piani di emergenza ed evacuazione per ciascuna di esse.

La società ha individuato un nuovo Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione (RSPP), ha organizzato corsi di formazione in materia di sicurezza sul lavoro a favore di dirigenti e preposti e ha conferito al Direttore Generale le funzioni di "datore di lavoro" ai sensi del D.LGS n. 81/2008.

Si conferma pertanto l'impegno della società nella tutela della salute e della sicurezza dei lavoratori sul luogo di lavoro.

MIGLIORAMENTO PROCESSI AZIENDALI E QUALITA'

La società CUP 2000 nell'anno 2011 ha implementato il proprio sistema di gestione per la qualità intesa come elemento di spinta per il miglioramento dell'attività aziendale, sia nell'erogazione dei servizi all'utenza, sia nella progettazione di reti internet, sia relativamente ai processi interni.

Tale attività di ricerca del miglioramento è stata riconosciuta con il mantenimento della certificazione del sistema qualità aziendale secondo la norma ISO 9001:2008.

LA DESTINAZIONE DELL'UTILE DI ESERCIZIO

Il bilancio al 31/12/2011 si chiude con un utile netto di € 9.146,53 a fronte di € 19.188,37 dell'esercizio precedente.

Il Consiglio di amministrazione propone all'Assemblea di destinare l'utile a Riserva, fatto salvo il dividendo previsto dallo Statuto limitatamente alle azioni speciali nella misura fissa pari al 5% del loro valore nominale, secondo il seguente schema:

Riserva legale	€ 457,33
Riserva straordinaria	€ 5.439,20
Dividendo su n. 65.000 azioni speciali	€ 3.250,00

LEPIDA S.p.A.

La società Lepida S.p.A. è stata costituita "in house providing" dalla Regione Emilia-Romagna in data 1° agosto 2007 con lo scopo di assicurare in modo continuativo il funzionamento dell'infrastruttura, delle applicazioni e dei servizi; in particolare, la società è stata costituita con il compito di gestire la rete Lepida e il suo sistema di raccordo con il sistema pubblico di connettività (SPC).

La società Lepida S.p.A., a totale capitale pubblico, è quindi lo strumento operativo promosso dalla Regione Emilia-Romagna per la pianificazione, lo sviluppo e la gestione omogenea ed unitaria delle infrastrutture di telecomunicazione degli enti collegati alla rete Lepida (rete a banda larga), per garantire l'erogazione dei servizi informativi inclusi nell'architettura di rete e per una ordinata evoluzione verso le reti di

nuova generazione. L'oggetto sociale è, in sintesi, l'esercizio di attività concernenti la fornitura della rete, quali la realizzazione e gestione della rete regionale a banda larga delle Pubbliche Amministrazioni, la fornitura di servizi di connettività sulla rete regionale a banda larga delle Pubbliche Amministrazioni, la realizzazione e manutenzione delle reti locali in ambito urbano integrate nella rete regionale a banda larga delle PA per il collegamento delle sedi degli Enti della Regione, nonché servizi accessori.

La società è soggetta alla direzione e coordinamento della Regione Emilia-Romagna e realizza con essa la parte più importante della propria attività. La società non possiede partecipazioni in società controllate o collegate. Il capitale sociale ammonta, al 31/12/2011, a € 18.394.000, di cui € 17.983.000 detenuti dalla Regione Emilia-Romagna; il rimanente capitale sociale è detenuto, in modo paritario (€ 1.000 / cad.) da tutti i 348 Comuni della regione, dalle 9 Province, dai 9 Consorzi di bonifica, dalle 17 Aziende Sanitarie e Ospedaliere, e dalla maggioranza delle Università degli Studi della regione Emilia-Romagna.

La Regione Emilia-Romagna, con nota prot. n. PG/2011/8721 del 14/01/2011, ha proposto alle Aziende sanitarie del territorio di entrare nella compagine sociale della Lepida S.p.A..

Con propria deliberazione n. 42/2011, l'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma ha aderito alla proposta avanzata dalla Regione Emilia-Romagna con la suddetta nota prot. n. PG/2011/8721, autorizzando l'ingresso nella compagine sociale di Lepida S.p.A. tramite l'acquisto di numero 1 (uno) azione del valore nominale di € 1.000,00 (mille).

La partecipazione nella società Lepida S.p.A è stata autorizzata dalla Giunta regionale con deliberazione n. 763 del 09/06/2011 a norma dell'art. 51, comma 2 della L.R. n. 50/1994. Con detta deliberazione la Regione ha autorizzato la cessione a titolo oneroso di n. 17 azioni del valore nominale di € 1.000,00 cadauna in favore delle Aziende sanitarie della Regione, fra cui l'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma.

Il giorno 24 aprile 2012 l'Assemblea ordinaria della società Lepida S.p.A. ha approvato il bilancio al 31/12/2011 e la relazione sulla gestione presentata dal Consiglio di amministrazione.

Di seguito sono illustrati in sintesi l'andamento della gestione e i risultati, come si evince dalla relazione sulla gestione presentata dal Consiglio di amministrazione ed approvata dall'Assemblea della società, corredata dalla relazione del Collegio sindacale articolata in due parti, la prima redatta sia ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c. e la seconda redatta ai sensi dell'art. 14 del D.LGS. n. 39/2010.

L'anno 2011 è stato caratterizzato dalla redazione del Piano Industriale Triennale 2012 – 2014, approvato dall'Assemblea in data 19/12/2011, e articolato in iniziative sulle Reti, sui Servizi e sulle attività di Ricerca & Sviluppo, con il quale Lepida S.p.A. ha definito le linee d'intervento strategico nel corso del triennio considerato. E' stata inoltre presentata e approvata la nuova struttura organizzativa, che prevede, fra l'altro, l'istituzione della divisione Reti e della Divisione servizi in luogo della precedente Divisione tecnica e l'introduzione dell'area Strategia, Territorio Europa.

L'anno 2011 rappresenta il primo anno di operatività dell'Organismo di Vigilanza istituito con l'adozione del modello organizzativo e di governo ai sensi del D.LGS. n. 231/2001 adottato con delibera del consiglio di Amministrazione del 26/10/2010.

Nel corso del 2011 la società Lepida S.p.A. ha realizzato importanti attività ed iniziative relative sia alle reti che ai servizi.

Relativamente alle reti:

- è stata svolta la gestione diretta delle reti, in ottica integrata ed unitaria, con il conseguente contenimento dei costi di esercizio e con evidenti miglioramenti della qualità del servizio e della soddisfazione delle esigenze degli enti utilizzatori;
- è stata avviata la realizzazione della rete Lepida unitaria e della migrazione dei primi nodi della rete esistente, oltre all'implementazione dell'attività sulla rete MAN;
- sono stati realizzati numerosi punti di accesso sia in fibra che in wireless con completa dismissione dei punti satellitari; si evidenzia che nel corso dell'anno 2011 Lepida S.p.A. è diventata operatore pubblica con il vincolo in-house di lavorare solo per gli scopi dei propri soci e di non fornire connettività direttamente a cittadini ed imprese;
- sono stati conseguiti rilevanti risultati sul fronte della riduzione del digital divide sul territorio regionale.

Relativamente ai servizi, l'esercizio 2011 ha rappresentato un anno di consolidamento in relazione ai numerosi servizi (FedERa, SuapER, ConfERence, DataCentER, PayER, MultiPler); è continuata altresì la gestione delle piattaforme SELF, ICAR, LepidaTV. Nel corso dell'anno 2011, inoltre, sono state avviate le attività, in coerenza con il Piano Telematico Regionale 2011-2013, relative alle seguenti iniziative affidate da Regione Emilia-Romagna nell'ambito del contratto di servizio: UltraNet, SchoolNet, WiFed, CloudNet, OpensourcER, TeatroNEt, GreenNEt, VideoNet, TappER, Sonolo.

Lepida S.p.A. ha svolto altresì attività di ricerca e sviluppo ideando soluzioni per rispondere alle esigenze dei propri soci.

IL VALORE DELLA PRODUZIONE - I RICAVI

Nell'esercizio 2011 la società Lepida S.p.A. ha realizzato un valore della produzione per un totale di € 17.328.559 a fronte di un valore, per l'esercizio precedente, di € 18.658.833.

I COSTI

Il costo della produzione è ammontato a € 16.881.445, a fronte di un importo, dall'esercizio precedente, pari a € 18.138.763.

Il margine operativo si è attestato nell'anno 2011 su € 447.114, in diminuzione del 14,03% rispetto al dato dell'esercizio 2010.

In particolare, il margine operativo dell'esercizio 2011 risulta pari al 2,58% del valore della produzione.

L'analisi delle voci più significative evidenzia un rilevante decremento del costo di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci (da € 4.549.733 del 2010 ad € 2.378.583 del 2011), un incremento del costo per servizi (da € 7.657.687 del 2010 ad € 8.365.191 del 2011), un incremento del costo del personale (da € 2.940.062 del 2010 ad € 3.329.736 del 2011).

I RISULTATI

L'esercizio 2011 si chiude con un utile d'esercizio di € 142.412. Il risultato ante imposte, al netto dei costi di produzione, dei proventi e oneri finanziari e dei proventi e oneri straordinari, ammonta nell'esercizio 2011 a € 455.925.

