



**SERVIZIO SANITARIO REGIONALE  
EMILIA-ROMAGNA**  
**Azienda Unità Sanitaria Locale di Imola**

IL DIRETTORE GENERALE

# **BILANCIO DI ESERCIZIO 2007**

(ALLEGATO ALLA DELIBERA N° 58 DEL 30.04.2008)

Estratto

## INDICE

### **Bilancio di Esercizio 2007**

1. Stato Patrimoniale	4
2. Conto Economico	10
3. Nota Integrativa	15
Conto Economico Fondo Regionale per la non autosufficienza	64
Dati analitici relativi al personale con le variazioni avvenute durante l'anno	65
Dati analitici riferiti a consulenze e gestione di servizi affidati all'esterno	68
Rendiconto di liquidità	71

### **Relazione del Direttore Generale**

Scostamento dei risultati rispetto al Bilancio economico	74
Preventivo e andamento delle principali tipologie di proventi e ricavi e di oneri e costi	

## **BILANCIO DI ESERCIZIO 2007**

# **1) STATO PATRIMONIALE**

## **BILANCIO DI ESERCIZIO 2007**

BILANCIO DI ESERCIZIO 2007 – STATO PATRIMONIALE AZIENDALE AL 31.12.2007

<b>STATO PATRIMONIALE</b>				
			<b>Saldo al 31.12.2006 ( euro)</b>	<b>Saldo al 31.12.2007 ( euro)</b>
<b>A</b>	<b>Immobilizzazioni</b>			
<b>01</b>	<b>Immobilizzazioni immateriali</b>			
	01	Costi di impianto ed ampliamento		
	02	Costi di ricerca e sviluppo		
	03	Software	1.490.339	1.478.395
	04	Migliorie su beni di terzi	3.951	2.948
	05	Altre immobilizzazioni immateriali	1.052.694	1.061.681
	06	Immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti		
	<b>Totale 01 Immobilizzazioni immateriali</b>		<b>2.546.984</b>	<b>2.543.024</b>
			-	-
<b>02</b>	<b>Immobilizzazioni materiali</b>			
	01	Terreni e fabbricati	52.846.291	54.534.234
	02	Impianti e macchinari	3.508.088	3.514.954
	03	Attrezzature sanitarie	7.968.614	7.642.389
	04	Altre immobilizzazioni materiali	3.760.164	4.453.258
	05	Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti	11.580.500	18.605.523
	<b>Totale 02 Immobilizzazioni materiali</b>		<b>79.663.657</b>	<b>88.750.358</b>
<b>03</b>	<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>			
	01	Partecipazioni (strumentali e/o vincolate)	3.007.064	3.007.064
	02	Crediti		
	03	Altri titoli	589	589
	<b>Totale 03 Immobilizzazioni finanziarie</b>		<b>3.007.653</b>	<b>3.007.653</b>
<b>Totale A Immobilizzazioni</b>			<b>85.218.294</b>	<b>94.301.035</b>
<b>B</b>	<b>Attivo Circolante</b>			
<b>01</b>	<b>Rimanenze</b>			
	01	Rimanenze beni sanitari	2.459.233	2.840.253
	02	Rimanenze beni non sanitari	268.443	279.143
	03	Prodotti in corso di lavorazione e prodotti finiti	-	-
	04	Attività in corso	-	-
	05	Acconti a fornitori	-	-
	<b>Totale 01 Rimanenze</b>		<b>2.727.676</b>	<b>3.119.396</b>
			-	-
<b>02</b>	<b>Crediti</b>			
	01	Crediti verso Regione	91.783.878	85.184.151

AZIENDA UNITÀ SANITARIA LOCALE DI IMOLA  
BILANCIO DI ESERCIZIO 2007

	02	Crediti verso Enti locali	255.148	221.299
	03	Crediti verso Aziende sanitarie	3.678.263	3.667.453
	04	Crediti verso amministrazioni pubbliche diverse	1.580.959	1.844.258
	05	Crediti verso altri soggetti	2.539.414	2.239.899
	<b>Totale 02 Crediti</b>		<b>99.837.662</b>	<b>93.157.060</b>
			-	-
<b>03</b>	<b>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		-	-
	01	Partecipazioni		
	02	Altri titoli		
	<b>Totale 03 Attività finanziarie che non costituiscono immob.</b>		-	-
			-	-
<b>04</b>	<b>Disponibilità liquide</b>		-	-
	01	Istituto Tesoriere parte corrente	-	-
	02	Conto corrente postale	61.611	96.729
	03	Denaro e valori in cassa	18.328	14.188
	04	Banca d'Italia conto capitale		
	<b>Totale 04 Disponibilità liquide</b>		<b>79.939</b>	<b>110.917</b>
<b>Totale B Attivo Circolante</b>			<b>102.645.277</b>	<b>96.387.373</b>
<b>C</b>	<b>Ratei e risconti</b>			
	<b>01</b>	<b>Ratei e risconti</b>	-	-
	01	Ratei attivi	-	-
	02	Risconti attivi	87.258	38.901
	<b>Totale 01 Ratei e risconti</b>		<b>87.258</b>	<b>38.901</b>
<b>Totale C Ratei e risconti</b>			<b>87.258</b>	<b>38.901</b>
			-	-
<b>TOTALE ATTIVO</b>			<b>187.950.829</b>	<b>190.727.309</b>
	<b>Conti d'ordine</b>			
	01	Titoli a cauzione	-	-
	02	Garanzie prestate	-	-
	03	Beni di terzi	-	-
	04	Canoni leasing a scadere	-	-
	05	Traferimenti in conto capitale da Regione su futuri stati di avanzamento	-	-
	<b>Totale Conti d'ordine</b>		-	-
			-	-
			-	-
<b>PASSIVO</b>			-	-
			-	-
<b>A</b>	<b>Patrimonio netto</b>		-	-
	<b>01</b>	<b>Fondo di dotazione</b>	-	-
	01	Fondo di dotazione	2.905.899	2.905.899
	02	Incrementi/decrementi	- 5.506.258	- 5.506.258

AZIENDA UNITÀ SANITARIA LOCALE DI IMOLA  
BILANCIO DI ESERCIZIO 2007

<b>Totale 01 Fondo di dotazione</b>		<b>- 2.600.359</b>	<b>- 2.600.359</b>
<b>02</b>	<b>Contributi in c/capitale e conferimenti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
01	Contributi in c/capitale e conferimenti	61.828.627	59.963.087
<b>Totale 02 Contributi in c/capitale e conferimenti</b>		<b>61.828.627</b>	<b>59.963.087</b>
<b>03</b>	<b>Donazioni vincolate ad investimenti</b>		
01	Donazioni vincolate ad investimenti	991.521	1.185.853
<b>Totale 03 Donazioni vincolate ad investimenti</b>		<b>991.521</b>	<b>1.185.853</b>
<b>04</b>	<b>Riserve</b>		
01	Riserve	- 11	- 12
<b>Totale 04 Riserve</b>		<b>- 11</b>	<b>- 12</b>
<b>05</b>	<b>Utili (perdite) portate a nuovo</b>		
01	Utili (perdite) portate a nuovo	- 26.354.232	- 37.299.305
<b>Totale 05 Utili (perdite) portate a nuovo</b>		<b>- 26.354.232</b>	<b>- 37.299.305</b>
<b>06</b>	<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>		
01	Utile (perdita) dell'esercizio	- 15.935.511	- 3.709.916
<b>Totale 06 Utili (perdite) dell'esercizio</b>		<b>- 15.935.511</b>	<b>- 3.709.916</b>
<b>Totale A Patrimonio netto</b>		<b>17.930.035</b>	<b>17.539.348</b>
<b>B</b>	<b>Fondi per rischi ed oneri</b>		
<b>01</b>	<b>Fondi per rischi</b>		
01	Fondi per rischi	2.102.782	2.327.469
<b>Totale 01 Fondi per rischi</b>		<b>2.102.782</b>	<b>2.327.469</b>
<b>02</b>	<b>Altri fondi</b>		
01	Altri fondi	3.120.000	6.717.166
<b>Totale 02 Altri fondi</b>		<b>3.120.000</b>	<b>6.717.166</b>
<b>Totale B Fondi per rischi ed oneri</b>		<b>5.222.782</b>	<b>9.044.635</b>
<b>C</b>	<b>Trattamento fine rapporto lavoro subordinato</b>		
<b>01</b>	<b>Trattamento fine rapporto lavoro subordinato</b>		
01	Trattamento fine rapporto lavoro subordinato	-	-
<b>Totale 01 Fondi per rischi ed oneri</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Totale C Trattamento fine rapporto lavoro subordinato</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>D</b>	<b>Debiti</b>		
<b>01</b>	<b>Mutui</b>		
01	Quota mutui in scadenza entro 12 mesi	285.523	505.855

AZIENDA UNITÀ SANITARIA LOCALE DI IMOLA  
BILANCIO DI ESERCIZIO 2007

02	Quota mutui in scadenza negli esercizi successivi	609.715	6.177.408
<b>Totale 01 Mutui</b>		<b>895.238</b>	<b>6.683.263</b>
<b>02 Debiti verso Regione</b>			
01	Debiti per mobilità passiva interregionale	4.890.231	5.178.545
02	Altri debiti verso regione	25.566.416	18.184.476
<b>Totale 02 Debiti verso Regione</b>		<b>30.456.647</b>	<b>23.363.021</b>
<b>03 Debiti verso Enti locali</b>			
01	Debiti verso Enti locali	95.686	163.692
<b>Totale 03 Debiti verso Enti locali</b>		<b>95.686</b>	<b>163.692</b>
<b>04 Debiti verso Aziende sanitarie</b>			
01	Debiti verso Aziende sanitarie della Regione	3.218.479	2.699.326
02	Debiti verso Aziende sanitarie di altre Regioni	8.730	8.908
<b>Totale 04 Debiti verso Aziende sanitarie</b>		<b>3.227.209</b>	<b>2.708.234</b>
<b>05 Acconti da clienti</b>			
01	Acconti da clienti	-	-
<b>Totale 05 Acconti da clienti</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>06 Debiti verso fornitori</b>			
01	Debiti per acquisti di beni di consumo e servizi	72.078.925	73.743.426
02	Debiti per acquisti di beni strumentali	10.286.706	11.610.350
<b>Totale 06 Debiti verso fornitori</b>		<b>82.365.631</b>	<b>85.353.776</b>
<b>07 Debiti verso Istituto tesoriere</b>			
01	Debiti per anticipazioni di cassa	3.090.941	4.645.551
<b>Totale 07 Debiti verso Istituto tesoriere</b>		<b>3.090.941</b>	<b>4.645.551</b>
<b>08 Debiti verso imprese partecipate</b>			
01	Debiti verso imprese partecipate	20.204.890	14.527.672
<b>Totale 08 Debiti verso imprese partecipate</b>		<b>20.204.890</b>	<b>14.527.672</b>
<b>09 Debiti verso amministrazioni pubbliche diverse</b>			
01	Debiti verso amministrazioni pubbliche diverse	3.044.548	4.824.005
<b>Totale 09 Debiti verso amministrazioni pubbliche diverse</b>		<b>3.044.548</b>	<b>4.824.005</b>
<b>10 Debiti tributari</b>			
01	Debiti tributari	3.169.079	4.206.620
<b>Totale 10 Debiti tributari</b>		<b>3.169.079</b>	<b>4.206.620</b>
<b>11 Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza</b>			
01	Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza	6.563.523	7.459.378
<b>Totale 11 Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza</b>		<b>6.563.523</b>	<b>7.459.378</b>



AZIENDA UNITÀ SANITARIA LOCALE DI IMOLA  
BILANCIO DI ESERCIZIO 2007

<b>12</b>	<b>Debiti verso dipendenti</b>			
	01	Debiti verso dipendenti	7.259.243	5.968.835
	<b>Totale 12 Debiti verso dipendenti</b>		<b>7.259.243</b>	<b>5.968.835</b>
<b>13</b>	<b>Altri debiti</b>			
	01	Debiti verso altri soggetti	530.397	652.461
	<b>Totale 13 Altri debiti</b>		<b>530.397</b>	<b>652.461</b>
<b>Totale D Debiti</b>			<b>160.903.032</b>	<b>160.556.508</b>
E	Ratei e risconti			
	<b>01</b>	<b>Ratei e risconti</b>		
	01	Ratei passivi		
	02	Risconti passivi	3.894.980	3.586.818
	<b>Totale 01 Ratei e risconti</b>		<b>3.894.980</b>	<b>3.586.818</b>
<b>Totale E Ratei e risconti</b>			<b>3.894.980</b>	<b>3.586.818</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>			<b>187.950.829</b>	<b>190.727.309</b>
<b>Conti d'ordine</b>				
	01	Depositanti titoli a cauzione	-	-
	02	Terzi per garanzie prestate	-	-
	03	Beni di terzi presso l'azienda	-	-
	04	Canoni leasing a scadere	-	-
	05	Contributi in conto capitale su futuri stati di avanzamento	-	-
<b>Totale Conti d'ordine</b>			<b>-</b>	<b>-</b>

## **2) CONTO ECONOMICO**

### **BILANCIO DI ESERCIZIO 2007**

**BILANCIO DI ESERCIZIO 2007 – CONTO ECONOMICO AZIENDALE AL 31.12.2007**

Azienda UsI di Imola			
CONTO ECONOMICO			
		BILANCIO DI ESERCIZIO 2006	BILANCIO DI ESERCIZIO 2007
<b>A</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>01</b>	<b>CONTRIBUTI C/ESERCIZIO GESTIONE SANITARIA</b>	<b>193.742.392</b>	<b>218.964.602</b>
01	Contributi c/esercizio da FSR indistinti	185.795.525	191.702.992
02	Contributi c/esercizio da FSR finalizzati	6.830.744	18.359.939
03	Contributi c/esercizio da FSN vincolati	523.226	143.813
04	Altri contributi c/esercizio	592.897	8.757.858
<b>02</b>	<b>PROVENTI E RICAVI D'ESERCIZIO</b>	<b>17.563.630</b>	<b>17.739.952</b>
01	Prestazioni di degenza ospedaliera	9.281.891	9.221.244
02	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	2.365.934	1.884.339
03	Somministrazione farmaci	44.434	90.207
04	Trasporti sanitari	12.194	24.540
05	Consulenze	156.644	205.491
06	Prestazioni del Dipartimento di Sanità pubblica	420.313	525.858
07	Prestazioni diverse e cessioni di beni	1.015.289	1.139.549
08	Attività libero professionale	4.266.931	4.648.724
<b>03</b>	<b>RIMBORSI</b>	<b>23.111.895</b>	<b>22.213.629</b>
01	Degenza ospedaliera	21.875.379	20.821.867
02	Specialistica ambulatoriale	16.294	17.102
03	Farmaceutica convenzionata esterna	403.067	521.340
04	Medicina di base e pediatria	204.782	219.853
05	Prestazioni termali	91.024	107.054
06	Rimborsi per cessione beni di consumo	-	-
07	Rimborsi per servizi erogati da terzi	187.242	146.993
08	Altri rimborsi	334.107	379.420
<b>04</b>	<b>COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA</b>	<b>3.587.443</b>	<b>3.819.965</b>
01	Compartecipazione alla spesa	3.587.443	3.819.965
<b>05</b>	<b>INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>183.501</b>	<b>181.662</b>
01	Incrementi di immobilizzazioni	183.501	181.662
<b>06</b>	<b>STERILIZZAZIONE QUOTE AMMORTAMENTO</b>	<b>2.101.374</b>	<b>2.158.120</b>
01	Sterilizzazione quote ammortamento	2.101.374	2.158.120
<b>07</b>	<b>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
01	Variazione delle rim. di beni in corso di lav., semilav. e finiti	-	-

AZIENDA UNITÀ SANITARIA LOCALE DI IMOLA  
BILANCIO DI ESERCIZIO 2007

02	Variazione delle attività in corso	-	-
<b>08</b>	<b>ALTRI RICAVI</b>	<b>3.039.611</b>	<b>3.447.091</b>
01	Ricavi da patrimonio immobiliare	366.921	378.562
02	Ricavi diversi	11.072	12.889
03	Plusvalenze ordinarie	3.573	2.150
04	Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	2.658.045	3.053.490
<b>TOTALE A VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		<b>243.329.846</b>	<b>268.525.021</b>
		-	-
<b>B</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	-	-
<b>09</b>	<b>ACQUISTO BENI DI CONSUMO</b>	<b>20.529.116</b>	<b>22.281.370</b>
1	Beni sanitari	19.392.490	21.080.227
2	Beni non sanitari	1.136.626	1.201.143
<b>10</b>	<b>ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI</b>	<b>122.093.604</b>	<b>126.374.892</b>
01	Prestazioni di degenza ospedaliera	48.592.598	48.247.678
02	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	8.461.306	9.344.515
03	Somministrazione farmaci	2.646.378	3.004.932
04	Assistenza farmaceutica	23.503.499	23.074.469
05	Medicina di base e pediatria	11.715.423	12.958.895
06	Continuità assistenziale e medici dell'emergenza	1.000.000	1.130.000
07	Assistenza protesica	1.418.840	1.470.153
08	Assistenza integrativa e ossigenoterapia	280.095	330.080
09	Assistenza termale	1.014.791	1.020.952
10	Oneri a rilievo sanitario e rette	9.687.395	10.406.603
11	Servizi sanitari assistenziali e riabilitativi	4.762.506	5.433.725
12	Trasporti sanitari	461.239	542.516
13	Consulenze sanitarie	9.184	87.389
14	Attività libero professionale	3.069.412	3.287.148
15	Lavoro interinale e collaborazioni sanitarie	3.052.159	3.668.662
16	Altri servizi sanitari	603.534	614.244
17	Assegni, sussidi e contributi	1.815.245	1.752.931
<b>11</b>	<b>ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI</b>	<b>21.967.603</b>	<b>29.050.040</b>
01	Manutenzioni	2.345.238	2.869.131
02	Servizi tecnici	8.936.695	9.118.328
03	Consulenze non sanitarie	19.909	44.457
04	Lavoro interinale e collaborazioni non sanitarie	428.616	836.715
05	Utenze	2.192.585	2.351.540
06	Assicurazioni	871.132	849.236
07	Formazione	312.507	303.238
08	Organi istituzionali	634.962	604.520
09	Altri servizi non sanitari	6.225.959	12.072.875
<b>12</b>	<b>GODIMENTO DI BENI DI TERZI</b>	<b>1.782.650</b>	<b>1.934.235</b>
01	Affitti, locazioni e noleggi	1.289.977	1.422.900
02	Leasing	-	-
03	Service	492.673	511.335
<b>13</b>	<b>COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE</b>	<b>76.168.627</b>	<b>74.556.897</b>

AZIENDA UNITÀ SANITARIA LOCALE DI IMOLA  
BILANCIO DI ESERCIZIO 2007

01	Personale medico e veterinario	24.149.205	23.469.004
02	Personale sanitario non medico – dirigenza	1.957.252	1.793.462
03	Personale sanitario non medico – comparto	32.284.198	32.098.966
04	Personale professionale – dirigenza	394.292	366.683
05	Personale professionale – comparto	-	-
06	Personale tecnico – dirigenza	392.913	386.694
07	Personale tecnico – comparto	10.279.391	9.930.051
08	Personale amministrativo – dirigenza	713.183	642.793
09	Personale amministrativo – comparto	5.998.193	5.869.244
<b>14</b>	<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>5.653.242</b>	<b>5.868.202</b>
01	Ammortamento immobilizzazioni immateriali	526.356	525.126
02	Ammortamento immobilizzazioni materiali	5.050.267	5.343.076
03	Svalutazione delle immobilizzazioni	-	-
04	Svalutazione dei crediti	76.619	-
<b>15</b>	<b>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI BENI DI CONSUMO</b>	<b>- 21.979</b>	<b>- 391.720</b>
01	Variazione rimanenze sanitarie	- 31.366	- 381.020
02	Variazione rimanenze non sanitarie	9.387	10.700
<b>16</b>	<b>ACCANTONAMENTI PER RISCHI</b>	<b>392.159,00</b>	<b>241.318,00</b>
01	Accantonamenti per rischi	392.159	241.318
<b>17</b>	<b>ALTRI ACCANTONAMENTI</b>	<b>1.645.805</b>	<b>4.429.746</b>
01	Altri accantonamenti	1.645.805	4.429.746
<b>18</b>	<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>3.183.621</b>	<b>2.035.399</b>
01	Costi amministrativi	560.614	627.898
02	Minusvalenze ordinarie	17.600	250.745
03	Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	2.605.407	1.156.756
<b>TOTALE B COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		<b>253.394.448</b>	<b>266.380.379</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		<b>- 10.064.602</b>	<b>2.144.642</b>
<b>C</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
<b>19</b>	<b>PROVENTI DA PARTECIPAZIONI</b>	<b>1.457</b>	<b>-</b>
01	Proventi da partecipazioni	1.457	-
<b>20</b>	<b>ALTRI PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>18.033</b>	<b>2.201</b>
01	Altri proventi finanziari	18.033	2.201
<b>21</b>	<b>INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI</b>	<b>552.577</b>	<b>581.645</b>
01	Interessi su mutui	40.112	40.243
02	Interessi su anticipazioni di tesoreria	152.171	163.443
03	Interessi su debiti verso fornitori e oneri diversi	345.328	364.667
04	Oneri finanziari	14.966	13.292

<b>TOTALE C PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		<b>533.087</b>	<b>579.444</b>
<b>D</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
22	<b>RIVALUTAZIONI</b>	-	-
01	Rivalutazioni	-	-
23	<b>SVALUTAZIONI</b>	-	-
01	Svalutazioni	-	-
<b>TOTALE D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		-	-
<b>E</b>	<b>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>		
24	<b>PROVENTI STRAORDINARI</b>	<b>361.866</b>	<b>281.328</b>
01	Plusvalenze straordinarie	-	-
02	Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie	361.866	281.328
25	<b>ONERI STRAORDINARI</b>	-	-
01	Minusvalenze straordinarie	-	-
02	Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie	-	-
<b>TOTALE E PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>		<b>361.866</b>	<b>281.328</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>		<b>10.235.823</b>	<b>1.846.526</b>
26	<b>IMPOSTE</b>	<b>5.699.688</b>	<b>5.556.442</b>
01	Irap	5.512.688	5.374.719
02	Imposte sul reddito d'esercizio	187.000	181.723
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>		<b>15.935.511</b>	<b>3.709.916</b>

### **3) NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2007**

## **NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO IL 31/12/07**

### **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 20/12/1994 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 dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri ed ai principi contabili dello IASC ed a 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 di esercizio.

### **CRITERI DI VALUTAZIONE**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2006 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi con la seguente eccezione:

#### **A) Fondo straordinario a recupero**

Nell'anno 2006 l'Azienda USL aveva provveduto ad adeguare il fondo straordinario a recupero per l'importo corrispondente al valore delle ore di straordinario del comparto eccedenti i fondi contrattuali.

Tenuto conto della sottoscrizione degli accordi locali che prevedono che non possano essere pagati straordinari nella misura superiore al corrispondente fondo contrattuale, a partire dal 2007 viene meno la necessità di provvedere all'accantonamento di questo fondo aggiuntivo in quanto non potrebbe mai essere utilizzato.

Se fosse stato utilizzato lo stesso criterio del 2006 il risultato d'esercizio sarebbe peggiorato di euro 208.262,69

### **CRITERI DI VALUTAZIONE NELLA FORMAZIONE DEL BILANCIO**

#### **Immobilizzazioni**

Le immobilizzazioni sono state iscritte secondo i criteri stabiliti all'art. 2426 C.C. ai punti 1), 2), 3), 4), 5).

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



Tutte le immobilizzazioni sono iscritte al netto dei relativi fondi di ammortamento. Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote dettagliate nel Regolamento Regionale n. 61, precisando che per l'esercizio di entrata in funzione del singolo cespite l'ammortamento è calcolato ad una aliquota ridotta in relazione all'effettivo minore utilizzo mentre la quota di ammortamento relativa ai «costi pluriennali su beni di terzi», è stata calcolata a quote costanti in relazione alla durata dei contratti di affitto).

Per gli acquisti di beni soggetti a costante rinnovamento o di scarsa rilevanza il costo viene imputato integralmente a conto economico nell'anno di acquisto.

Fino al 31/12/1999 ai sensi dell'allegato 4 del Regolamento Regionale n. 61/95, punto 5.4, il Servizio Controllo di Gestione, sentito il parere favorevole del Collegio dei Revisori, aveva fissato in € 516,46, il limite di cui alle lettere c) ed f) del sopracitato punto 5.4. Conseguentemente i beni ammortizzabili di valore inferiore ad euro 516,46, ivi comprese le manutenzioni straordinarie, venivano considerati costi dell'esercizio in cui erano stati sostenuti.

A partire dal 01/01/2000, con procedura analoga a quella sopra indicata, per i beni mobili il livello minimo di valore per l'inserimento nell'inventario è stato ridotto a € 51,65.

Il limite di € 516,46 permaneva per gli immobili, gli impianti, le manutenzioni straordinarie e le immobilizzazioni immateriali.

A partire dall'01/01/2003, con procedura analoga il limite è stato ridotto anche per il software.

## **Immateriali**

I criteri valutativi adottati rispecchiano quelli di cui all'art. 2426 del C.C. ai punti 1) 2) 5). Nell'esercizio di entrata in funzione del bene il coefficiente ordinario di ammortamento, pari al 20%, è dimezzato.

Per le migliorie su beni di terzi, l'ammortamento (come peraltro già in precedenza evidenziato), è stato determinato in relazione alla durata del contratto.

Nella voce «Altre immobilizzazioni immateriali», è ricompresa la Concessione ad edificare relativa al fabbricato denominato «Padiglione Collina» sito in Comune di Imola, Via Montecatone, distinto al NCUE partita n. 1.022.238, fogli 169 e 170. Detto bene

immateriale non è soggetto ad ammortamento in quanto lo stesso mantiene la propria utilità nel tempo.