LO STATO PATRIMONIALE

L'analisi dello Stato Patrimoniale al 31 dicembre 2011 evidenzia :

- il totale delle immobilizzazioni ha registrato una riduzione di € 1.080.928, passando da € 15.965.070 al 31/12/2010 a € 14.884.142 al 31/12/2011;
- l'attivo circolante ammonta a € 15.283.583 a fronte di € 15.307.714 al 31/12/2010;
- per quanto riguarda il passivo, il trattamento di fine rapporto di lavoro ammonta a € 323.498 a fronte di un dato al 31/12/2010 di € 196.392;
- i debiti sono passati da € 12.081.988 dell'anno 2010 a € 10.723.408 dell'anno 2011;
- il patrimonio netto al 31/12/2011 risulta di € 18.765.043 a fronte di € 18.622.635 al 31/12/2010.

Nell'anno 2011 la società ha inteso dedicare particolare attenzione alla ricerca e selezione del personale; sono state assunte 10 risorse necessarie anche per integrare le 4 cessazioni di rapporto intervenute; sono rientrate in Regione le ultime 2 risorse poste in comando presso Lepida; non sono stati sottoscritti contratti di collaborazione a progetto; delle nuove assunzioni, 4 sono state effettuate a tempo determinato, in quanto strettamente funzionali all'espletamento di uno specifico incarico affidato dalla Regione Emilia-Romagna, e i relativi rapporti sono cessati al 31/12/2011.

LA DESTINAZIONE DEL RISULTATO DI ESERCIZIO

Il bilancio al 31/12/2011 si chiude con un utile netto di € 142.412.

L'Assemblea ha deciso, su proposta del Consiglio di amministrazione, di destinare l'utile a Riserva, secondo il seguente schema:

5% Riserva legale	€ 7.121
Residuo a riserva straordinaria	€ 135.291

C. Stato di realizzazione del piano degli investimenti ed attivazione di nuove tecnologie

Nel Piano degli investimenti per l'esercizio 2011, parte integrante del documento "Strumenti della Programmazione Pluriennale 2011/13", gli investimenti da realizzare nel 2011 e le fonti di finanziamento con cui realizzarli sono stati dettagliatamente esposti per "unità di intervento" nelle Schede di rilevazione degli investimenti in corso di realizzazione, da avviare, completare e in corso di progettazione.

In relazione alla classificazione delle immobilizzazioni nello Stato Patrimoniale, di seguito si pone evidenza l'entità degli investimenti in corso, disposti o avviati e realizzati nell'esercizio in esame.

Dalle tabelle è possibile desumere il quadro riassuntivo e complessivo delle risorse messe in campo dall'Azienda nell'esercizio [tabelle A) e B)] per investimenti. Dalla tabella C) si evidenzia quanto, degli investimenti in corso e disposti risultava contabilizzato a fine esercizio tra gli acconti (stati avanzamento lavori) o iscritto tra i cespiti ammortizzabili in quanto fatturati e collaudati.

INVESTIMENTI IN CORSO, DISPOSTI O AVVIATI E REALIZZATI NEL 2011

Nella tabella A) si riportano, con riferimento alla classificazione delle immobilizzazioni e con il collegamento alla relativa fonte di finanziamento, l'ammontare degli investimenti disposti o attivati nell'esercizio 2011.

A) AMMONTARE INVESTIMENTI DISPOSTI O AVVIATI NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2011 CON RIFERIMENTO ALLE FONTI DI FINANZIAMENTO

DESCRIZIONE	CONTRIB. C/ CAPITALE	ELARGIZIONI CONTRIB ENTI DIVERSI	ALIENAZ PATRIM	MUTUI DIRETTI	AUTO FINANZIAMENTO	TOTALE
Licenze d'uso EDP	22,8	14	620,4	0	0	657,2
Titoli	0	0	1	0	0	1
Fabbricati indisponibili	0	117,3	242,6	401,8	0	761,7
Impianti non sanitari	0	400	30	0	0	430
Attrezzature sanitarie	2.141	142,6	1.241,7	26,8	0	3.552,1
Mobili ed arredi	1.798,8	3	674	6,2	0	2.482
Attrezzature informatiche	60,6	28,6	100,9	0	0	190,1
Immobiliz.ni in corso/ acc/ti	510,3	6,2	1.446,7	0	0	1.963,2
Terreni	0	0	1,6	0	0	1,6
Beni strumentali diversi	0	1,7	10,9	0	0	12,6
TOTALE	4.533,5	713,4	4.369,8	434,8	0	10.051,5

valori espressi in migliaia di euro

Nella tabella B) sono riportati i valori relativi ad investimenti disposti nell'esercizio 2010 e precedenti, con indicazione delle fonti di finanziamento a cui erano stati attribuiti, che risultavano all'inizio dell'esercizio 2011 in corso di realizzazione o completamento.

B) AMMONTARE INVESTIMENTI PER FONTE DI FINANZIAMENTO AVVIATI NEL 2010 E ANNI PRECEDENTI CHE RISULTAVANO IN CORSO NELL'ESERCIZIO 2011

DESCRIZIONE	CONTRIB. C/ CAPITALE	ELARGIZIONI CONTRIB ENTI DIVERSI	ALIENAZ PATRIM	MUTUI DIRETTI	AUTO FINANZIAMENTO	TOTALE
Migliorie su beni di terzi	0	0	0	18	0	18
Licenze d'uso EDP	0	0	116,8	7,5	0	124,3
Fabbricati indisponibili	0	0	193,5	2.403,8	0	2.597,3
Immobiliz.ni in corso/ acc/ti	14.074,8	0	4.440,8	2.849,3	0	21.364,9
Attrezzature sanitarie	2.224,6	0	663,2	416,3	0	3.304,1
Beni strumentali diversi	0	2,4	0	0	0	2,4
Mobili ed arredi	9,5	0,6	35,9	95	0	141
Attrezzature informatiche	0,8	6,9	162,6	34,2	0	204,5
TOTALE	16.309,7	9,9	5.612,8	5.824,1	0	27.756,5

valori espressi in migliaia di euro

Nella tabella che segue, sempre con riferimento alla classificazione delle immobilizzazioni e per fonte di finanziamento, si riportano gli investimenti realizzati in quanto risultano contabilizzati gli stati avanzamento lavori, le fatture di acquisizione relative all'anno 2011 inserite in inventario, indipendentemente dall'esercizio in cui è stata attivata la realizzazione o disposta l'acquisizione.

C) AMMONTARE INVESTIMENTI REALIZZATI NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2011 CON RIFERIMENTO ALLE FONTI DI FINANZIAMENTO

DESCRIZIONE	CONTRIB. C/ CAPITALE	ELARGIZIONI CONTRIB ENTI DIVERSI	ALIENAZ PATRIM	MUTUI DIRETTI	QUOTA AMM.TI SORGENTI ANNO 2011	TOTALE
Migliorie su beni di terzi	0	0	0	18	0	18
Titoli	0	0	1	0	0	1
Terreni	0	0	1,9	0	0	1,9
Licenze d'uso EDP	22,8	7	290,4	94,2	0	414,4
Fabbricati indisponibili	74,2	136,4	1.393,7	3.469,9	0	5.074,2
Impianti sanitari e non sanitari	0	129,6	25,9	2.318,7	0	2.474,2
Attrezzature sanitarie	1.765,5	262,9	1.423,9	177,4	0	3.629,7
Mobili ed arredi	303,7	4,1	328,5	12,9	0	649,2
Attrezzature informatiche	61,4	30,6	96,7	176,6	0	365,3
Beni strumentali diversi	38,6	4,1	0	0	0	42,7
Immobiliz.ni in corso/ acc/ti	5.570,5	0	2.776,3	627,6	0	8.974,4
Totale invest per fonte fin	7.836,7	574,7	6.338,3	6.895,3	0	21.645
Q.ta cap rate mutui (3.055)	0	0	0	0	3.114	3.114
TOTALE	7.836,7	574,7	6.338,3	6.895,3	3.114	24.759

valori espressi in migliaia di euro

INVESTIMENTI IN CORSO DI PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE NELL'ESERCIZIO 2011

Si riporta, per singola unità di intervento in corso di progettazione o realizzazione nell'anno 2011, lo stato degli investimenti relativi al completamento dell'Accordo di Programma sottoscritto con la Regione Emilia Romagna, la Provincia di Parma, il Comune di Parma, l'Università degli Studi di Parma, l'Azienda USL di Parma, la Fondazione Cassa di Risparmio di Parma e la Fondazione Monte Parma per la

realizzazione del Nuovo Ospedale oltre che al mantenimento e rinnovo delle strutture edili, degli impianti e delle tecnologie.

D - Poliblocco IV Lotto

L'intervento è finanziato ex art. 20 Legge 67/88 Nuovo Programma n. 211. I lavori sono iniziati alla fine dell'anno 2009 e la conclusione è prevista per la fine dell'anno 2012. L'edificio ospiterà le funzioni attualmente ubicate nel Padiglione Nefrologia che sarà restituito all'Università degli Studi di Parma, proprietaria dell'immobile.

F – Ospedale dei Bambini

Sono in corso i lavori di costruzione dell'Ospedale di Notte del Nuovo ospedale dei Bambini la cui conclusione è prevista entro i primi sei mesi del 2012. E' stato richiesto un finanziamento integrativo alla Regione Emilia-Romagna pari a 2 ml. per l'acquisizione di arredi e attrezzature. L'attivazione della struttura è prevista entro la fine dell'anno 2012.