Per un maggiore dettaglio si rinvia alla sezione specificamente dedicata alle Immobilizzazioni Immateriali.

## **Materiali**

Per quanto concerne i beni mobili, il criterio adottato è stato quello del costo, incrementato di eventuali oneri accessori ad essi direttamente imputabili rettificati dai corrispondenti fondi di ammortamento.

I fabbricati acquistati prima del 01/01/1997 sono stati valutati ai sensi dell'allegato 4, punto 4 del Regolamento regionale n. 61/95; nell'impossibilità di rilevare il costo storico, si è provveduto a valutare gli stessi o al valore catastale, applicando i moltiplicatori automatici secondo il disposto dell'art. 52 del D.P.R. n. 131/86 o, nei casi in cui fosse disponibile il dato, al valore di mercato. I fabbricati acquisiti prima del 01/01/1997, ai fini dell'ammortamento, si considerano quindi entrati nel processo produttivo all'1.1.1997. I fabbricati presenti nel territorio di Medicina e trasferiti all'Azienda USL di Imola sulla base della L.R. 21 del 20/10/2003 sono stati anch'essi valutati sulla base del valore catastale rivalutato.

Gli impianti e i macchinari sanitari e non sanitari, sono stati valutati sulla base del residuo valore di utilizzo.

Ai fini dell'ammortamento, gli impianti e i macchinari sanitari e non sanitari, acquistati prima del 01/01/1997, si considerano entrati nel processo produttivo all'1.1.1997.

Nella voce «Impianti e Macchinari non sanitari» sono compresi: centrali termiche - condizionamento - vuoto/aria compressa, gruppi elettrogeni, impianti elettrici (cabine e quadri principali, impianto radio, rilevazione incendio-furti e gas, rete trasmissione dati e impianto cerca persona).

A partire dal 1.1.2006 gli impianti e macchinari di cui sopra che costituiscono pertinenze dei fabbricati da cui non possono essere separati senza ridurre la loro utilità economica, sono stati portati ad incremento del valore dei fabbricati stessi.

I terreni, nell'impossibilità di rilevare il costo storico, sono stati valutati o al valore catastale, applicando i moltiplicatori automatici secondo il disposto dell'art. 52 del D.P.R. 131/86 o, nei casi in cui fosse disponibile il dato, al valore di mercato; i terreni non sono assoggettabili ad ammortamento. Tale criterio è stato adottato anche per i terreni presenti nel territorio di Medicina e trasferiti il

05/11/2003.

I beni mobili di elevato valore artistico, sono iscritti sulla base di un valore di stima, derivante da una perizia giurata di un esperto e non sono assoggettabili ad ammortamento.

Il valore di eventuali lasciti e donazioni, sia in denaro (purché finalizzate all'acquisto di un bene pluriennale), che in natura, pervenuti fino al 31/12/1998, è stato determinato in sede di conferimento o di donazione, ed iscritto fra i «contributi in conto capitale da privati». Tale contributo viene utilizzato nel corso degli anni per «sterilizzare» le quote di ammortamento di detti beni.

Dal 01/01/1999 al 31/12/2004, tali valori hanno costituito un componente straordinario del reddito dell'esercizio in cui venivano elargiti all'AUSL. A partire dal 01/01/2005 si è ripreso il precedente criterio di valutazione.

## **Crediti**

Conformemente a quanto stabilito all'art. 2426, p.to 8) del C.C, i crediti sono esposti al loro valore di presunto realizzo.

L'adeguamento a tale valore è ottenuto mediante la decurtazione dei correlati fondi svalutazione crediti dal valore nominale dei crediti stessi.

Tali fondi, ove presenti, sono stati determinati tenendo conto delle oggettive condizioni economiche del debitore.

Nel conto Fatture da emettere, sono registrati i crediti per i quali è prevista una futura emissione di fattura o di nota di addebito. Per gli altri crediti non fatturabili si è iscritto l'importo del credito attribuendolo al relativo debitore.

## **Debiti**

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

Sono stati inoltre utilizzati i seguenti criteri:

- utilizzo del conto Fatture da ricevere, ove sussistesse la condizione del ricevimento di fatture o note di addebito;
- accantonamento ai Fondi per oneri, come specificato nell'apposita sezione;
- registrazione del debito nel conto del beneficiario, ove non fosse previsto il ricevimento di fatture/note addebito, e vi fosse la certezza del costo.

## **Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale

sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

**Rimanenze  
magazzino**

Le rimanenze di materie prime, ausiliarie e prodotti finiti, distinte in sanitarie e non sanitarie, sono state rilevate dalla procedura di magazzino alla data del 31.12.2007, e valorizzate al costo medio ponderato per movimento, ad aggiornamento trimestrale.

**Partecipazioni**

Le partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie rappresentano un investimento permanente da parte dell'Azienda. Sono rappresentate da:

- a) Quota azionaria di euro 11.513,89 pari, al 2,39% del capitale sociale della società Cup 2000 S.p.a. (società istituita per la gestione dei servizi di prenotazione di prestazioni socio-sanitarie, attraverso l'utilizzo di reti telematiche ed informatiche).
- b) Azioni della «Montecatone Rehabilitation Institute S.p.a.» iscritte per euro. 2.995.450,01 pari al 64,44% del capitale sociale;
- c) Azioni della Banca di Imola S.p.a. derivanti da donazione, iscritte per euro 588,76.
- e) Azioni del Consorzio Consenergy 2000 Ravenna per euro 100.

Quella di cui al punto b) rappresenta una partecipazione in società controllata. Tutte le partecipazioni, ad esclusione del punto c), sono state valutate al costo di sottoscrizione, così come stabilito dal disposto combinato del p.to 1) e p.to 4) dell'art. 2426 del C.C., 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.

Per quelli di cui al punto c), la valutazione è avvenuta al valore di mercato al momento della donazione.

Per la partecipazione in Montecatone r.i. si rileva che la corrispondente quota di partecipazione al patrimonio netto risultante al 31-12-2006 della società controllata risulta essere superiore al valore iscritto in bilancio.

In sede di conversione in euro è stato mantenuto il valore di sottoscrizione o acquisizione convertito in euro senza variazioni dei criteri rispetto agli esercizi precedenti.

**Fondi per rischi**

Sono stati stanziati per coprire debiti di natura determinata,

**e oneri**

di esistenza certa o probabile, dei quali alla chiusura dell'esercizio risultano non determinabili o la data di sopravvenienza o il relativo importo, così come peraltro stabilito dal 3° comma dell'art. 2424 bis del C.C.

E' importante sottolineare come tali stanziamenti abbiano tutti la natura di fondi spese future, ovvero rappresentativi di uscite future certe nell'esistenza, incerte nell'ammontare e nel periodo di verifica, che misurano costi presunti di competenza dell'esercizio in chiusura.

In particolare nel 2007:

- dal fondo vertenze in corso, sulla base del nuovo piano dei conti regionale, è stato estrapolato il fondo contenzioso personale dipendente sulla base dell'incidenza percentuale delle rispettive controversie
- il fondo spese legali è stato rideterminato sulla base del costo medio per ogni causa moltiplicato per il numero delle controversie in essere;
- è stato rideterminato il Fondo Franchigia assicurazione sulla base delle riserve rideterminate sulla base delle richieste di indennizzo in corso fino all'anno 2006, per l'anno 2007 e' stato accantonato l'importo massimo della franchigia;
- il fondo interessi moratori è stato rideterminato sulla base delle fatture interessi che si presume verranno emesse nel 2008 per ritardi riferiti ad anni precedenti tenuto anche conto del pieno avvio del factoring delle case di cura, dell'aumento dei tassi e della richiesta sempre più frequente dell'applicazione del Dpr 231/2002;
- il fondo rischi ferie da pagare è stato rideterminato sulla base della media delle ferie pagate nel triennio 2005-2007.
- è stato accantonato il costo presunto per il rinnovo dei contratti del personale dipendente e convenzionato per l'anno 2007 calcolato sulla base delle percentuali comunicate dalla Regione.

**Fondo Premio di  
operosità Medici  
Convenzionati Interni**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i medici in conformità di norme di legge e dei contratti di lavoro vigenti che ne prevedono la corresponsione. E' stata esclusa la parte di competenza della «Gestione liquidatoria esercizi 1994 e precedenti» in quanto per espressa disposizione di legge (art. 6, 1° comma Legge 23.12.1994 n° 724) nessun onere di dette gestioni può gravare nei bilanci successivi al 1994.

## **Debiti Tributari**

Comprende i debiti verso Erario per l'IRPEF che è stata trattenuta ai dipendenti e agli altri prestatori nel mese di dicembre e che è stata pagata nel mese di gennaio 2008.

## **Debiti**

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

Il ritardo medio in giorni rispetto alla data di protocollo delle fatture al 31.12.2006 era il seguente:

- Beni economici	360
- Prodotti farmaceutici	360
- Servizi in appalto	360
- Farmaceutica convenzionata	30
- Case di Cura	300
- Assistenza termale	270
- Cooperative sociali	120
- Enti Gestori Case Protette	120
- Protesica	360
- Attrezzature	360

Il ritardo era dovuto essenzialmente al mancato ripiano di parte delle perdite 2001-2006 per un totale di € 37299305 e alla sussistenza di crediti verso Regione per Mobilità e Fondo Sanitario Regionale di € 74.958.369.

I ritardi a tutt'oggi si sono ridotti in seguito all'estinzione parziale di tali crediti.

## **Riconoscimento Costi e ricavi**

I costi e 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 ed al momento del trasferimento della proprietà dei beni, che si identifica con la consegna o la spedizione.

Nel caso di contratti con corrispettivi periodici, la data di riconoscimento del relativo costo o ricavo è data dal momento di maturazione del corrispettivo.

I costi ed i ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla loro maturazione, in applicazione del principio di competenza temporale.

I proventi, ed in particolare i trasferimenti dalla Regione, vengono riconosciuti sulla base degli specifici atti regionali.

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

I costi ed i ricavi derivanti da contratti di appalto aventi durata pluriennale sono stati rilevati sulla base degli stati di avanzamenti completati al 31/12/2007.

## CONTI D'ORDINE

Non vi sono conti d'ordine in quanto i contratti di leasing sono tutti esauriti, i depositi cauzionali ricevuti sono registrati fra i debiti e i depositi cauzionali concessi sono registrati fra i crediti.

## DATI SULL'OCCUPAZIONE

Nel corso dell'esercizio l'organico di questa Azienda evidenzia le variazioni registrate nelle tabelle sotto indicate di cui la prima riporta il totale dei dipendenti a tempo indeterminato la seconda riporta i dipendenti a tempo determinato e la terza riporta il personale universitario rilevato alla data del 31.12. degli anni di riferimento.

Personale dipendente in servizio a tempo indeterminato	Esercizio 2006	Esercizio 2007	Variazione
Personale ruolo sanitario medico	227	228	+1
Personale sanitario non medico	917	908	-9
<b>Totale personale ruolo sanitario</b>	<b>1144</b>	<b>1136</b>	<b>-8</b>
Personale ruolo professionale	4	3	-1
Personale ruolo tecnico	348	345	-3
Personale ruolo amministrativo	211	212	+1
<b>Totale personale a tempo indeterminato</b>	<b>1707</b>	<b>1696</b>	<b>-11</b>

Nota: la suddetta tabella riporta il dato relativo al personale dipendente a tempo indeterminato dell'Azienda USL di Imola, comprensivo del personale comandato presso altri enti e del personale assente retribuito e non retribuito.

<b>Personale dipendente in servizio a tempo determinato</b>	Esercizio 2006	Esercizio 2007	Variazione
Personale ruolo sanitario medico e veterinario	5	3	-2
Personale ruolo sanitario non medico	4	0	-4
<i>Totale personale ruolo sanitario</i>	9	3	-6
<i>Personale ruolo professionale</i>	1	0	-1
<i>Personale ruolo tecnico</i>	9	4	-5
<i>Personale ruolo amministrativo</i>	3	3	0
<b>Totale personale a tempo determinato (Unità uomo/anno)</b>	<b>22</b>	<b>10</b>	<b>-12</b>

# ATTIVITÀ

## A) Immobilizzazioni

### I. Immobilizzazioni immateriali

Valore al 31/12/2006	2.546.984,32
Valore al 31/12/2007	2.543.024,50
Variazione	-3.959,82

#### Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere di ingegno

##### Software

Descrizione	Importo
Costo storico	4.248.639,96
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	2.758.300,73
<b>Valore al 31/12/2006</b>	<b>1.490.339,23</b>
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(+) Acquisizioni dell'esercizio	511.948,42
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	523.892,19
(-) Cessioni dell'esercizio	0,00
(-) Fuori uso dell'esercizio	0,00
(+) Riduzione f.do Ammort. per cessioni	
(+) Riduzione f.do Ammort. per fuori uso	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
<b>Valore al 31/12/2007</b>	<b>1.478.395,46</b>



## **Altre immobilizzazioni immateriali**

Dettaglio delle immobilizzazioni immateriali

Si indica qui di seguito la composizione delle voci di diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere di ingegno, e delle altre immobilizzazioni immateriali iscritti con il consenso del Collegio dei Revisori.

### **Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno**

Descrizione	Valore 01/01/07	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/07
Software	1.490.339,23	511.948,42	-	523.892,19	1.478.395,46
<b>Totale</b>	<b>1.490.339,23</b>	<b>511.948,42</b>	<b>-</b>	<b>523.892,19</b>	<b>1.478.395,46</b>

### **Altre immobilizzazioni immateriali**

Descrizione	Valore 01/01/07	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2007
Costi pluriennali su beni di terzi	3.950,99	0,00	0,00	1.002,96	2.948,03
imm.immater.Licenza ad edificare	1.052.694,10	0,00	0,00	0,00	1.052.694,10
Oneri pluriennali su mutui	0,00	9.217,34		230,43	8.986,91
<b>Totale</b>	<b>1.056.645,09</b>	<b>9.217,34</b>	<b>0,00</b>	<b>1.233,39</b>	<b>1.064.629,04</b>

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

## ***II. Immobilizzazioni materiali***

Valore al 31/12/2006	79.663.658,02
Valore al 31/12/2007	88.750.357,78
Variazione	9.086.699,76

## Terreni

Descrizione	Importo
Costo storico	329.369,08
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0,00
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0,00
<b>Valore al 31/12/2006</b>	<b>329.369,08</b>
(+) Rivalutazione dell'esercizio	0,00
(-) Svalutazione dell'esercizio	0,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0,00
(+) Migliorie	0,00
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
(-) Cessioni dell'esercizio	0,00
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	0,00
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	0,00
<b>Valore al 31/12/2007</b>	<b>329.369,08</b>

## Fabbricati Disponibili

Descrizione	Importo
Costo storico	39.315,94
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	8.846,10
<b>Valore al 31/12/2006</b>	<b>30.469,84</b>
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione f.do Ammort. per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	30.469,84
<b>Valore al 31/12/2007</b>	<b>0,00</b>

### Beni di valore artistico

Descrizione	Importo
Costo storico	963.605,38
(+) Rivalutazione monetaria esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	
<b>Valore al 31/12/2006</b>	<b>963.605,38</b>
(+) Rivalutazione monetaria dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(+) Rivalutazione economica dell'esercizio	
(+) Acquisizioni dell'esercizio	9.000,00
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(-) Fuori uso dell'esercizio	2.800,00
(+) Riduzione f.do ammort.per variaz. estimativa	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
<b>Valore al 31/12/2007</b>	<b>969.805,38</b>

### Fabbricati Indisponibili

Descrizione	Importo
Costo storico	68.016.869,52
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	15.530.417,05
<b>Valore al 31/12/2006</b>	<b>52.486.452,47</b>
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(+) Acquisizioni dell'esercizio	3.037.631,14
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	2.220.784,59
(-) Cessioni dell'esercizio	
(-) Fuori uso dell'esercizio	
(+) Riduzione f.do Ammort. per cessioni	
(+) Riduzione f.do Ammort. per fuori uso	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	901.565,77
<b>Valore al 31/12/2007</b>	<b>54.204.864,79</b>

## Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico	6.754.479,21
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0,00
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0,00
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	3.246.390,72
<b>Valore al 31/12/2006</b>	<b>3.508.088,49</b>
(+) Rivalutazione dell'esercizio	0,00
(-) Svalutazione dell'esercizio	0,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	504.635,20
(+) Migliorie	0,00
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
(-) Ammortamenti dell'esercizio	497.179,62
(-) Cessioni dell'esercizio	0,00
(-) Fuori uso dell'esercizio	694,22
(+) Riduzione f.do Ammort. per cessioni	0,00
(+) Riduzione f.do Ammort. per fuori uso	104,13
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	0,00
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	0,00
<b>Valore al 31/12/2007</b>	<b>3.514.953,98</b>

## Attrezzature sanitarie

Descrizione	Importo
Costo storico	19.594.044,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	11.625.430,06
<b>Valore al 31/12/2006</b>	<b>7.968.613,94</b>
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione dell'esercizio	0,03
(+) Acquisizioni dell'esercizio	1.610.859,50
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	1.693.391,69
(-) Cessioni dell'esercizio	
(-) Fuori uso dell'esercizio	977.660,54
(+) Riduzione f.do Ammort. per cessioni	
(+) Riduzione f.do Ammort. per fuori uso	732.321,53
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	1.646,40
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
<b>Valore al 31/12/2007</b>	<b>7.642.389,11</b>

### Attrezzature informatiche

Descrizione	Importo
Costo storico	3.053.715,61
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	2.245.920,72
<b>Valore al 31/12/2006</b>	<b>807.794,89</b>
(+) Rivalutazione dell'esercizio	0,14
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(+) Acquisizioni dell'esercizio	483.946,81
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	323.091,89
(-) Cessioni dell'esercizio	
(-) Fuori uso dell'esercizio	286.795,22
(+) Riduzione f.do Ammort. per cessioni	
(+) Riduzione f.do Ammort. per fuori uso	282.805,37
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
<b>VALORE AL 31/12/2007</b>	<b>964.660,10</b>

### Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Costo storico	5.851.299,84
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	4.545.569,54
<b>Valore al 31/12/2006</b>	<b>1.305.730,30</b>
(+) Rivalutazione dell'esercizio	0,34
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(+) Acquisizioni dell'esercizio	800.339,02
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	326.186,37
(-) Cessioni dell'esercizio	2.289,72
(-) Fuori uso dell'esercizio	244.471,75
(+) Riduzione f.do Ammort. per cessioni	2.289,72
(+) Riduzione f.do Ammort. per fuori uso	231.748,46
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	1.646,40
<b>VALORE AL 31/12/2007</b>	<b>1.765.513,60</b>

### Automezzi

Descrizione	Importo
Costo storico	1.602.572,21
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0,00
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0,00
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	1.236.240,78
<b>Valore al 31/12/2006</b>	<b>366.331,43</b>
(+) Rivalutazione dell'esercizio	0,01
(-) Svalutazione dell'esercizio	0,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	245.886,00
(+) Migliorie	0,00
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
(-) Ammortamenti dell'esercizio	190.215,46
(-) Cessioni dell'esercizio	0,00
(-) Fuori uso dell'esercizio	117.764,79
(+) Riduzione f.do Ammort. per cessioni	0,00
(+) Riduzione f.do Ammort. per fuori uso	117.764,79
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	0,00
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	0,00
<b>Valore al 31/12/2007</b>	<b>422.001,98</b>

### Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	1.930.435,69
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	1.613.733,91
<b>Valore al 31/12/2006</b>	<b>316.701,78</b>
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(+) Acquisizioni dell'esercizio	107.252,20
(+) Migliorie	-
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	-
(-) Ammortamenti dell'esercizio	92.226,77
(-) Cessioni dell'esercizio	6.723,55
(-) Fuori uso dell'esercizio	147.437,46
(+) Riduzione f.do Ammort. per cessioni	6.723,55
(+) Riduzione f.do Ammort. per fuori uso	146.986,65
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	-
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	-
<b>Valore al 31/12/2007</b>	<b>331.276,57</b>

### Immobilizzazioni in corso e acconti

Descrizione	Importo
Costo storico	11.580.500,42
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	
<b>Valore al 31/12/2006</b>	<b>11.580.500,42</b>
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(+) Acquisizioni dell'esercizio	7.896.118,71
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	
(-) 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)	871.095,93
<b>Valore al 31/12/2007</b>	<b>18.605.523,20</b>

### III. Immobilizzazioni finanziarie

Valore al 31/12/2006	3.007.652,66
Valore al 31/12/2007	3.007.652,66
Variazione	0,00

#### Partecipazioni

Descrizione	Importo
<b>(+) Costo storico</b>	<b>3.007.652,66</b>
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(+) Rivalutazione economica esercizi precedenti	
<b>Valore al 31/12/2005</b>	<b>3.007.652,66</b>
(+) Acquisizione dell'esercizio	
(+) Rivalutazione economica dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Cessazione dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
<b>Valore di realizzo al 31/12/2005</b>	<b>3.007.652,66</b>

#### Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie rappresentano un investimento permanente da parte dell'Azienda.

Sono rappresentate da:

- a) Quota azionaria di euro 11.533,64 pari, al 2,39% del capitale sociale della società Cup 2000 S.p.a. (società istituita per la gestione dei servizi di prenotazione di prestazioni socio-sanitarie, attraverso l'utilizzo di reti telematiche ed informatiche).
- b) Azioni della «Montecatone Rehabilitation Institute S.p.a.» iscritte per euro. 2.995.450,01 pari al 64,44% del capitale sociale;
- c) Azioni della Banca di Imola S.p.a. derivanti da donazione, iscritte per euro 588,76.
- e) Azioni del Consorzio Consenergy 2000 Ravenna per euro 100.

Quella di cui al punto b) rappresenta una partecipazione in società controllata. Tutte le partecipazioni, ad esclusione del punto c), sono state valutate al costo di sottoscrizione, così come stabilito dal disposto combinato del p.to 1) e p.to 4) dell'art. 2426 del C.C., 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.



Per quelli di cui al punto c), la valutazione è avvenuta al valore di mercato al momento della donazione.

Per la partecipazione in Montecatone r.i. si rileva che la corrispondente quota di partecipazione al patrimonio netto risultante al 31-12-2007 della società controllata risulta essere superiore al valore iscritto in bilancio (risultato d'esercizio ultimo bilancio approvato euro 325.771 – patrimonio netto euro 5.646.925).

## B) Attivo circolante

### I. Scorte

Valore al 31/12/2006	2.727.675,86
Valore al 31/12/2007	3.119.396,21
Variazione	391.720,35

Il criterio di valutazione delle scorte basato sul costo medio ponderato continuo corrisponde a quello adottato nel 2006.

Descrizione	Importo
Scorte sanitarie al 31/12/2006	2.459.232,97
Scorte non sanitarie al 31/12/2006	268.442,89
<b>Valore totale scorte al 31/12/2006</b>	<b>2.727.675,86</b>
(±) Variazione scorte sanitarie	381.020,45
(±) Variazione scorte non sanitarie	10.699,90
Scorte sanitarie al 31/12/2007	2.840.253,42
Scorte non sanitarie al 31/12/2007	279.142,79
<b>Valore totale scorte al 31/12/2007</b>	<b>3.119.396,21</b>

### II. Crediti

Valore al 31/12/2006	99.837.661,52
Valore al 31/12/2007	146.370.579,58
Variazione	46.532.918,06

Elenco analitico crediti vs. regione aperti al 31/12/2007

CONTO	ANNO DI PROVENIENZA	DESCRIZIONE	IMPORTO	DELIBERA DI ASSEGNAZIONE
AB2101	2000	Finanziam. Attività alcolologica	10.329,12	644/2000
	2001	Finanziam. Informazione HIV	2.582,28	2252/2000
	2001	Programma Reg.le educaz. Infanzia	20.658,28	2252/2000
	2002	Finanziam. Prevenzione abitudine al fumo studenti scuola obbligo -parte	619,76	2958/2001
	2002	Finanziam. Attività clinica informativa - parte	20.617,74	1515/2002
	2002	Finanziam. progetto "giro di boa" -parte	37.206,04	1515/2002
	2002	Finanziam. Progetto "cyrano" -parte	14.784,63	1515/2002
	2002	Finanziam.progetto alcolismo femmin. Maltrattam. Familiare -parte	19.581,55	1515/2002
	2002	Finanziam. Salute del bambino e dall'adolescente	103.964,26	1926/2002
	2003	Finanziam. Ospedale senza dolore	5.888,00	1448/2003
	2003	Finanziam. Rilievi agibilità immobili terremoto Campobasso	3.498,80	
	2003	" " " " "	1.649,38	
	2004	Sussidi ai sensi L. 31/86 e L. 433/93 - Morbo Hansen 2004	2.090,62	
	2004	Finanziam. Alcolismo	5.500,00	2656/2003
	2004	Finanziam. Progetto OPS/OMS	56.001,29	2747/2003
	2004	Finanziam. Per convegni -seminari ecc. 2004	12.957,75	451/04eAgSa. 1458/04
	2004	Contrib. Reg.le per morbo di Hansen 2005	1.970,79	
	2005	Corso di formazione specifica in medicina generale 2001/2003	2.790,16	PROT.ASS/ASR/04/A3112DEL 1/12/2004
	2005	Sperimentazione spazio multimediale -genetica	15.000,00	2368/2004
	2005	Finanziam. Progetto alta tecnologia -parte	108.000,40	Prot.105342 del16/4/08
	2005	Finanziam. Progetto reg.le demenze	3.600,00	2482/2004
	2005	Finanziam. Osservat. Dipendenze patologiche	1.750,00	2645/2004
	2005	Finanziam. Per iniziat. Formative/convegni seminari 2005	14.009,57	Ag.san.2997/2004
	2005	Finanziam. Osservatorio reg.le medicine non convenz.	1.284,30	Ag.san.1627/2005
	2005	Finanziam.prog. Pilota osservat. Educaz. In medicina	5.041,71	916/2005
	2005	Finanziam. Sviluppo N°verde on line	29.747,52	2465/2004
	2006	Finanziam. Prog. Modernizzaz. Spazio multimediale genetica	15.000,00	2049/2005
	2006	Finanziam. Prog. Salute mentale	45.000,00	1409/2006
	2006	Integraz. Finanz. Corso speriment. Qualità in medicina	64.442,70	Ag.san.2656/2005
	2006	Contrib. Morbo di Hansen 2006	3.321,40	
	2006	Gestione banca dati registro CEE	2.400,00	2006/2006
	2006	Finanziam. Programma reg.le assist. Odontoiatrica	87.000,00	946/2006
	2006	Finanziam. Prog. Alta tecnologia supporto attività socio-sanit.	230.000,00	1692/2006
	2006	Finanziam. N°verde	971.916,00	1896/2006
	2007	Rimb. collaborazioni anno 2006	242.808,66	