G – Ospedale della Riabilitazione

L'intervento è finanziato ex art. 20 Legge 67/88 Nuovo Programma n. 213. L'affidamento dei lavori che completeranno la ristrutturazione del Padiglione è stato effettuato nella seconda metà del 2009. I lavori sono stati ultimati e, nel corso dell'anno 2012, si provvederà a completare i trasferimenti delle diverse Unità Operative del Dipartimento Geriatrico-Riabilitativo fino a completamento definitivo.

H – Polo della Psichiatria

I lavori si sono conclusi nell'anno 2011. L'edificio sarà ceduto all'Azienda USL di Parma che, nel corso dell'esercizio 2012, vi trasferirà le strutture del Servizio Psichiatrico Ospedaliero Intensivo a Direzione Universitaria (SPOI) e del Servizio Psichiatrico Diagnosi e Cura (SPDC).

I – Nuova Medicina Nucleare

Con deliberazione di Giunta Regionale n. 1912 del 23 novembre 2009 l'Azienda è stata autorizzata a contrarre un mutuo dell'importo di 11 milioni di euro per finanziare parte dell'intervento destinato alla progettazione e realizzazione della nuova struttura di Medicina Nucleare. Nel corso del 2011 è stata esperita la gara per la contrazione del mutuo che si è conclusa senza aggiudicazione, causa le condizioni particolarmente onerose per il bilancio aziendale previste dall'unica offerta economica presentata.

L - Trasferimento Centrale Operativa 118 (D.G.R. 2187/2009)

Il trasloco della Centrale Operativa 118 dalla sede dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma a via del Taglio (Parma) ha reso necessari: la realizzazione dell'infrastruttura della rete telefonica 118 Emilia Romagna, il trasferimento degli apparati radio, il cablaggio dei locali e la posa di nuove antenne. I lavori hanno preso avvio alla fine del 2009 e l'intervento è stato ultimato nel 2010. Nel corso dell'anno 2011 è stata completata la fase di acquisizione le attrezzature informatiche.

M – Completamento Segnaletica

Nel corso del 2009 è stata completata la posa della segnaletica direzionale esterna alle strutture ospedaliere. E' in corso, e si completerà nel 2012, la posa della

segnaletica interna ai Padiglioni e alle Unità Operative con l'attivazione dell'Ospedale dei Bambini.

N – Ammodernamento tecnologico apparecchiature medicali e informatiche

L'intervento rientra nel Programma straordinario di interventi in sanità ex art. 20 Legge 67/88 – IV^a fase, 2° stralcio e che sarà oggetto di sottoscrizione di apposito Accordo di Programma tra Ministero del Lavoro, della Salute e delle Politiche Sociali e la Regione Emilia-Romagna.

O – Nuovo Pronto Soccorso e Centro poliambulatoriale e completamento DH oncologico

Sono stati completati i lavori di ampliamento del Nuovo Pronto Soccorso e di realizzazione dell'area ambulatoriale e di medicina d'urgenza. Nel 2011 si sono completati anche quelli di ristrutturazione degli spazi esistenti con la realizzazione dell'Osservazione Breve Intensiva che è stata attivata nei primi mesi del 2012.

R – Attrezzature pesanti

Acquisizione TAC Multislice e altre attrezzature

L'intervento rientra nel Programma straordinario di interventi in sanità ex art. 20 Legge 67/88 – IV^a fase. Nel 2009 sono state avviate le procedure di acquisizione della TAC multislice e di altre attrezzature. L'intervento è proseguito nel 2010 e l'installazione si è conclusa nel corso del 2011.

Acquisizione apparecchiature e adeguamento locali per radiologia interventistica

L'intervento trova in parte finanziamento nel Programma straordinario di interventi in sanità ex art. 20 Legge 67/88 – IV^a fase. Nel 2011 sono iniziati i lavori di adeguamento dei locali. L'intervento di ristrutturazione e l'installazione delle apparecchiature saranno conclusi entro il 2012.

S2 – Verifiche tecniche di vulnerabilità sismica

L'intervento, finanziato con D.G.R. 1154/2010 sulla scorta di quanto previsto dall'art. 33 della L.R. 24/2009, ha per oggetto l'affidamento delle attività professionali finalizzate alle verifiche tecniche dei livelli di sicurezza strutturale, mediante rilievi, definizione e coordinamento della campagna di indagini diagnostiche, modellazioni numeriche ed analisi strutturali, degli edifici ospedalieri, da effettuare in conformità alle vigenti norme tecniche statali e regionali.

T - Attrezzature, arredi, informatica, manutenzioni straordinarie

Per il rinnovo ordinario di attrezzature, arredi e informatica e per le manutenzioni straordinarie di immobili e impianti è stato possibile, nel corso dell'esercizio 2011, procedere con investimenti, ricompresi nella tabella A), per un ammontare di oltre 3,1 milioni di euro.

T5 – Altri investimenti

Delle risorse per investimenti derivanti da mutui ed alienazioni, 2,3 milioni di euro sono destinati al finanziamento della partecipazione alla realizzazione del Nuovo magazzino AVEN.

D. Andamento delle principali tipologie di proventi e ricavi e di oneri e costi

Di seguito si forniscono i dati relativi alla attività di ricovero e ambulatoriali che consentono di disporre di alcuni parametri per valutare l'andamento dei ricavi e dei costi dettagliati al punto A) della presente relazione.

I dati analitici di attività sono rappresentati nel Bilancio di Missione 2011.

In merito all'Assistenza Ospedaliera, alcuni dati di confronto con l'anno precedente, riportati nelle tabelle e nei grafici più sotto esposti, evidenziano gli aspetti che hanno differenziato l'attività erogata e riassumono le informazioni necessarie alla verifica del grado di attuazione degli obiettivi assegnati nel 2011 dalla Regione all'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma.

Prima di procedere all'analisi dei dati, si ritiene utile premettere che nel corso del 2011 sono stati avviati e/o realizzati diversi processi di riorganizzazione in ambito aziendale finalizzati al raggiungimento di una più efficiente allocazione e riorganizzazione delle risorse umane e tecniche in modo da generare maggior valore aggiunto. La strategia individuata comporta l'abbandono dei vecchi modelli organizzativi, a favore di sistemi di sviluppo trasversale che, oltre a migliorare l'organizzazione delle UU.OO., ne aumentano anche le specificità. Tali processi si collocano nel quadro di una nuova modalità organizzativo-gestionale, fondata su una visione "paziente-centrica", in cui il paziente è al centro del sistema, con i suoi bisogni e le sue esigenze assistenziali ed è la struttura sanitaria ad adattarsi al paziente stesso.

Tra questi si richiamano:

Riorganizzazione della funzione lungodegenziale con attivazione della LIDI: alla fine del 2010 è stata attivata la Lungodegenza Integrata a Direzione Infermieristica (LIDI), che è diventata pienamente operativa nel 2011 e che si inserisce in un ambito di sviluppo della funzione lungodegenziale. L'innovazione organizzativa riguarda la presa in carico di pazienti che hanno già effettuato un percorso diagnostico e terapeutico intra-aziendale, ma che superata la fase di acuzie di competenza medica, necessitano di un ulteriore periodo di assistenza infermieristica qualificata e di elevata intensità, finalizzata al completamento di un iter terapeutico ed eventualmente riabilitativo personalizzato, già perfettamente definito. Inoltre, ma non di minore rilevanza, è il bisogno socio-assistenziale che caratterizza tale tipologia di utenza, con necessità di interventi mirati volti al reinserimento in ambito familiare e/o territoriale. Il modello assistenziale è fondato sul lavoro di un team multiprofessionale, composto da medici, infermieri, fisioterapisti, assistente sociale, OSS e comprensivo della figura dell'"Infermiere Case Manager". In tale contesto, viene definito e condiviso con tutte le figure professionali coinvolte, un piano di cura personalizzato, volto a condurre il paziente al raggiungimento delle migliori condizioni possibili sul piano fisico, psichico e sociale, consentendo una dimissione nella dovuta sicurezza e nel massimo dell'autonomia.

Riorganizzazioni nell'ambito dell'area emergenza-urgenza: nel corso del 2011, l'area dell'emergenza-urgenza è stata interessata da diverse innovazioni dal punto di vista organizzativo-gestionale. Nello specifico, è stata effettuata una riorganizzazione dei posti letto destinati ai pazienti afferenti al Pronto Soccorso, con l'istituzione di una struttura semplice dipartimentale (SSD) di Medicina Interna del Dipartimento di Emergenza-Urgenza, che ha come mission la presa in carico del paziente critico e fragile, che accede in ospedale tramite il Pronto Soccorso; tale funzione viene svolta, con un approccio metodico multiprofessionale e multidisciplinare, da un team di medici e di infermieri, in grado di assicurare una assistenza completa, anche mediante l'utilizzo di tecnologie di monitoraggio e di supporto meccanico delle funzioni vitali. Sono inoltre stati ampliati i posti letto dedicati alla Medicina d'Urgenza e all'Osservazione Breve Intensiva, che sono passati da 25 a 50 posti letto totali (36 per la Medicina d'Urgenza e 14 per l'OBI); in particolare, è stata realizzata per la funzione OBI una nuova struttura di 1.200 mq., adiacente il Pronto Soccorso e strettamente connessa ad esso, dedicata alle urgenze sanitarie che richiedono un inquadramento diagnostico a breve termine, al fine di definire un appropriato percorso diagnostico-terapeutico al domicilio, o per terapie brevi. Tale struttura è stata inaugurata all'inizio del 2012.