AZIENDA UNITÀ SANITARIA LOCALE DI IMOLA  
BILANCIO DI ESERCIZIO 2007

CONTO	ANNO DI PROVENIENZA	DESCRIZIONE	IMPORTO	DELIBERA DI ASSEGNAZIONE
	2007	Finanz. Prog. Salute mentale	7.500,00	1758/2006
	2007	Finanz. Prog. Salute mentale	15.000,00	1758/2006
	2007	Finanz. Prog. Salute mentale	30.000,00	1758/2006
	2007	Finanz. Prog. Prevenzione cardiovascolare	20.000,00	1900/2006
	2007	Corso formaz. Specifica in medicina generale	8.368,42	lett.RER prot. 163420/2007
	2007	Programma informaz. Sanit. e farmacovigilanza	3.501,81	Determ.10191/2006-Delib.1003/06
	2007	PROGETTI ICT	7.457.171,21	952/2007
	2007	Rimb. Liverani agosto 2007	19.676,68	
	2007	Finanz prog. Modernizzaz. "cosa fare- come fare" parte	10.000,00	1891/2006
	2007	Contrib. x sviluppo osservaz. Dipend. Patolog.	2.000,00	2038/2006
	2007	Contrib. costo efficacia interv. Di artroprotesi 2007 parte	10.550,00	598/2006
	2007	Formaz. Aggiornam. Celiachia rivolto a ristorat. E albergo.	8.631,81	1623/2007
	2007	Progetto campo salute mentale "il tempo libero"	15.000,00	1574/2007
	2007	Conferenza reg.le operatori salute mentale	80.000,00	1574/2007
	2007	Iniziative di comunicaz. mission organizzat. Dipart. Salute mentale	30.000,00	1574/2007
	2007	Contrib. prevenz. Second.accid. Cerebrovascolari parte	30.000,00	determ. 12588/2007
	2007	Prevenz. Controllo malattie infettive sorvegli. TBC parte	74.500,00	determ. 12603-12613/2007
	2007	Progetto CCM sicurezza del paz. Il rischio infettivo parte	9.000,00	determ. 12491/2007
	2007	Rimb. comando Musconi Novembre 2007	4.613,45	
	2007	Corso formaz. Specifica medici Med. Gener.	6.509,17	lett.RER prot. 163420/2007
	2007	Contrib. interv. di strada area tossicod.	92.000,00	1783/2007
	2007	Contrib. per assegnaz. zone carenti	8.000,00	Determ. 4573/2007
	2007	Valutaz. collirio deriv. dalla membrana amniotica trap. cornea	15.000,00	1755/2006
	2007	Finanz.corso agg.to figure profess.li a cui si rivolg.donne subito violenze	1.800,00	1837/2006
	2007	Piani di formaz. per assist. al parto in analgesia	15.625,00	1888/2006
	2007	Processo di accreditam. Strutture salute mentale	5.000,00	753/2007
	2007	2^ fase acq. Attrezzature odontoiatriche	72.585,60	1138/2007
	2007	Finanziam. Iscriz. Master	2.100,00	1880/2007
	2007	Contrib.hanseniana 2007	2.869,14	
	2007	Rimb. comado Musconi dic. 2007	5.766,36	
		<b>TOTALE CONTO AB2101</b>	<b>10.225.781,36</b>	
<b>AB2107</b>	2002	Mobilità Interreg. Montecatone	436.300,28	Prot.104793 del22/04/08
<b>AB2113</b>	2000	Termalastica	428.683,41	
<b>AB2117</b>	2006	Contributi L. 210/92	168.748,16	Prot.104793 del22/04/08

AZIENDA UNITÀ SANITARIA LOCALE DI IMOLA  
BILANCIO DI ESERCIZIO 2007

CONTO	ANNO DI PROVENIENZA	DESCRIZIONE	IMPORTO	DELIBERA DI ASSEGNAZIONE
AB2119		Fondo abbattimento	52.948,21	
AB2129		F.do svalutaz. Cred.. V/Reg	- 2.905,71	
AB2132	2003	Mob. Interreg. Montecatone	1.459.184,58	
AB2133	2004	F.S.R. 2004 compreso f.do abbattimento	10.432.538,35	Prot.104793 del22/04/08
AB2135	2004	Mobilità Interreg. Montecatone	4.527.955,17	
AB2137	2005	F.S.R.	17.651.402,66	Prot.104793 del22/04/08
AB2141	2005	Mobilità Interregionale	158.314,07	
AB2142	2006	F.S.R.	8.614.610,49	Prot.104793 del22/04/08
AB2144	2006	Mobilità Interreg.le	663.984,06	
AB2146	2006	Mobilità Interreg.le Montecatone	2.733.001,90	
AB2150	2004-2006	Fatture da emettere € 6.037,67 per conguagli anno 2005 collaborazioni	6.037,67	
AB2151	2007-2009	Fatture da emettere € 800 per comando dott. Liverani, € 3.293,09 per comando dott.ssa Musconi, € 266.863,93 per rimborso collaborazioni	275.303,69	
AB2152	2007	F.S.R.	15.191.491,35	Prot.104793 del22/04/08
AB2153	2007	Mobilità infraregionale	5.889.858,22	
AB2154	2007	Mobilità Interregionale	621.050,61	
AB2155	2007	Mobilità Infrareg. Montecatone	5.617.130,54	
AB2157	2007	Contributi L. 210/92	32.731,48	Prot.104793 del22/04/08
		<b>TOTALE CREDITI VERSO REGIONE EMILIA ROMAGNA</b>	<b>85.184.150,55</b>	

I crediti Verso Altri al 31/12/07 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti Verso Dipendenti	18.111,13
Crediti verso privati	1.122.076,63
Crediti verso Estero	0
Fatt. da emettere Bilancio 2003	8.620,74
Fatt. da emett.vs.altri sogg. priv.2004 2006.	145.357,58
Fatt. da emett.vs.altri sogg. priv.2007 2009.	588.309,77
Credito vs.Assicur.per rimborso danni e furto	0,00
Crediti per depositi cauzionali	20.126,92
Credito vs.pazienti psichiatr.per prestaz.	10.857,94
Crediti vs. clienti Unisalute	26.800,71
Crediti vs. clienti privati libera professione	8.929,07
Crediti vs. clienti privati paganti e ambulanza	1.740,45
Crediti vs. eredi clienti privati	414,57
Crediti verso fornitori per acconti	25.520,83
Crediti vs. erario per acconto bollo virtuale	41.984,76
Erario c/ iva acquisti (in sospensione)	8.188,40
Note accr.da emett. vs.altri privati 2004-2006	-248.479,47
Note accr.da emett. vs.altri privati 2007-2009	-3.853,89
Crediti verso imprese controllate	765.514,79
F.do sval. crediti vs. altri	-300.322,43
Crediti vs. amm.ni pubbl. diverse	1.844.258,15
<b>Totale</b>	<b>4.084.156,65</b>

### III. Attività finanziarie.

Saldo al 31.12.2006	0
Saldo al 31.12.2007	0
Variazione	0

### IV. Disponibilità liquide

Valore al 31/12/2006	79.939,24
Valore al 31/12/20067	110.917,26
Variazione	30.978,02

Descrizione	31/12/2006	31/12/2007	Variazione
Cassa	18.327,85	14.188,18	-4.139,67
Istituto Tesoriere Gest. Sanit.	0,00	0,00	0,00
Istituto Tesoriere Gest. Sociale	0,00	0,00	0,00
Conti correnti postali	61.611,39	96.729,08	35.117,69
C/credito macchine affrancatrici	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>79.939,24</b>	<b>110.917,26</b>	<b>30.978,02</b>

Il totale rappresenta la disponibilità liquida e l'esistenza di numerario e di valori in cassa alla data di chiusura dell'esercizio.

### C) Ratei e risconti

RATEI ATTIVI	
Valore al 31/12/2006	0
Valore al 31/12/2007	0
Variazione	0

RISCONTI ATTIVI	
Valore al 31/12/2006	87.257,70
Valore al 31/12/2007	38.900,97
Variazione	- 48.356,73

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 31/12/07, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata

#### Risconti attivi

FORNITORE	DESCRIZIONE	ANNO COMP.	IMPORTO
BENEDETTI G.	CANONE LOCAZIONE VIA FANIN	2008	16.640,41
COMUNE DI DOZZA	CANONE LOCAZIONE P.ZZA GRAMSCI	2008	15.571,95
FRESENIUS M. C.	NOLEGGIO SERVICE SANIT.	2008	225,91
GREINER IMPIANTI	MANUT. MACCHINE LAVAENDOSC.	2008	2.885,90
NEOPOST	CANONE NOLEGGIO AFFRANCATR.	2008	248,00
ONITGROUP	MANUTENZ. SOFTWARE	2008	2.089,20
SPSS	CANONE SOFTWARE	2008	759,60
SPSS	CANONE SOFTWARE	2008	480,00
			38.900,97

### D) Conti d'ordine

Descrizione	31/12/2005	31/12/2006	Variazione
Canoni leasing ancora da pagare	0,00	0,00	0,00
Depositi cauzionali	0,00	0,00	0,00
Crediti vincolati	0,00	0,00	0,00
Altri (dettagliare se significativi)	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## PASSIVITÀ

### A) Patrimonio netto

Valore al 31/12/2006	17.930.035,41
Valore al 31/12/2007	17.539.350,28
Variazione	- 390.685,13

Descrizione	31/12/2006	Incrementi	Decrementi	31/12/2007
Fondo di dotazione	- 2.600.359,11		0,00	-2.600.359,11
Contributi in conto capitale e conferimenti	61.828.626,60	113.859,40	1.979.398,57	59.963.087,43
Donazioni vincolate a investimenti	991.520,82	434.562,78	240.230,79	1.185.852,81
Riserve	- 9,43			-9,43
Contributi per ripiano perdite				0,00
Utili (perdite) portate a nuovo	- 26.354.232,25	4.990.438,00	15.935.511,22	-37.299.305,47
Utile (perdita) dell'esercizio	- 15.935.511,22	15.935.511,22	3.709.915,95	-3.709.915,95
<b>Totale</b>	<b>17.930.035,41</b>	<b>21.474.371,40</b>	<b>21.865.056,53</b>	<b>17.539.350,28</b>

#### Contributi in conto capitale

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31/12/2007 si riporta di seguito l'analisi delle variazioni intervenute nel 2007:

#### GESTIONE SANITARIA

##### Contributi in conto capitale

- I contributi in conto capitale sono aumentati di 113.859,40 per finanziamenti in conto capitale da Regione, e si sono ridotti di 1.979.398,57 per azzeramento fondo in seguito a dismissione per euro 1.509,40, per sterilizzazione degli ammortamenti per euro 1.917.889,33 e restituzione contributo a Fondazione Cassa di Risparmio per accollo del Tesoriere per euro 60.000.

##### Donazioni vincolate a investimenti

- Donazioni da privati utilizzate per investimenti.  
L'incremento di 434.562,78 è dovuto a finanziamenti da privati in denaro o in natura, il decremento di 240.230,79 è dovuto alla sterilizzazione degli ammortamenti.

##### Riserva da arrotondamento euro



- Nel Bilancio di verifica di cui all'allegato A la riserva è negativa per 9,43.  
In tale conto sono riportati gli arrotondamenti dovuti alla riapertura in euro dello Stato Patrimoniale al 1.1.2002 ed alla conversione del programma dei cespiti.

**Utili (Perdite) portate a nuovo**

- Il saldo negativo fra utili e perdite portate a nuovo è aumentato di euro 10.945.073,22 a seguito delle seguenti variazioni in meno (avere) o in più (dare):
  - + 15.935.511,22 iscrizione fra le perdite portate a nuovo della perdita di esercizio gestione sanitaria 2005
  - 3.552.174,84 per parziale ripiano della Perdita di Esercizio 2004,
  - 1.438.263,16 per parziale ripiano della Perdita di Esercizio 2006

## B) Fondi per rischi e oneri

Valore al 31/12/2006	5.222.782,48
Valore al 31/12/2007	9.044.635,43
Variazione	3.821.852,95

La voce "Fondi per rischi" risulta così composta:

Descrizione	31/12/2006	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2007
Altri fondi rischi	0			30.000,00
Fondo rischi su crediti	254.567,36			254.567,36
Fondo rischi per franchigia Assicuraz.RCT	1.536.958,78	- 7.980,00	209.628,24	1.738.607,02
Fondo vertenze in corso	300.000,00	- 92.553,19		207.446,81
Fondo contenzioso person.dipend.	-		92.553,19	92.553,19
Fondo rischi Ferie da pagare	11.256,00	- 7.218,37	257,36	4.294,99
<b>Totale</b>	<b>2.102.782,14</b>	<b>- 107.751,56</b>	<b>302.438,79</b>	<b>2.327.469,37</b>

La voce "Altri fondi" risulta così composta:

Descrizione	31/12/2006	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2007
Fondo incentiv. medici medicina generale	9.466,77			9.466,77
Fondo arretrati personale dipendente fissi e accessori	-	-	-	-
Fondo arretr.Organi Istituz.				-
Fondo Irap anni precedenti	-	-	-	-
Fondo arretrati liber. Prof. e consulenze attive	100.000,00	-	-	100.000,00
Fondo oneri anni precedenti	-	-	-	-
Fondo contrib. Incentivi Lib. Prof.	2.824,96			2.824,96
Fondo personale in quiscenza	757.980,37	- 303.477,16	-	454.503,21
Fondo interessi moratori	688.204,35	- 603.366,65	576.083,24	660.920,94
Fondo premio di operosità medici convenzionati interni	610.532,87	- 19.617,26	61.853,88	652.769,49
Fondo rinn. contr. Pers. dipendente compet. e oneri	139,91	- 128,95	-	10,96
Fondo rinn. contr.2006 pers. dip. oneri e IRAP	313.275,00	-	-	313.275,00
Fondo per imposte in contenz.	70.106,73			70.106,73
F.do rinn.contr.2007 oneri e IRAP	-		3.616.150,00	3.616.150,00
Fondo spese legali	400.000,00	- 28.658,47	658,47	372.000,00
Fondo manutenz. Cliniche	95.138,00			95.138,00
Fondo straordinario recupero F.do rinnovo convenzioni	72.331,38	- 72.331,38		-
	-	-	370.000,00	370.000,00
<b>Totale</b>	<b>3.120.000,34</b>	<b>- 1.027.579,87</b>	<b>4.624.745,59</b>	<b>6.717.166,06</b>

In conformità a quanto già esposto nell'apposita sezione della nota integrativa, si puntualizza che è stato azzerato il fondo straordinario a recupero a seguito della modifica dei criteri di valutazione.

## D) Debiti

Valore al 31/12/2006	160.903.031,49
Valore al 31/12/2007	160.556.505,80
Variazione	- 346.525,69

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	505.854,60	6.177.408,33		6.683.262,93
Debiti verso Regione	23.363.020,63			23.363.020,63
Debiti verso Enti locali	163.691,52			163.691,52
Debiti verso Aziende Sanitarie	2.708.234,12			2.708.234,12
Acconti da clienti				-
Debiti verso fornitori per acquisto di beni di consumo e servizi	73.743.425,59			73.743.425,59
Debiti verso fornitori per acquisto di beni strumentali	11.610.349,57			11.610.349,57
Debiti verso Istituto Tesoriere	4.645.551,34			4.645.551,34
Debiti verso Imprese partecipate	14.527.671,52			14.527.671,52
Debiti verso Amministrazioni pubbliche diverse	4.824.004,75			4.824.004,75
Debiti Tributarî	4.206.619,92			4.206.619,92
Debiti verso Istituti di Previdenza e Sicurezza	7.459.378,05			7.459.378,05
Debiti verso dipendenti	5.968.834,58			5.968.834,58
Debiti verso altri soggetti	652.461,28			652.461,28
<b>Totale</b>	<b>154.379.097,47</b>	<b>6.177.408,33</b>	<b>0</b>	<b>160.556.505,80</b>

I debiti verso Aziende UsI ed Ospedaliere della Regione sono unicamente costituiti da debiti per prestazioni di servizi e cessioni di beni

Il saldo del debito per mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale.

I «debiti verso fornitori» sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni o rettifiche di fatturazione, nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

I debiti verso Regione sono così costituiti:

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Debiti per mobilità interregionale 2004	2.433.660,56
Debiti per mobilità infrareg.2006	2.283.823,47
Debiti per mobilità interregionale 2006	2.744.884,00
Debiti per mobilità infrareg.2007	12.785.266,45
Debiti per acconti	2.667,79
Altri debiti verso Regione	3.096.799,60
Fatture da ricevere 204-2006	15.918,76
<b>Totale</b>	<b>23.363.020,63</b>

I debiti verso Aziende Sanitarie sono così costituiti:

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Debiti verso Aziende Sanitarie della Regione per mobilità	0
Debiti verso Aziende Sanitarie della Regione per beni e servizi	2.699.326,49
Debiti verso Aziende Sanitarie di altre Regioni	8.907,63
<b>Totale</b>	<b>2.708.234,12</b>

## E) Ratei e risconti

RATEI PASSIVI	
Valore al 31/12/2005	0
Valore al 31/12/2006	0
Variazione	0

RISCONTI PASSIVI	
Valore al 31/12/2006	3.894.979,94
Valore al 31/12/2007	3.586.817,58
Variazione	- 308.162,36

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 31/12/2007., ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata.

**Ratei passivi**

Descrizione	Importo
...	
...	
<b>Totale</b>	<b>0</b>

**Risconti passivi**

Descrizione	Importo
Fondi vincolati non utilizzati nell'esercizio	3.586.817,58
<b>Totale</b>	<b>3.586.817,58</b>

F) Conti d'ordine

Descrizione	31/12/2005	31/12/2006	Variazione
Depositanti titoli a cauzione			
Terzi per garanzie prestate			
Beni di terzi presso l'azienda			
Canoni leasing ancora a scadere			0
Contributi in conto capitale su futuri stati di avanzamento			
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Conto economico

### A) Valore della produzione

Valore al 31/12/2006	243.329.846,71
Valore al 31/12/2007	268.525.024,81
Variazione	25.195.178,10

Nella tabella che segue si evidenzia il valore della produzione al netto e al lordo delle risorse afferenti il Fondo Regionale per la non autosufficienza.

Descrizione	31/12/2006	31/12/2007	Variazione
Totale valore della produzione	243.329.846,71	268.525.024,81	25.195.178,10
di cui			-
Valore della produzione per FRNA	6.974.827,00	7.529.710,27	554.883,27
Valore della produzione al netto del FRNA	236.355.019,71	260.995.314,54	24.640.294,83

Si dettano di seguito le componenti più significative:

#### Contributi in conto esercizio da FSR indistinti

Descrizione	Importo
Quota capitaria	176.924.552,00
Progetti e funzioni diverse	5.780.707,00
Assistenza termale	860.000,00
Ass. paz. Dim.ex OP	4.958.857,00
Corsi universitari	729.889,11
Escl. Rapp. Pers. Dirig.	2.448.987,00
<b>Totale</b>	<b>191.702.992,11</b>

#### Contributi in conto esercizio da FSR finalizzati

Trasferim. da FSR finalizzati dell'esercizio	11.461.018,88
Trasferim. da FSR finalizzati (ricavi anticipati es. prec.)	536.358,26
FRNA Contrib. da F.S.R.	6.362.562,27
<b>Totale</b>	<b>18.359.939,41</b>

#### Contributi in conto esercizio da FSN vincolati

Descrizione	Importo
Altri trasf. Vincolati (anticip. di eserc. preced.)	16.429,88
Contrib. Da altri Enti Pubbl.eserc. corrente	127.383,51
Contrib. Da altri Enti Pubbl.eserc. preced.	-
<b>Totale</b>	<b>143.813,39</b>

Altri Contributi in conto esercizio

Trasferim. Per emotrasfusi	389.263,48
Altri contrib. Dell'esercizio	7.188.120,00
Altri contrib. Dell'esercizio precedente	13.326,88
FRNA altri contrib. da Regione	1.167.148,00
<b>Totale</b>	<b>8.757.858,36</b>

Proventi e ricavi di esercizio

Descrizione	Importo
Prestazioni di degenza	9.221.244,40
Prestazioni di specialistica ambulat.	1.884.339,12
Somministraz. Diretta di farmaci	90.206,93
Trasporti sanitari	24.540,46
Consulenze	205.490,50
Prestaz. Del Dipartim. Sanità Pubbl.	525.858,46
Prestaz. Diverse e cessioni di beni	1.139.549,08
Attività Libero Professionale	4.648.723,65
<b>Totale</b>	<b>17.739.952,60</b>

Rimborsi

Medicina di base	219.853,30
Prestazioni termali	107.054,43
Rimborso per servizi erogati da terzi	146.993,06
Altri rimborsi	379.420,00
<b>Totale</b>	<b>22.213.629,78</b>

Compartecipazione alla spesa

Descrizione	Importo
Ticket sanitari	3.819.965,09
...	
<b>Totale</b>	<b>3.819.965,09</b>

Incrementi di immobilizzazioni

Descrizione	Importo
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	181.662,29
...	
<b>Totale</b>	<b>181.662,29</b>

### Sterilizzazione quote ammortamento

Descrizione	Importo
Quota utilizzo contributi in c/capitale	2.158.120,12
<b>Totale</b>	<b>2.158.120,12</b>

### Variazione delle rimanenze

Descrizione	Importo
...	
...	
<b>Totale</b>	<b>0</b>

### Altri ricavi

Descrizione	Importo
Ricavi da patrimonio immobiliare	378.562,18
Ricavi diversi	12.889,38
Plusvalenze ordinarie	2.150,00
Sopravvenienze att. e insussist.ordin. del passivo	3.053.490,10
<b>Totale</b>	<b>3.447.091,66</b>

€ 378.562,18 relativi a ricavi da patrimonio immobiliare sono costituiti dai canoni di affitto e noleggio sale.

€ 12.889,38 relativi a ricavi diversi devono intendersi € 5.467,21 per cessioni di pasti e buoni mensa, € 1.300,00 per contributi per sponsorizzazioni e € 6.122,17 per abbonamenti e arrotondamenti attivi.

€ 2.150.000 per plusvalenza ordinarie sono relativi alle vendite di beni non più utilizzati e già interamente ammortizzati.

€ 3.053.490,10 sono così distinti: € 854.262,67 per sopravvenienze attive e € 2.199.227,43 per insussistenze di passivo come da tabelle sottoriportate:



AZIENDA UNITÀ SANITARIA LOCALE DI IMOLA  
BILANCIO DI ESERCIZIO 2007  
Sopravvenienze attive

Descrizione	Importo
Sopravvenienze attive ordinarie per mobilità esercizio precedente	12.059,33
Sopravvenienze attive ordinarie per personale dipendente esercizio precedente	5.208,17
Sopravvenienze attive ordinarie per personale dipendente oltre esercizio precedente	5.643,98
Materiale reso	25.055,49
Altre sopravv. attive esercizio precedente	113.379,96
Altre sopravv. attive oltre esercizio precedente	692.915,74
<b>Totale</b>	<b>854.262,67</b>

Insussistenze di passivo

Descrizione	Importo
Mobil. Sanit. Interreg. 2006	17.321,00
Mobil. Sanit. Infrareg.. 2006	22.399,52
Rideterminaz. Debiti per RIA	421.000,00
Revisione debiti per arretr. Pers. Dipend.	1.076.000,00
Note di accred. su fatt. relat. exerc. preced.	160.470,08
Altre insussist. di pasivo oltre exerc. preced.	502.036,83
<b>Totale</b>	<b>2.199.227,43</b>

B) Costi della produzione

Valore al 31/12/2006	253.394.446,47
Valore al 31/12/2007	266.380.377,21
Variazione	12.985.930,74

Nella tabella che segue si evidenzia l'incremento dei costi della produzione, separatamente dai costi del Fondo regionale della non autosufficienza.