Organizzazione per intensità di cure delle strutture ortopediche: nel 2011, l'Azienda ha progettato e iniziato l'implementazione dell'organizzazione per intensità di cure delle unità operative di ortopedia. Questo cambiamento di modello organizzativo permette, da una parte, di rispondere al meglio alle necessità dei pazienti ortopedici, attraverso un'assistenza personalizzata, esercitata da equipe chirurgiche dedicate, con percorsi multiprofessionali e multidisciplinari trasversali; dall'altra, consente un'ottimizzazione dell'utilizzo delle risorse. La riorganizzazione dell'area ortopedica è propedeutica al progetto di recupero della mobilità passiva, e allo sviluppo di mobilità attiva, attraverso l'offerta di percorsi assistenziali strutturati. Nel 2011 inoltre, nell'ambito dell'attività traumatologica urgente, sono stati attivati due ambulatori ortopedici all'interno del Pronto Soccorso dell'Ospedale di Parma, che accolgono direttamente il paziente ortopedico dal triage generale e da qui, se necessario, lo inviano, per successive indagini di approfondimento, alla contigua area radiologica.

Nuovo Ospedale del Bambino: nel 2011 è proseguita la costruzione del Nuovo Ospedale del Bambino, la cui attivazione è prevista per la fine del 2012. Dal punto di vista organizzativo, è terminata la fase di definizione dei percorsi e delle strategie organizzative essenziali ed è stato progettato e strutturato dall'Azienda il modello organizzativo per intensità di cura, attualmente come studio di fattibilità. Sono parallelamente in corso interventi finalizzati all'introduzione di una cartella clinica medica e infermieristica integrata, incentrata su problemi e obiettivi, con lo scopo di documentare una pianificazione infermieristica adeguata e altamente professionalizzante, con l'obiettivo di implementare un nuovo modello organizzativo.

ATTIVITA' DI RICOVERO

Tasso di ospedalizzazione

Dall'analisi del tasso di ospedalizzazione standardizzato (compresa la mobilità passiva extraregionale 2010 e considerando complessivamente regime ordinario e day hospital) emerge che la provincia di Parma registra, negli ultimi tre anni, un trend in costante decremento, con una variazione importante tra 2011 vs 2010, in linea col trend regionale.

Nel corso del 2011, infatti, il tasso di ospedalizzazione standardizzato per età della provincia di Parma, ha registrato rispetto all'anno precedente un decremento complessivo di circa 7 punti, passando da 180 per mille abitanti del 2010 a 173 del 2011, consolidando il trend degli ultimi anni (tabella 1 e grafico 1). La riduzione è prevalentemente concentrata sul regime ordinario, che passa da 131 del 2009 a 126 del 2011 ponendosi ad un livello inferiore anche alla media regionale. Per il day hospital si osserva un valore superiore alla media regionale, in ragione di un maggior numero di ricoveri sia chirurgici che medici, anche se in decremento.

Tabella 1 - Regime di ricovero: tasso di ospedalizzazione standardizzato per residenti nella provincia di Parma, anni 2009-2011

Anno	Provincia di Parma					Medie regionali				
	Degenza ordinaria	Day hospital			Deg. Ord. + DH	Degenza ordinaria	Day hospital			Deg. Ord. + DH
		Med.	Chir.	Tot. Day hospital			Med.	Chir.	Tot. Day hospital	
2009	131	25	24	49	181	133	21	23	44	177
2010	131	24	26	49	180	131	21	23	44	175
2011	126	23	25	47	173	128	20	22	42	170

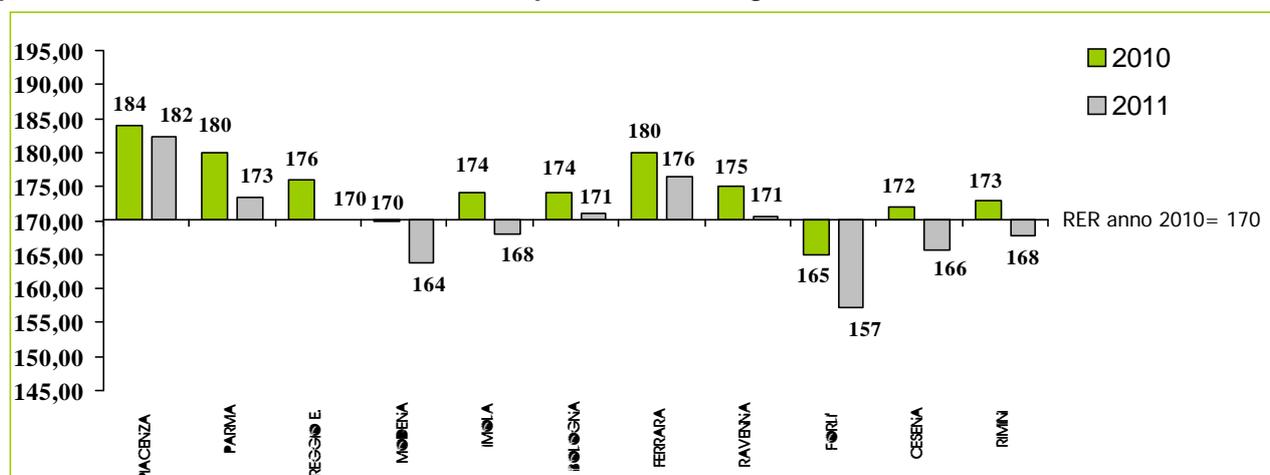
Fonte: Banca dati Regione Emilia-Romagna.

Note: I dati sono comprensivi del 13° invio regionale.

Sono esclusi i neonati sani. Sono comprese le schede di mobilità passiva extraregionale 2010 in contestazione.

La popolazione tipo utilizzata per standardizzare i tassi è quella E.R. residente al 01/01/2010.

Grafico 1 - Regime di ricovero: tasso di ospedalizzazione standardizzato per residenti nella provincia di Parma confronto con le altre province della regione, anni 2010-2011



Produzione (volumi e indicatori)

Dall'analisi complessiva dei principali indicatori di attività si ricava che nell'anno 2011 è proseguito il processo di consolidamento e di sviluppo dei risultati conseguiti negli ultimi anni sia in termini di appropriatezza che di efficacia ed efficienza.

Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma - Attività di di Ricovero					
	Anno 2011		Anno 2010		Variazione % 2011/2010
	Valori	%	Valori	%	
RICOVERI ORDINARI	37.654		38.993		-3%
Ricoveri > 65 anni	16.483	44%	17.014	44%	-3%
GIORNATE DI DEGENZA	328.906		332.083		-1%
Giornate di Lungodegenza	49.979		50.435		-1%
DEGENZA MEDIA	7,4		7,2		2%
RICOVERI CON INTERVENTO CHIRURGICO	17.474	46%	17.981	46%	-3%
RICOVERI EXTRA REGIONE	4.103	11%	4.284	11%	-4%
RICOVERI INFRA REGIONE	4.082	11%	4.198	11%	-3%
RICOVERI URGENTI	23.754	63%	24.416	63%	-3%
TASSO DI OCCUPAZIONE	87%		89%		-2%
RICOVERI DI ALTA SPECIALITA'	8.510		8.722		-2%
RICOVERI POTENZIALMENTE INAPPROPRIATI	2.710		2.974		-9%
PESO MEDIO	1,27		1,24		2%
N° POSTI LETTO UFFICIALI	1.092		1.107		-1%
N° MEDIO POSTI LETTO	1.048		1.035		1%
RICOVERI DIURNI	11.462		11.352		1%
PESO MEDIO	0,81		0,81		0%
ACCESSI TOTALI	65.972		63.989		3%
RICOVERI CON INTERVENTO CHIRURGICO	4.717	41%	4.527	40%	4%
N° MEDIO POSTI LETTO	126		126		0%
TOTALE RICOVERI	49.116		50.345		-2%

Fonte: Banca dati SDO Regione Emilia-Romagna; Dati comprensivi del 13° invio – I dati relativi al 2011 sono soggetti a variazioni

Analizzando la tabella sopra riportata, si osserva in generale una riduzione del numero dei ricoveri in regime ordinario di circa il 3%, con uno spostamento verso un mix di maggiore complessità e la prosecuzione del lavoro di ottimizzazione sul versante dell'appropriatezza. Si rileva, infatti, un incremento del peso medio della casistica trattata, che passa dall'1,24 del 2010 all'1,27 del 2011 (+2%) ed una riduzione dei ricoveri potenzialmente inappropriati del 9%.

Nel corso del 2011, infatti, sono proseguite le azioni volte al miglioramento dell'appropriatezza e alla promozione del governo clinico. I risultati di tale politica sono correlati alla ricerca di modalità organizzative alternative al ricovero ospedaliero, in un'ottica di ottimizzazione e responsabilizzazione nell'utilizzo delle risorse a disposizione, con conseguente significativo decremento dei DRG potenzialmente inappropriati in regime ordinario rispetto all'anno 2010.

Si riporta di seguito un dettaglio della casistica dei principali DRG che hanno subito una riduzione.

DRG Potenzialmente Inappropriati, Degenza ordinaria >1 giorno, età 18-74			
DRG	Anno 2011	Anno 2010	Var.
042 C-INTERVENTI SULLE STRUTTURE INTRAOCULARI ECCETTO RETINA, IRIDE E CRISTALLINO	95	125	-30
294 M-DIABETE, ETA' > 35 ANNI	53	79	-26
065 M-ALTERAZIONI DELL'EQUILIBRIO	29	53	-24
134 M-IPERTENSIONE	37	61	-24
503 C-INTERVENTI SUL GINOCCHIO SENZA DIAGNOSI PRINCIPALE DI INFEZIONE	77	101	-24
073 M-ALTRE DIAGNOSI RELATIVE A ORECCHIO, NASO, BOCCA E GOLA, ETA' > 17 ANNI	13	29	-16
490 M-H.I.V. ASSOCIATO O NON AD ALTRE PATOLOGIE CORRELATE	18	34	-16
182 M-ESOFAGITE, GASTROENTERITE E MISCELLANEA DI MALATTIE DELL'APPARATO DIGERENTE, ETA' >17 ANNI CON CC	51	65	-14
013 M-SCLEROSI MULTIPLA E ATASSIA CEREBELLARE	9	22	-13
089 M-POLMONITE SEMPLICE E PLEURITE, ETA' > 17 ANNI CON CC	120	132	-12
324 M-CALCOLOSI URINARIA SENZA CC	52	64	-12
018 M-MALATTIE DEI NERVI CRANICI E PERIFERICI CON CC	8	17	-9
088 M-MALATTIA POLMONARE CRONICA OSTRUTTIVA	83	92	-9
254 M-FRATTURE, DISTORSIONI, STIRAMENTI E LUSSAZIONI DI BRACCIO, GAMBA, ECCETTO PIEDE, ETA' > 17 ANNI SENZA CC	21	30	-9
269 C-ALTRI INTERVENTI SU PELLE, TESSUTO SOTTOCUTANEO E MAMMELLA CON CC	1	10	-9
323 M-CALCOLOSI URINARIA CON CC E/O LITOTRIPSIA MEDIANTE ULTRASUONI	40	49	-9
039 C-INTERVENTI SUL CRISTALLINO CON O SENZA VITRECTOMIA	14	22	-8
326 M-SEGNI E SINTOMI RELATIVI A RENE E VIE URINARIE, ETA' > 17 ANNI SENZA CC	8	16	-8
241 M-MALATTIE DEL TESSUTO CONNETTIVO SENZA CC	23	30	-7
564 M-CEFALEA, ETA' > 17 ANNI	24	31	-7
Totale parziale			-286
Totale complessivo			-409

Fonte: Banca Dati SDO Regione Emilia-Romagna – DRG individuati dalla lista contenuta nella DGR 1890/2010.

Sempre in tale prospettiva, si evidenzia l'incremento del numero di ricoveri in regime diurno, trend influenzato dall'incremento, in particolare, della casistica con intervento chirurgico: +4%.

Rimane costante nel biennio l'indice di attrazione che complessivamente risulta essere del 22%.

Tali dinamiche hanno concorso alla razionalizzazione della dotazione dei posti letto in linea con le indicazioni contenute nel Nuovo Patto per la salute 2010-2012, in relazione al quale le Regioni e le Province autonome si impegnano ad adottare provvedimenti di riduzione, nel triennio indicato, dei posti letto ospedalieri il cui numero non deve superare i 4 posti letto per mille abitanti (comprensivi di 0,7 posti letto per mille abitanti per la riabilitazione e la lungodegenza post-acuzie). Per quanto attiene il contributo dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria alla dotazione provinciale di posti letto è importante sottolineare che è passata da un valore dell'indicatore di 2,90 per mille abitanti nel 2009 ad un valore pari a 2,76 nel 2011 confermando un trend in diminuzione.

E' interessante, infine, notare l'inversione del trend negativo di produzione degli ultimi anni, che si è realizzato nel secondo semestre del 2011 e in particolare nell'ultimo trimestre, rappresentato nella tabella seguente che mette a confronto la dinamica trimestrale dei punti DRG prodotti nell'ultimo triennio.

Dinamica Produzione (punti DRG) per trimestre con confronto 2009-2010-2011					
Trimestre	2009	2010	2011	Delta 2011 vs 2010	Delta % 2011 vs 2010
Primo Trimestre	13.896	13.846	13.404	-442	-3,19%
Secondo Trimestre	14.645	14.322	13.848	-474	-3,31%
Terzo Trimestre	12.853	12.664	12.682	18	0,14%
Quarto Trimestre	17.111	16.797	17.013	216	1,29%
Totale complessivo	58.505	57.629	56.947	-682	-1,18%

ATTIVITA' AMBULATORIALE

L'attività erogata in regime ambulatoriale nell'anno 2011 (SSN, paganti in proprio, altro) e comprensiva delle prestazioni derivanti dall'assorbimento dei punti prelievo dell'Azienda USL, ha rilevato una flessione, in termini di numero di prestazioni, rispetto all'anno precedente (-3% pari a -137.520 prestazioni). Da un punto di vista economico si registra invece un incremento dei ricavi dell'1% rispetto allo scorso anno pari a +749.883 euro.

I dati sotto riportati riguardano la performance effettiva (erogato) e i relativi importi che includono la quota di compartecipazione alla spesa per prestazioni di specialistica ambulatoriale (banca Dati ASA). Le elaborazioni relative all'attività di riassorbimento dei punti prelievo derivano invece da flussi informativi aziendali.

Prestazioni assistenza specialistica ambulatoriale per ESTERNI suddivise per Azienda USL di provenienza dell'assistito - QUANTITA'	Anno 2010	Anno 2011	Differenza 2011-2010	Variazione %
	Numero Prestazioni	Numero Prestazioni		
ALTRE REGIONI	187.776	181.930	-5.846	-3%
STRANIERI	18.909	20.887	1.978	10%
ALTRE PROVINCE DELLA RER	126.673	121.309	-5.364	-4%
PARMA	2.302.001	2.205.357	-96.644	-4%
RIASSORBIMENTO PUNTI PRELIEVO	1.533.934	1.502.290	-31.644	-2%
TOTALE	4.169.293	4.031.773	-137.520	-3%

Fonte Dati: Banca Dati ASA, Regione Emilia-Romagna - Mobilità Sanitaria

Prestazioni assistenza specialistica ambulatoriale per ESTERNI suddivise per Azienda USL di provenienza dell'assistito - RICAVI	Anno 2010	Anno 2011	Differenza 2011-2010	Variazione %
	Ricavi	Ricavi		
ALTRE REGIONI	5.099.646	4.705.611	-394.035	-8%
STRANIERI	245.635	275.863	30.228	12%
ALTRE PROVINCE DELLA RER	3.843.015	3.668.502	-174.513	-5%
PARMA	36.162.445	36.645.419	482.974	1%
RIASSORBIMENTO PUNTI PRELIEVO	5.569.466	6.374.695	805.229	14%
TOTALE	50.920.207	51.670.090	749.883	1%

Fonte Dati: Banca Dati ASA, Regione Emilia-Romagna - Mobilità Sanitaria

Dall'analisi dei dati di mobilità attiva si rileva una riduzione, sia in termini quantitativi che economici, dell'attività erogata a favore di pazienti provenienti da altre regioni, pazienti residenti in altre province della Regione Emilia-Romagna. Complessivamente, per questi accessi, si registra una diminuzione del numero di prestazioni pari al 3,6% (-11.210 prestazioni) e del 6,4% degli importi (-568.548 euro).

Le prestazioni rese ai residenti della provincia di Parma, in flessione rispetto al 2010 (-4% pari a -96.644 prestazioni), evidenziano altresì un incremento dei ricavi (+1% pari a 482.974 euro) in relazione alla tipologia e complessità dell'attività erogata. L'attività connessa all'assorbimento della diagnostica di laboratorio dei punti prelievo dell'Azienda USL, in diminuzione rispetto al 2010 (-2% pari a -31.644 prestazioni) risulta però in aumento per quanto riguarda gli importi (+14% pari a +805.229 euro).

Nel corso del 2011 l'Azienda, in collaborazione con l'Azienda USL, ha posto particolare attenzione: alla definizione degli ambiti di garanzia, all'attivazione di percorsi di garanzia, alla distinzione della tipologia di prestazione in fase di programmazione e di prenotazione, anche ai fini della semplificazione e della presa in carico, e alla messa in atto di azioni di miglioramento dell'appropriatezza.

Inoltre, l'avvio dell'applicazione della D.G.R. n. 1803/2009 "Indicazioni generali alle Aziende sanitarie per l'attivazione, l'organizzazione e il funzionamento delle attività di Day Service Ambulatoriale (DSA)", ha comportato, anche nell'anno 2011, la messa in opera di attività finalizzate alla definizione e formalizzazione di nuovi percorsi di DSA e alla completezza del flusso informativo per variabili quali il medico prescrittore e il quesito diagnostico.