Descrizione	31/12/2006	31/12/2007	Variazione
Totale valore della produzione	253.394.446,47	266.380.377,21	12.985.930,74
di cui			-
Valore della produzione per FRNA	6.974.827,00	7.529.710,27	554.883,27
Valore della produzione al netto del FRNA	246.419.619,47	258.850.666,94	12.431.047,47

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

Acquisti di beni di consumo

Descrizione	Importo
Beni Sanitari	21.080.226,67
Beni non sanitari	1.201.143,46
...	
<b>Totale</b>	<b>22.281.370,13</b>

Acquisto di servizi sanitari

Descrizione	Importo
Prestazioni di degenza ospedaliera	48.247.678,45
Prestazioni di specialistica ambulatoriale	9.344.514,58
Somministrazione farmaci	3.004.932,15
Assistenza farmaceutica	3.074.469,11
Medicina di base e pediatria	12.958.894,99
Continuità assistenziale	1.130.000,00
Assistenza protesica	1.470.152,76
Assistenza integrativa e ossigenoterapia	330.079,77
Assistenza termale	1.020.952,00
Oneri a rilievo sanitario e rette per inserimenti	10.406.603,22
Servizi sanitari assistenziali e riabilitativi	5.433.724,67
Trasporti sanitari	542.515,51
Consulenze sanitarie	87.388,82
Attività libero professionale	3.287.148,48
Lavoro interinale, collaboraz. Sanitarie	3.668.662,08
Altri servizi sanitari	614.244,48
Assegni, sussidi e contributi	1.752.930,72
...	
<b>Totale</b>	<b>106.374.891,79</b>

Di cui servizi sanitari per FRNA

AZIENDA UNITÀ SANITARIA LOCALE DI IMOLA  
BILANCIO DI ESERCIZIO 2007

Descrizione	Importo
Oneri Strutture resid.e Centri diurni pubblici	5.702.886,32
Oneri Strutture resid.e Centri diurni privati	284.860,68
frna Rette grav.me disab.ex d.r.2068/04 pubbl.	114.480,00
frna Quota AUSL disab.strutt.semires.pubbliche	10.000,00
Ass.c/o Case Protette pubb.fuori AUSL Imola	20.402,97
Conv.Istituti Pubb.per assistenza domiciliare	591.601,22
Assegni di cura anziani	753.338,08
Assegni di cura gravissime disabilità acquisite	52.141,00
<b>Totale</b>	<b>7.529.710,27</b>

Acquisto di servizi non sanitari

Descrizione	Importo
Manutenzioni	2.869.130,53
Servizi tecnici	9.118.328,32
Consulenze non sanitarie	44.456,75
Lavoro interinale, collaborazioni non sanitarie	836.715,46
Utenze	2.351.539,85
Assicurazioni	849.236,29
Formazione	303.237,50
Organi istituzionali	604.519,62
Altri servizi non sanitari	12.072.874,52
<b>Totale</b>	<b>29.050.038,84</b>

Godimento beni di terzi

Descrizione	Importo
Affitti, locazione e noleggi	1.422.899,93
Service	511.335,32
...	
<b>Totale</b>	<b>1.934.235,25</b>

Servizi tecnici

Mensa e buoni pasto	2.383.252,12
Riscaldamento	1.463.768,68
Servizi informatici	374.614,76
Servizi di prenotazione c/o farmacie	372.853,81
Servizi di prenotazione c/o altri	1.543,33
Smaltimento rifiuti	259.115,33
Trasporti non sanitari e logistica	55.353,81
Servizi di facchinaggio	108.196,37
Smaltimento rifiuti solidi urbani e esurgo	199.367,91
<b>Totale</b>	<b>9.118.328,32</b>

Consulenze

Descrizione	Importo
Consulenze non sanitarie	44.456,75
Consulenze sanitarie	87.388,82
...	
<b>Totale</b>	<b>131.845,57</b>

## Costi per il personale

La voce comprende l'intero costo per il personale dipendente, ivi compresi i miglioramenti di merito, i passaggi di categoria, gli scatti di contingenza, gli accantonamenti di legge e da contratti collettivi.

I rimborsi relativi al personale eventualmente comandato presso altre aziende ed enti, sono stati portati a riduzione del costo del personale.

## Ammortamento delle immobilizzazioni

Per quanto concerne gli ammortamenti, si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Accantonamenti per rischi

Descrizione	Importo
Accantonamenti per contenz. Person. dip.	1.690,00
Accantonamento al fondo franchigia assicurazione RCT	209.628,24
Accantonamento ad altri fondi rischi	30.000,00
<b>Totale</b>	<b>241.318,24</b>

Altri accantonamenti

Descrizione	Importo
Accantonamento al fondo premio operosità medici convenzion. Interni	61.853,88
Accantonamento al fondo spese legali	658,47
Accantonamento al fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	3.986.150,00
Accantonamento al fondo interessi moratori	381.084,00
<b>Totale</b>	<b>4.429.746,35</b>

Costi amministrativi e generali

Descrizione	Importo
Giornali, riviste, opere multimediali su CD	161.326,16
Spese postali	236.390,85
Pubblicità ed inserzioni	42.995,61
Tasse e imposte non sul reddito	57.316,93
Risarcimenti	8.412,69
Abbuoni passivi	547,43
Commiss.ni e rimb. spese commiss. Varie non sanitarie	3.238,26
Spese di rappresentanza	2.580,16
Spese viaggi, ristorazione e alberghiere	4.872,76
Iva indetraibile	5.839,17
Spese pubblicitarie e promozionali	58.278,01
Quote associative associazioni diverse	46.100,00
<b>Totale</b>	<b>627.898,03</b>

Minusvalenze ordinarie

Descrizione	Importo
Minusvalenze su attrezzature sanitarie	235.129,39
Minusvalenze su altri beni mobili	15.615,53
<b>Totale</b>	<b>250.744,92</b>

Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie

Sopravvenienze passive per mobilità	386.763,33
Altre sopravvenienze passive	381.635,48
Insussistenze dell'attivo per mobilità	212.034,02
Altre insussistenze dell'attivo	176.322,90
<b>Totale</b>	<b>1.156.755,73</b>

Le sopravvenienze passive pari a € 768.398,81 sono relative a:

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Cong.degenze 2006	2.507,02
Mobilità Interreg.	305.635,00
Mobilità Infrareg.	77.593,90
Mobilità conguaglio degenze 2005	1.027,41
Sentenza massofisioterapisti oltre es. prec.	120.247,78
Oneri person. dip.eserc. Preced.	68.858,28
Oneri arretrati pers. dip. oltre eserc. prec.	21.990,78
Sopravv. pass. exerc. preced. per errori di stima	1.677,16
Prestaz. sanit. exerc. preced.	27.858,77
Servizi ospedalieri	22.074,47
Fornitura farmaci	12.228,81
Altre sopravv. pass. Exerc. Preced.	38.004,63
Ricoveri ord. Ausl 2004	6.469,59
Assist. Termale 2005	51.269,18
Inc. lib. Prof.e anatomia pat. Oltre es. prec.	6.683,04
Altre sopravv. pass. ltre exerc. preced.	4.272,99
<b>Totale</b>	<b>768.398,81</b>

Le insussistenze dell'attivo pari a € 388.356,92 sono relative a:

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Mobilità sanit. Interreg.eser. Prec.	3.030,30
Mobilità sanit. Infrareg. Exerc. Prec.	21.738,72
Mobilità sanit. Interreg.oltre es. prec.	187.265,00
Oneri pers. dipen.es. preced.	12.330,00
Errori di stima es. preced.	2,02
Beni dismessi esrc. In corso	9.604,75
Prestaz. Sanit. Casa di cura	21.263,42
Note accred. prestaz. Az.USL BO	16.089,82
Altre insuss.di attivo es. preced.	7.055,26
Storno fatt. RER	64.184,58
Storno fatt. Prefettura	8.374,86
Storno fatt. Comune di Imola	13.299,56
Altre insuss.di attivo oltre es. preced.	24.118,63
<b>Totale</b>	<b>388.356,92</b>

**MOBILITA' ATTIVA 2007 (compreso accordo prov. BO e Area Vasta Romagna) Valori in Euro**

Azienda	Degenze	Specialistica + P.S.	Sommin. diretta farmaci	Prelievo d'organo e trapianto	Farmaceutica	Elisocc. e trasporto in ambulanza	Medicina di base	Case di cura	Prestazioni termali	Totale generale
Az. USL Piacenza	4.601,93	1.159,30	0		683,50		185,93			6.630,66
Az. USL Parma	21.726,63	3.208,20	7,74		129,4		336,34			25.408,31
Az. USL Reggio Emilia	57.291,45	2.115,25	492,90		928,28		408,39			61.236,27
Az. USL Modena	279.902,63	17.984,40	1.075,69		3.522,80		1.053,01			303.538,53
Az. USL Bologna	2.552.861,85	390.000,00	29.444,46		249.548,44		76.483,60			3.298.338,35
Az. USL Ferrara	154.129,06	31.344,85	254,39		5.331,99		3.631,43			194.691,72
Az. USL Ravenna	2.612.830,30	558.910,35	9.484,25		104.048,38		58.401,63			3.343.674,91
Az. USL Forlì	161.742,65	55.018,40	2.497,48		3.333,37		3.104,87			225.696,77
Az. USL Cesena	81.893,37	20.937,20	9.166,40		1.696,44		1.340,70			115.034,11
Az. USL Rimini	53.301,80	16.642,35	524,88		3.516,70		2.099,66			76.085,39
Az. Osp. Parma	0	0	0		0		0			0,00
Az. Osp. Reggio Emilia	0	0	0		0		0			0,00
Az. Osp. Modena	0	0	0		0		0			0,00
Az. Osp. Bologna	0	0	0		0		0			0,00
Az. Osp. Ferrara	0	0	0		0		0			0,00
I.O.R.	0	0	0		0		0			0,00
<b>Totale regione</b>	<b>5.980.281,67</b>	<b>1.097.320,30</b>	<b>52.948,19</b>	<b>0</b>	<b>372.739,30</b>	<b>0</b>	<b>147.045,56</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7.650.335,02</b>
Extra Regione	2.596.147,22	373.310,75	25.659,04	0	148.600,79	11.025,00	72.807,74	0	107.054,43	<b>3.334.604,97</b>
<b>TOTALE</b>	<b>8.576.428,89</b>	<b>1.470.631,05</b>	<b>78.607,23</b>	<b>0,00</b>	<b>521.340,09</b>	<b>11.025,00</b>	<b>219.853,30</b>	<b>0,00</b>	<b>107.054,43</b>	<b>10.984.939,99</b>

**MOBILITA' PASSIVA 2007 (compreso accordo provincia BO e Area Vasta Romagna) Valori in Euro**

Azienda	Degenze	Specialistica + P.S.	Sommin. Diretta farmaci	Cardio-chirurgia e trapianti	Farmaceutica	Elisocc. e trasporto in ambulanza	Medicina di base	Case di cura	Prestaz. termali	Altre Prest.	Totale generale
Az. USL Piacenza	14.979,00	2.690,36	0		496,52		0				46.523,90
Az. USL Parma	2.813,91	89,90	0		399,03		299,59				3.602,43
Az. USL Reggio Emilia	5.441,99	415,05	94,78		276,17		119,38				15.933,31
Az. USL Modena	15.021,92	7.252,95	1.798,98		3.399,44		769,51				28.242,80
Az. USL Bologna	5.800.000,00	812.783,95	603.002,09		499.907,33		121.112,20				7.836.805,57
Az. USL Ferrara	225.424,04	37.911,00	2.422,50		14.498,69		3.159,52				283.415,75
Az. USL Ravenna	1.244.037,93	631.082,65	487.374,82		160.277,57		16.819,34				2.539.592,31
Az. USL Forlì	869.076,52	214.373,25	196.665,34		14.328,97		763,63				1.295.207,83
Az. USL Cesena	325.116,88	50.004,15	2.594,82		6.988,23		618,52				385.322,60
Az. USL Rimini	123.801,21	23.518,75	10.912,44		10.260,46		1.214,30				169.707,16
Az. Osp. Parma	64.946,87	44.340,85	543,31		0		0				75.464,57
Az. Osp. Reggio Emilia	61.824,10	6.324,15	12.251,68		0		0				80.399,93
Az. Osp. Modena	309.504,38	22.228,05	34.037,58		0		0				365.770,01
Az. Osp. Bologna	7.504.512,00	1.606.800,00	1.228.413,97		0		0				10.339.725,97
Az. Osp. Ferrara	513.325,94	73.051,95	281.418,99		0		0				867.796,88
I.O.R.	760.000,00	80.000,00	30.000,00		0		0				870.000,00
<b>Totale regione</b>	<b>17.839.826,69</b>	<b>3.612.867,01</b>	<b>2.891.531,30</b>	<b>0</b>	<b>710.832,41</b>	<b>0</b>	<b>144.875,99</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25.199.933,52</b>
Extra Regione	1.832.928,00	972.616,00	88.745,00	0,00	59.880,00	0,00	24.019,00	0,00	49.952,00	27.170,00	<b>3.055.310,00</b>
<b>TOTALE</b>	<b>19.672.754,81</b>	<b>4.585.483,01</b>	<b>2.980.276,30</b>	<b>0,00</b>	<b>770.712,41</b>	<b>0,00</b>	<b>168.894,99</b>	<b>0,00</b>	<b>49.952,00</b>	<b>27.170,00</b>	<b>28.255.243,52</b>