L'Azienda Ospedaliero-Universitaria, oltre ad aver prestato fattiva partecipazione al consolidamento delle funzionalità del ciclo SOLE, nel corso dell'anno ha fornito il proprio supporto al Piano Attuativo Regionale per il contenimento dei Tempi di Attesa – Sistema CUP (rilevazione del bacino di riferimento all'atto della prenotazione per le prestazioni oggetto di monitoraggio, completamento dell'inserimento dell'offerta nel sistema CUP provinciale, diffusione dell'uso del sistema di pagamento on-line del ticket, incremento delle agende da rendere disponibili nel sistema CUP Integratore, etc.).

Le strategie individuate con D.G.R. n. 1035/2009 per il miglioramento dell'accesso all'assistenza specialistica ambulatoriale per il rispetto dei Tempi di Attesa indicati nel Piano nazionale e regionale (D.G.R. n. 1532/2006 e D.G.R. n. 73/2007) e nel Programma attuativo provinciale per il governo dei tempi di attesa 2010-2012 sono state attuate, a livello aziendale, ponendo particolare attenzione alla correttezza della

valutazione del fabbisogno, alla congruità delle azioni a sostegno della produzione, alla conformità alle regole delle modalità di prenotazione e al rispetto dei tempi di attesa. L'Azienda inoltre partecipa al progetto regionale "Sistema di monitoraggio dell'accesso alle prestazioni di specialistica ambulatoriale (MAPS)" collaborando con l'Azienda territoriale per facilitare le operazioni necessarie al reperimento dei dati relativi ai Tempi di Attesa.

ANDAMENTO DELLE PRINCIPALI TIPOLOGIE DI COSTI

Beni di consumo

L'Azienda nel corso dell'anno 2011 ha proseguito le strategie finalizzate alla ricerca dell'ottimizzazione e razionalizzazione nell'utilizzo delle risorse, allo scopo di presidiare il governo e la sostenibilità economico-finanziaria a fronte dell'impatto delle variabili espansive della spesa, quali:

- Aspetti demografici ed epidemiologici;
- Progresso scientifico e tecnologico;
- "Automatismi" di revisione dei prezzi contrattuali;
- Fenomeni inflattivi.

In tale ottica, infatti, sono state continuate e sviluppate politiche tendenti a:

- Promuovere l'appropriatezza nell'utilizzo delle risorse ed il governo clinico;
- Promuovere il passaggio dal ricovero ordinario al ricovero diurno e da quest'ultimo all'assistenza in regime ambulatoriale, anche attraverso una rivalutazione della dotazione di posti letto e di nuove modalità organizzative;
- Contribuire al rafforzamento dell'integrazione con il territorio;
- Garantire la costante adesione alle convenzioni attive di INTERCENT-ER incrementando la quota di "committenza", nonché favorendo la partecipazione dei professionisti ai gruppi di lavoro e alle successive attività di gara per contribuire alla sempre maggiore qualificazione della struttura regionale, quale principale riferimento per le politiche di acquisto delle aziende sanitarie;
- Contribuire all'ulteriore crescita dei processi di aggregazione della domanda in Area Vasta;
- Recuperare ulteriori margini di efficienza nelle politiche di acquisto e di gestione dei contratti di fornitura;
- Promuovere un miglioramento della politica di gestione delle scorte.

Rispetto alle indicazioni contenute nella deliberazione di Giunta Regionale n. 732/2011 l'Azienda ha contribuito attivamente al raggiungimento degli obiettivi di Area Vasta operando in collaborazione con le altre aziende associate affinché potessero essere raggiunti i risultati attesi. In particolare è stata garantita ai massimi livelli l'adesione alle

convenzioni di Intercent-er. Si segnala, nell'ambito della programmazione delle gare per l'anno 2011, il notevole impegno rappresentato dalla conclusione della fase preparatoria all'indizione della gara per la fornitura delle protesi ortopediche, gara di interesse strategico per la Regione, inserita quale voce prioritaria nel piano delle azioni di AVEN.

L'Azienda ha curato inoltre numerose altre procedure di Area Vasta, di notevole impatto economico tra le quali la fornitura di toner (aggiudicata), il service per la sierologia (in fase di valutazione tecnica) e per le procedure di aferesi (in fase di ricevimento offerte).

Sono state inoltre mantenute tutte le procedure ed i controlli previsti dal legislatore in caso di acquisti in autonomia di beni e servizi comparabili ovvero di prodotti simili ma con caratteristiche non comparabili, confermando, quindi, il principio di necessaria adesione alle convenzioni – quadro stipulate da CONSIP ovvero ai parametri di prezzo-qualità alla base delle stesse convenzioni.

Figura 1

	Anno 2009	Anno 2010	Preventivo 2011	Anno 2011	Delta 2011 vs preventivo 2011	Delta % 2011 vs preventivo 2011
Acquisto beni di consumo	69.906	72.560	73.503	70.548	-2.955	-4,0%
<i>Beni sanitari*</i>	<i>68.213</i>	<i>70.791</i>	<i>71.600</i>	<i>69.016</i>	<i>-2.584</i>	<i>-3,6%</i>
<i>Beni non sanitari</i>	<i>1.693</i>	<i>1.769</i>	<i>1.903</i>	<i>1.532</i>	<i>-371</i>	<i>-19,5%</i>
Godimento di beni di terzi	14.481	14.487	14.946	14.107	-839	-5,6%
<i>Affitti, locazioni e noleggi</i>	<i>2.526</i>	<i>2.274</i>	<i>1.946</i>	<i>1.782</i>	<i>-164</i>	<i>-8,4%</i>
<i>Service sanitari**</i>	<i>11.955</i>	<i>12.211</i>	<i>13.000</i>	<i>12.325</i>	<i>-675</i>	<i>-5,2%</i>
* Nel preventivo e nel consuntivo 2011, i beni sanitari sono al netto del materiale di consumo in Service, per garantire il confronto con gli anni 2009 e 2010.						
** Nel preventivo e nel consuntivo 2011, i Service sanitari comprendono anche i conti relativi al materiale di consumo e alla manutenzione degli stessi, per garantire il confronto con gli anni 2009 e 2010.						

Nota: i valori sono espressi in migliaia di euro; inoltre, il valore dei beni sanitari è comprensivo della somministrazione diretta farmaci (nell'anno 2009 è stata pari a 19.955, nel 2010 a 22.568, nel 2011 a preventivo 22.581 e a consuntivo 21.012).

Materiale Sanitario*:						
Conto Economico	Anno 2009	Anno 2010	Preventivo 2011	Anno 2011	Delta 2011 vs Preventivo 2011	Delta % 2011 vs Preventivo 2011
Medicinali (compresa compensazione)	32.517	34.912	35.719	32.974	- 2.745	-7,7%
Emoderivati**	2.195	1.869	470	1.570	1.100	234,0%
Soluzioni	1.220	1.241	1.300	1.161	- 139	-10,7%
Gas medicali e ossigeno	451	719	1.085	887	- 198	-18,2%
Sieri e vaccini	98	47	91	87	- 4	-4,4%
Materiale radiografico e diagnostico	1.069	1.073	1.035	980	- 55	-5,3%
Materiale laboratorio analisi	3.800	3.701	3.800	3.353	- 447	-11,8%
Articoli di medicatura	875	920	960	965	5	0,5%
Presidi sanitari vari	14.615	15.205	15.300	15.738	438	2,9%
Materiale protesico pace-makers cardioc.	3.053	3.269	3.400	3.064	- 336	-9,9%
Materiale per emodialisi	587	642	690	603	- 87	-12,6%
Altro materiale protesico	6.894	6.513	7.000	7.005	5	0,1%
Strumentario e ferri chirurgici	745	537	650	502	- 148	-22,8%
Prodotti dietetici ed alimenti per la prima infanzia	94	86	100	90	- 10	-10,0%
Cellule e tessuti umani per trapianto	-	57	-	37	37	
A) Totale	68.213	70.791	71.600	69.016	- 2.584	-3,6%
B) di cui FARMACI IN COMPENSAZIONE	19.955	22.568	22.581	21.012	- 1.569	-6,9%
C) Totale al netto della compensazione (A-B)	48.258	48.223	49.019	48.004	- 1.015	-2,1%
<i>** Gli Emoderivati comprendono i conti relativi a sangue, emocomponenti e plasmaderivati.</i>						
Service*:						
Conto Economico	Anno 2009	Anno 2010	Preventivo 2011	Anno 2011	Delta 2011 vs Preventivo 2011	Delta % 2011 vs Preventivo 2011
DIAGNOSTICA IN SERVICE	10.397	10.375	11.100	10.391	- 709	-6,4%
INTERVENTISTICA IN SERVICE	1.558	1.836	1.900	1.934	34	1,8%
TOTALE	11.955	12.211	13.000	12.325	- 675	-5,2%
<i>* Valori sono espressi in migliaia di euro</i>						

Tenuto conto degli obiettivi di produzione e delle risultanze della rilevazione delle rimanenze finali anno 2010, la previsione economica per il 2011 considerava, rispetto al 2010, un incremento complessivo per l'acquisto dei beni di consumo di circa l'1,3% e del 3,2% per la voce godimento beni di terzi.

A consuntivo si è registrata complessivamente una minore spesa, rispetto al preventivo, sia per i "beni di consumo" (-4% per -2.950.000€ circa), che per la voce "godimento beni di terzi" (-5,6% per -839.000€ circa), come si può vedere in figura 1.

L'analisi dei risultati conseguiti evidenzia, in sintesi, quanto segue.

La riduzione dei beni di consumo rispetto al preventivo è determinata principalmente dalla dinamica dei beni sanitari (-3,6% per circa -2.580.000€), così come l'andamento della voce Godimento beni di terzi è determinato soprattutto dai Service sanitari (-5,2% per circa -675.000€); inferiori al preventivo anche i consumi 2011 di Beni non sanitari e gli Affitti, locazioni e noleggi.

Tale trend è correlato sia ad una lieve contrazione dell'attività che al ritardato avvio di alcuni service rispetto alle stime di inizio anno, nonché all'impatto delle politiche ed

azioni di promozione dell'appropriatezza, del governo clinico, di ottimizzazione/razionalizzazione delle modalità di acquisto ed al costante monitoraggio degli andamenti.

La minore spesa per i beni sanitari rispetto al preventivo è determinata principalmente dalla dinamica delle seguenti tipologie di prodotti:

- Medicinali (-7,7%, -2.745.000€)
- Materiale Laboratorio Analisi (-11,8%, -447.000€);
- Materiale protesico pace-makers cardioc. (-9,9%, -336.000€);
- Gas Medicali e Ossigeno (-18,2%, -198.000€).

Tali categorie di prodotti, ad eccezione dei Gas Medicali e Ossigeno, mostrano una riduzione anche rispetto al consuntivo 2010.

Aumentano, invece, i Presidi Sanitari Vari rispetto sia al preventivo 2011 (+2,9% per circa 438.000€), che al consuntivo 2010 (+3,5% per circa 530.000€), in particolare nelle aree Cardiologica/Cardiochirurgica e Oculistica, dove si è comunque registrato, per coerenza, un incremento dell'attività.

Per quanto riguarda, invece, gli Emoderivati lo scostamento rispetto al preventivo, è dovuto essenzialmente ad una sottostima di tale componente in fase di elaborazione del preventivo, a seguito della incerta valutazione degli effetti conseguenti all'introduzione sperimentale del nuovo Piano Sangue Regionale che ha sostituito il precedente sistema di fatturazione con la compensazione infra ed intra regionale. Il valore rilevato a consuntivo 2011, ad ogni modo, risulta essere in diminuzione rispetto alla spesa 2010 di circa 300.000 € (-16,5%).

Per quanto riguarda i farmaci in somministrazione diretta si osserva nel 2011 una riduzione del consumo rispetto a quanto preventivato del 6,9%, che all'incirca rappresenta anche il delta con l'anno 2010 in quanto i valori inseriti in preventivo 2011 ricalcavano di fatto i consumi dell'anno precedente. L'unico bacino in incremento è quello provinciale, nel quale si registra un aumento rispetto al preventivo del 5,7% pari a circa 900.000€, di cui circa 500.000€ dovuti ai fattori della coagulazione, in particolare per fattori per emofilia, per il cui trattamento l'Azienda è centro Hub.

Nei bacini Altre province della regione e Altre regioni, le riduzioni osservate pari a circa -360.000€ e -2.100.000€, dipendono quasi interamente anch'esse dall'andamento della compensazione economica per fattori della coagulazione.

A livello aziendale la spesa complessiva per l'assistenza farmaceutica ospedaliera (AFO) è notevolmente inferiore al tetto di aumento della spesa del +4,9% di crescita indicato dalla Regione per la nostra Azienda per il 2011.

Figura 2

Dettaglio Somministrazione diretta farmaci*:						
Provenienza	Anno 2009	Anno 2010	Preventivo 2011	Anno 2011	Delta 2011 vs Preventivo 2011	Delta % 2011 vs Preventivo 2011
<i>Residenti della provincia</i>	14.614	15.751	15.751	16.656	905	5,7%
<i>Residenti altre province della regione</i>	1.822	2.511	2.510	2.147	- 363	-14,5%
<i>Residenti di altre regioni</i>	3.445	4.246	4.250	2.142	- 2.108	-49,6%
<i>Ad altri soggetti (stranieri a carico AUSL di Parma)</i>	74	61	70	67	- 3	-4,3%
Totale somministrazione diretta di farmaci	19.955	22.568	22.581	21.012	- 1.569	-6,9%

** Valori sono espressi in migliaia di euro*

Va aggiunto, infine, che la spesa totale per i beni sanitari anche al netto della compensazione si attesta al di sotto di quella 2010 e sotto al preventivo 2011 del 2% circa.

Per quanto riguarda, poi, l'aggregato godimento dei beni di terzi, la dinamica in diminuzione, rispetto al preventivo, è influenzata soprattutto dal trend degli Affitti, locazioni e noleggi (-8,4%, -164.000€), mentre i Service sanitari risultano essere pressoché invariati rispetto al preventivo 2011, con una lieve riduzione per la diagnostica in service che si attesta ad un volume di costo simile a quello osservato nel 2010.

L'estensione delle forniture in service rientra nella politica di ottimizzazione e miglioramento dell'efficienza e dell'efficacia delle modalità di acquisizione dei fattori della produzione e tale azione ha concorso al contenimento complessivo dei costi legati al consumo di materiale di laboratorio e diagnostico. Oltre alla razionalizzazione dell'attività, ha influito positivamente sul contenimento di tale tipologia di costi la prosecuzione anche per il 2011 dell'utilizzo, laddove risultava tecnicamente possibile, della modalità contrattuale della fatturazione a determinazione, sistema innovativo che ha dato un ulteriore impulso alla razionalizzazione dei costi legati a tali prestazioni.

PERSONALE

Nella Tabella riportata alle pagine seguenti, compilata secondo le indicazioni definite nel "Glossario dei termini utilizzati nelle rilevazioni inerenti il personale del SSR – Ver. 1.1", sono riassunti i seguenti dati analitici relativi al personale dipendente.

Pianta organica raffronto 2010 e 2011

La dotazione del personale al 31.12.2011, evidenzia un decremento complessivo di n. 6 unità rispetto al 31.12.2010. Tale dato è da riferire alle politiche di gestione degli organici, che sono state condotte coerentemente con le indicazioni regionali.

Il raggiungimento dell'obiettivo regionale ha infatti comportato l'esigenza di procedere ad una rigorosa gestione del turn over del personale ed ad una conseguente oculata gestione della tempistica delle sostituzioni e delle assunzioni.

Nel corso dell'anno 2011 l'Azienda ha continuato ad essere interessata da adeguamenti assistenziali che hanno influenzato le politiche di gestione del personale, in modo particolare per le attività correlate all'attuazione dei progetti del Nuovo Ospedale, quali:

- la realizzazione del progetto del Nuovo Ospedale dei Bambini quanto alla valutazione dell'impatto nel modello organizzativo assistenziale;
 - il programma di riorganizzazione del Dipartimento Emergenza-Urgenza che ha previsto l'attivazione di una nuova struttura di Medicina interna, con il conseguente trasferimento della struttura di Medicina d'urgenza;
 - l'attivazione della lungodegenza a gestione infermieristica – dedicata a pazienti geriatrici già in carico all'U.O. Lungodegenza critica le cui condizioni non richiedono più il monitoraggio costante del medico ma che necessitano del completamento di un piano terapeutico già ben definito dall'équipe medica;
 - il completamento del turno in accettazione ostetrico-ginecologica e in sala parto.
- Gli interventi di riorganizzazione realizzati contemporaneamente in altri settori non coinvolti dalle dinamiche progettuali hanno consentito ugualmente di addivenire ad un contenimento degli organici

Dal raffronto con la dotazione organica dell'esercizio precedente, si rileva invece un incremento nell' area medica, pari a n. 10 unità.

Ciò è in massima parte da ricondurre alle politiche di graduale trasformazione delle posizioni di lavoro già ricoperte da personale precario in posizioni di lavoro dipendente a tempo indeterminato, in applicazione dei piani pluriennali previsti dagli indirizzi regionali contenuti nei protocolli già sottoscritti con le OO.SS. (protocolli del 30 luglio 2007, trasmessi con nota PG 209145 dell'8 agosto 2007).

Inoltre, negli anni 2008-2011 un considerevole numero di docenti universitari della Facoltà di Medicina e Chirurgia, che svolgevano attività assistenziale sono cessati dal servizio senza essere sostituiti dall'Università. Ciò ha imposto all'Azienda, al fine di mantenere adeguati livelli di assistenza, di provvedere direttamente all'inserimento di personale medico nei settori interessati.

Si evidenziano, invece, delle riduzioni nell'area amministrativa, nel profilo di assistente amministrativo, (- 3 unità) e nell'area del personale tecnico non sanitario (- 11 unità).

Tuttavia l'andamento complessivo nel 2011 (Personale nell'anno) evidenzia che il numero medio dei dipendenti rispetto alla dotazione media del 2010 risulta aumentato di 70,68 unità.

L'aumento degli eventi di assenza dovuti a malattia e infortuni, unitamente ad un cospicuo maggior ricorso alle agevolazioni (in termini di fruizione di permessi e congedi retribuiti) previste dalla Legge 104/92, hanno di fatto reso necessario procedere al temporaneo inserimento di personale, segnatamente nell'ambito del personale infermieristico, al fine di assicurare la continuità nell'erogazione delle prestazioni assistenziali.

PROFILI PROFESSIONALI	PIANTA ORGANICA			PERSONALE AL 31/12			PERSONALE NELL'ANNO		
	A	B	A-B	C	D	C-D	E	F	E-F
	PIANTA ORGANICA 31/12/2011	PIANTA ORGANICA 31/12/2010	DIFFERENZA A-B	PERS. DIPENDENTE AL 31/12/2011	PERS. DIPENDENTE AL 31/12/2010	DIFFERENZA C-D	PERSONALE NELL'ANNO 2011	PERSONALE NELL'ANNO 2010	DIFFERENZA E-F
Medici Dirigenti Str. Complessa	32	31	1	22	25	-3	22	22	0
Medici Dirigenti	480	476	4	452	439	13	442	413	30
TOTALE PERSONALE MEDICO	512	507	5	474	464	10	464	434	30
Farmacisti Dirigenti Str. Complessa	1	1	0	1	1	0	1	1	0
Farmacisti Dirigenti	10	10	0	9	9	0	9	8	1
Biologi Dirigenti Str. Complessa	1	1	0	1	1	0	1	1	0
Biologi Dirigenti	34	33	1	31	28	3	30	29	1
Chimici Dirigenti Str. Complessa	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Chimici Dirigenti	0	1	-1	0	0	0	0	1	-1
Fisici Sanitari Dirigenti Str. Complessa	1	1	0	1	1	0	1	1	0
Fisici Sanitari Dirigenti	8	8	0	7	7	0	7	7	0
Psicologi Dirigenti	4	4	0	1	1	0	1	1	0
Dirigenti professioni sanitarie	2	2	0	2	1	1	2	1	1
TOTALE PERS. SAN. LAUREATO	61	61	0	53	49	4	52	50	2
Coll. Prof. Sanit. Sett. Inf. Esperti	105	105	0	89	94	-5	91	96	-5
Coll. Prof. San. Sett. Inf.	10	10	0	9	10	-1	9	8	0
Coll. Prof. San. Sett. Inf. Ccnl 20.09.01	1.591	1.596	-5	1.625	1.623	2	1513	1466	47
Puericultrici Esperte	3	3	0	3	3	0	3	3	0
Infermieri Generici Esperti	16	16	0	14	16	-2	15	17	-2
Op. Prof.le Inferm. 2.a Categ.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE PERS. INFERMIERISTICO	1.725	1.730	-5	1.740	1.746	-6	1631	1589	41
Personale Tecnico Sanitario	306	306	0	290	302	-12	291	295	-4
Personale della Riabilitazione	64	64	0	63	62	1	59	58	1
TOTALE PERS. TECNICO SANIT.	370	370	0	353	364	-11	350	353	-4
TOTALE RUOLO SANITARIO	2.668	2.668	0	2.620	2.623	-3	2497	2427	70
Dirigenti Ingegneri	10	10	0	8	8	0	8	7	1
Dirigenti Architetti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dirigenti Analisti	3	3	0	2	2	0	2	1	1
Dirigenti Sociologi	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE DIRIG. RUOLO TECN./PROF.	13	13	0	10	10	0	10	9	1
Coll. Tecn. Prof. Esperti	2	2	0	0	1	-1	0	1	-1
Coll. Tecn. Prof.	32	32	0	30	27	3	29	28	0
Assistenti Sociali	5	5	0	4	5	-1	4	4	0
Assistenti Tecnici	5	5	0	3	3	0	2	2	0
Programmatori	7	7	0	8	7	1	8	6	2
Operatori Tecnici Spec. Esperti (Ass. Tecn.)	174	168	6	147	142	5	143	143	-1
Operatori Tecnici	239	250	-11	218	222	-4	211	217	-6
Oss-OTA	530	518	12	570	572	-2	546	533	13
Ausiliari specializzati	49	49	0	48	49	-1	47	49	-2
TOTALE RUOLO TECNICO	1.043	1.036	7	1.028	1.028	0	990	985	5
Dirigenti Amministrativi	16	17	-1	11	12	-1	9	9	0
Collaboratori Amministrativi	89	89	0	62	62	0	58	59	-1
Assistenti Amministrativi	111	111	0	97	97	0	92	96	-4
Coadiutori Amministrativi	20	21	-1	21	23	-2	21	22	-1
Commessi	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE PERSONALE AMM.VO	236	238	-2	191	194	-3	180	186	-6
TOTALE PERSONALE	3.960	3.955	5	3.849	3.855	-6	3.677	3.606	71

NOTE: nella compilazione della tabella sono state seguite le indicazioni definite nel "Glossario dei termini utilizzati nelle rilevazioni inerenti il personale del Servizio Sanitario Regionale - Ver. 1.1" sia per il calcolo del personale al 31/12 che per il calcolo del personale nell'anno.

E. Dati sull'attività libero-professionale

Dati organizzativi

Il Regolamento Aziendale per l'esercizio della libera professione intramuraria è stato approvato con deliberazione n. 146 del 13.09.2004. Il suddetto regolamento dà applicazione agli indirizzi in materia di attività libero professionale intramuraria deliberati dalla Giunta Regionale Emilia Romagna con atto n. 54/2002.

La Commissione Paritetica aziendale per la promozione e la verifica dell'attività libero professionale, prevista dal Regolamento per l'esercizio della libera professione intramuraria, risulta regolarmente costituita e perfettamente idonea a svolgere le attività di competenza.

Nella prima decade del mese del gennaio 2011, a seguito del termine del contratto di locazione triennale dell'immobile ad uso ambulatori medici avvenuto in data 31 dicembre 2010, i professionisti ivi assegnati sono stati trasferiti all'interno del nosocomio, individuando spazi consoni all'esercizio della Libera Professione .

L'anno 2011 è stato contraddistinto, inoltre, dall'attivazione in via sperimentale del servizio di ricerca prestazioni in libera professione via web, che consente al cittadino, inserendo il nome della prestazione ambulatoriale da ricercare, di visualizzare l'elenco dei professionisti che l'effettuano. Successivamente e su richiesta dell'utente è inoltre possibile visualizzare il relativo costo accedendo al tariffario completo del professionista prescelto.

In ossequio ad esigenze di trasparenza ed efficienza nell'anno 2011 è stato attivato in Azienda uno sportello espressamente dedicato alla prenotazione della LP presso gli ambulatori chirurgici. Tale punto di prenotazione si è andato ad affiancare al sistema di prenotazione delle prestazioni ambulatoriali in LP, attualmente in essere presso il Centro Servizi ubicato nelle vicinanze dell'ingresso all'area ospedaliera e dotato anche di un Call Center telefonico differenziato ed in grado di gestire le prenotazioni di tutti i professionisti.

Dati economici

Del commento in merito all'andamento della gestione 2011 si è già accennato in sede di esame del Conto economico. Nella tabella che segue, si riportano le risultanze dell'esercizio:

**Rendiconto Ricavi e Costi dell'Attività Libero Professionale
Intra-moenia dell'esercizio 2011**

RICAVI Attività libero professionale	Importo
Degenza ospedaliera	1.436.494
Prest.san.lib.prof. a privati ricoverati	1.436.494
Specialistica ambulatoriale	5.422.724
Prestaz.san.lib.prof. - sett.pubb.allargato	16.242
Prestaz.amb,lib.prof.intramoenia - ist.private	64.070
Attivita' lib.prof. - strutture private convenz	163.069
Attivita' lib.prof.aziendale intra - ist.privat	2.700
Prest.amb.lib.prof.intramoenia a privati paganti	5.176.643
Altri ricavi connessi all'attività libero-professionale	63.820
Rette alberghiere a privati paganti	63.315
Pasti assistenza a privati paganti	505
Totale ricavi	6.923.038
COSTI Attività libero-professionale	
Degenza ospedaliera	-1.029.870
Costi x attivita' lib.prof. degenza pers.universitario	-263.709
Oneri/irap attività lib.prof. degenza pers.universitario	-22.956
Accant.al f.do att.lib.prof. degenza compreso oneri pers.universitario	-30.536
Prestazioni sanitarie ricoverati paganti pers.dip.	-520.054
Attivita' supporto per degenza pers dip.non medico	-113.136
Accant. al fondo attivita' lib. prof. per degenza pers.dip.	-79.479
Specialistica ambulatoriale	-4.617.167
Costi x attivita' lib. prof.ambulat. pers universit. (anat.pat./cert.inail)	-2.060.215
Oneri/irap attivita' lib.prof. ambulat. pers universit.	-180.869
Accant.al fondo attiv lib.prof. att. ambulat.compreso oneri pers.univers.	-10.138
Attivita' ambulatoriale lib.prof. paganti pers.dip.	-1.414.255
Attivita' ambulatoriale strumentale paganti pers.dip.	-526.932
Consulti pers.dip.	-4.325
Attivita' supporto ambulatoriale pers.dip. non medico	-103.117
Accant al f do attivita' lib.prof. attivita' ambulatoriale pers.dip.	-317.316
Irap su libera professione intramoenia	-385.597
Irap su libera professione intramoenia	-339.325
Accanton.irap - libera professione	-46.271
Totale costi	-6.032.633
Margine lordo attività-libero professionale (differenza ricavi e costi)	890.405
Costo Personale Dipendente	
Personale Settore Libera Professione	-210.911
Personale Front Office	-110.000
Totale costo Personale Dipendente	-320.911
Totale costo Beni Sanitari	-215.000
Costi generali (5%)	-346.152
Margine complessivo lordo attività-libero professionale	8.342

(dati in unità di euro)