**MOBILITA' Montecatone Rehabilitation Institute spa 2007 valori in euro**

<b>Azienda</b>	<b>Degenze</b>	<b>Specialistica</b>	<b>Somministratz. Farmaci</b>	<b>Totale Generale</b>
Az. USL Piacenza	10.258,40	20,82	0	10.279,22
Az. USL Parma	87.461,04	77,63	0	87.538,67
Az. USL Reggio Emilia	274.703,76	262,43	0	274.966,19
Az. USL Modena	1.604.899,07	1.063,62	1.177,08	1.607.139,77
Az. USL Bologna	2.500.910,27	2.327,93	7.062,53	2.510.300,73
Az. USL Ferrara	126.857,62	434,20	0	127.291,82
Az. USL Ravenna	1.468.519,25	6.887,77	882,81	1.476.289,83
Az. USL Forlì	149.071,89	364,63	882,81	150.319,33
Az. USL Cesena	683.236,25	751,58	2.795,58	686.783,41
Az. USL Rimini	490.827,06	630,92	1.471,38	492.929,36
Az. Osp. Parma	0	0	0	0,00
Az. Osp. Reggio Emilia	0	0	0	0,00
Az. Osp. Modena	0	0	0	0,00
Az. Osp. Bologna	0	0	0	0,00
Az. Osp. Ferrara	0	0	0	0,00
I.O.R.	0	0	0	0,00
<b>Totale regione</b>	<b>7.396.744,61</b>	<b>12.821,53</b>	<b>14.272,19</b>	<b>7.423.838,33</b>
Az. USL Imola	1.006.286,24	2.812,05	5.381,04	1.014.479,33
<b>Extra Regione</b>	<b>13.424.495,54</b>	<b>4.147,85</b>	<b>5.002,62</b>	<b>13.433.646,01</b>

**ACCORDO MOBILITA' SANITARIA 2007 PROVINCIA DI BOLOGNA Valori in euro**

Valori in Euro

<b>AZIENDA USL BOLOGNA</b>	<b>MOBILITA' ATTIVA</b>			<b>MOBILITA' PASSIVA</b>		
	<b>Importo dell'accordo</b>	<b>Valorizzazione effettiva</b>	<b>Differenza</b>	<b>Importo dell'accordo</b>	<b>Valorizzazione effettiva</b>	<b>Differenza</b>
Degenza	2.552.861,85	2.552.861,85	0,00	5.800.000,00	6.067.361,27	-267.361,27
Specialistica ambulatoriale / P.S. non seguito da ricovero	390.000,00	539.305,10	-149.305,10	812.783,95	812.783,95	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>2.942.861,85</b>	<b>3.092.166,95</b>	<b>-149.305,10</b>	<b>6.612.783,95</b>	<b>6.880.145,22</b>	<b>-267.361,27</b>

<b>MOBILITA' PASSIVA</b>			
<b>AZIENDA OSP. BOLOGNA</b>	<b>Importo dell'accordo</b>	<b>Valorizzazione effettiva</b>	<b>Differenza</b>
Degenza (escluso cardiochir. e trapianti in incremento)	7.504.512,00	7.812.260,09	-307.748,09
Specialistica ambulatoriale / P.S. non seguito da ricovero	1.606.800,00	1.885.644,80	-278.844,80
<b>TOTALE</b>	<b>9.111.312,00</b>	<b>9.697.904,89</b>	<b>-586.592,89</b>

<b>MOBILITA' PASSIVA</b>			
<b>I.O.R.</b>	<b>Importo dell'accordo</b>	<b>Valorizzazione effettiva</b>	<b>Differenza</b>
Degenza	760.000,00	787.586,89	-27.586,89
Specialistica ambulatoriale / P.S. non seguito da ricovero	80.000,00	64.816,28	15.183,72
<b>TOTALE</b>	<b>840.000,00</b>	<b>852.403,17</b>	<b>-12.403,17</b>

**ACCORDO MOBILITA' SANITARIA 2007 AREA VASTA ROMAGNA**

**DEGENZE**

Valori in Euro

	MOBILITA' ATTIVA			MOBILITA' PASSIVA		
	Importo dell'accordo	Valorizzazione effettiva	Differenza	Importo dell'accordo	Valorizzazione effettiva	Differenza
AZIENDA USL RAVENNA	2.612.830,30	2.641.136,37	-28.306,07	1.244.037,93	1.595.619,28	-351.581,35
AZIENDA USL FORLI'	161.742,65	161.742,65	0,00	869.076,52	1.397.272,33	-528.195,81
AZIENDA USL CESENA	81.893,37	81.893,37	0,00	325.116,88	325.116,88	0,00
AZIENDA USL RIMINI	53.301,80	127.601,84	-74.300,04	123.801,21	123.801,21	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>2.909.768,12</b>	<b>3.012.374,23</b>	<b>-102.606,11</b>	<b>2.562.032,54</b>	<b>3.441.809,70</b>	<b>-879.777,16</b>

**Contestazioni non risolte su addebiti per mobilità**

Nel corso dell'esercizio l'azienda ha opposto ad altre aziende, e ricevuto da altre aziende, contestazioni su addebiti per prestazioni in mobilità relative all'esercizio come di seguito esposto:

<b>Azienda</b>	<b>Contestazioni opposte ad altre aziende</b>	<b>Contestazioni ricevute da altre aziende</b>
	Valori in Euro	Valori in Euro
Az. Usl Piacenza	0	0
Az. Usl Parma	0	0
Az. Usl Reggio Emilia	0	0
Az. Usl Modena	0	0
Az. Usl Bologna	0	0
Az. Usl Ferrara	0	0
Az Usl Ravenna	0	0
Az. Usl Forlì	0	0
Az. Usl Cesena	0	0
Az. Usl Rimini	0	0
Az. Osp. Parma	0	0
Az. Osp. Reggio Emilia	0	0
Az. Osp. Modena	0	0
Az. Osp. Bologna	0	0
Az. Osp. Ferrara	0	0
I.O.R	0	0
Extra-Regione		
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### C) Proventi e oneri finanziari

Valore al 31/12/2006	533.088,60
Valore al 31/12/2007	579.448,66
Variazione	46.360,06

Descrizione		Importo
(+) Proventi da partecipazioni	Proventi da partecipazioni	0,00
(+) Altri proventi finanziari	Proventi da titoli	36,80
	Interessi attivi	2.164,08
	Abbuoni e arrotondamenti attivi	0,00
(-) Interessi e altri oneri finanziari	Interessi su mutui	-40.242,79
	Interessi su anticipazioni dell'Istituto Tesoriere	-163.442,51
	Interessi passivi diversi v/ società di factoring	-310.844,32
	Interessi passivi verso fornitori	-53.822,78
	Abbuoni e arrotondamenti passivi	0,00
	Oneri finanziari	-13.297,14
<b>Totale</b>		<b>-579.448,66</b>

## C) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Valore al 31/12/2005	0
Valore al 31/12/2006	0
Variazione	0

### Rivalutazioni

Descrizione	Importo
Rivalutazioni di partecipazioni	
Rivalutazioni di immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	
<b>Totale</b>	<b>0</b>

### Svalutazioni

Descrizione	Importo
Svalutazioni di partecipazioni	
Svalutazioni di immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	
<b>Totale</b>	<b>0</b>

## D) Proventi e oneri straordinari

Valore al 31/12/2006	361.865,62
Valore al 31/12/2007	281.327,58
Variazione	- 80.538,04

### Proventi straordinari

Descrizione	Importo
Plusvalenze straordinarie	
Sopravvenienze attive straordinarie	-
Erogazioni liberali	281.327,58
Insussistenze del passivo straordinarie	-
<b>Totale</b>	<b>281.327,58</b>

### Oneri straordinari

Descrizione	Importo
Minusvalenze straordinarie	
Sopravvenienze passive straordinarie	-
Imposte esercizi precedenti	
Insussistenze dell'attivo straordinarie	
<b>Totale</b>	<b>-</b>

Proventi Straordinari

€ 281327,58 per erogazioni liberali

### Imposte sul reddito d'esercizio

Valore al 31/12/2006	5.699.688,48
Valore al 31/12/2007	5.556.442,47
Variazione	- 143.246,01

Imposta	Base imponibile	Imposte dell'esercizio
Irap		5.374.719,47
Imposte sul reddito d'esercizio		181.723,00
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>5.556.442,47</b>

CONTO ECONOMICO FONDO REGIONALE PER LA NON  
AUTOSUFFICIENZA

**BILANCIO SEPARATO FRNA 2007**

		FRNA 2007
<b>A</b>		
<b>01.30</b>	<b>CONTRIBUTI FONDO PER LA NON AUTOSUFFICIENZA - FRNA</b>	<b>7.529.710,27</b>
01.30.001	Contributi da Fondo Sanitario Regionale	6.362.562,27
01.30.002	Contributi anticipati di esercizi precedenti	1.167.148,00
<b>TOTALE A VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		<b>7.529.710,27</b>
<b>B</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	
<b>10.10</b>	<b>ONERI A RILIEVO SANITARIO E RETTE - FRNA</b>	<b>-6.112.227,00</b>
10.10.001	Oneri per assistenza presso strutture residenziali e centri diurni pubblici	-5.702.886,32
10.10.002	Oneri a rilievo sanitario per assistenza presso strutture residenziali e centri diurni privati	-284.860,68
10.10.003	Rette per strutture residenziali e semiresidenziali pubbliche	-124.480,00
<b>10.11</b>	<b>SERVIZI SANITARI ASSISTENZIALI E RIABILITATIVI FRNA</b>	<b>-591.601,22</b>
10.11.004	Oneri per assistenza domiciliare	-591.601,22
<b>10.16</b>	<b>ALTRI SERVIZI SANITARI FRNA</b>	<b>-20.402,97</b>
10.16.007	Altri servizi sanitari da privato	-20.402,97
<b>10.17</b>	<b>ASSEGNI SUSSIDI E CONTRIBUTI FRNA</b>	<b>-805.479,08</b>
10.17.004	Assegni di cura anziani	-753.338,08
10.17.010	Assegni di cura gravissime disabilità acquisite	-52.141,00
<b>TOTALE B COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		<b>-7.529.710,27</b>
<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>		<b>0,00</b>



## DATI ANALITICI RELATIVI AL PERSONALE CON LE VARIAZIONI AVVENUTE DURANTE L'ANNO

L'anno 2007 è stato caratterizzato da un decremento rispetto all'anno 2006 del personale dipendente sia a tempo indeterminato che a tempo determinato nonché da una sostanziale stabilità dei rapporti di lavoro a tempo parziale.

Relativamente al personale a tempo indeterminato la riduzione di organico è stata pari a 11 unità rispetto al 2006 (da un totale di 1707 nel 2006 ad un totale di 1696 nel 2007).

I n. delle unità a rapporto di lavoro a tempo parziale ovvero ad impegno orario ridotto è sostanzialmente confermato (187 unità nel 2006 - 188 nel 2007 di cui 183 unità a tempo parziale e 5 ad impegno orario ridotto).

I dipendenti comandati presso altre Amministrazioni sono aumentati da 11 nel 2006 a 14 nel 2007 dei quali 5 comandati presso la Regione a fronte dei 4 del 2006. Sono rimaste invariate le 5 situazioni di comando presso la "Montecatone Rehabilitation Institute Spa", Società a partecipazione aziendale a cui sono state trasferite le funzioni di riabilitazione ospedaliera e assegnato in comando il relativo personale fin dal 1997;

Per quanto riguarda la dotazione organica al 31.12.2007, per le principali figure professionali del personale a tempo indeterminato, si rileva che il 14,51 è rappresentato da medici e veterinari, il 2,79% da dirigenti non medici, il 51,05% da personale infermieristico e tecnico sanitario, il 2,10 da personale tecnico (cat. Ds, D e C), il 6,88% da operatori tecnici (cat. B e Bs), il 7,52% da operatori socio sanitari e operatori tecnici addetti all'assistenza (Cat.Bs e B), il 3,49% da ausiliari specializzati e il 11,66% da personale amministrativo (cat. A-B-C-D-Ds). Nel corso del 2007 è stato utilizzato personale con contratto di lavoro interinale per un totale di 26,54 unità (rilevate con il calcolo di unità Uomo/anno) di cui 14,37 unità di infermiere, 0,70 personale tecnico sanitario, 11,12 unità di operatore socio sanitario e 0,35 personale tecnico.

Nel corso del 2007 si sono verificate 69 cessazioni dal servizio di personale a tempo indeterminato (ad esclusione dei passaggi di qualifica). Rispetto alle categorie professionali, le cessazioni riguardano per il 14,93% personale medico e veterinario, per 4,48% personale dirigenza sanitaria professionale tecnica e amministrativa, per il 59,70% personale infermieristico e tecnico-sanitario, per il 19,40% personale del ruolo tecnico e per l'1,49% personale del ruolo amministrativo.

Le assunzioni di personale a tempo indeterminato sono state, complessivamente, 58 unità; (escludendo passaggi di qualifica) di cui il 18,97% dell'area medico-veterinaria, l'1,75% dell'area della dirigenza sanitaria professionale tecnica e amministrativa, il 56,90% appartenente alle qualifiche infermieristiche e tecnico-sanitarie, il 20,69% del ruolo tecnico e l'1,69% del ruolo amministrativo.

Nel corso dell'anno 2007 si è determinata pertanto la seguente situazione:

<b>PERIODO</b> <b>1.1.2007 - 31.12.2007</b>	<b>PERSONALE A TEMPO</b> <b>INDETERMINATO</b>
<b>ASSUNTI</b>	<b>58</b>
Di cui:	
⇒ Ruolo sanitario	44
⇒ Ruolo Professionale	0
⇒ Ruolo Tecnico	12
⇒ Ruolo Amministrativo	2
<b>CESSATI</b>	<b>69</b>
Di cui:	
⇒ Ruolo sanitario	51
⇒ Ruolo Professionale	1
⇒ Ruolo Tecnico	14
⇒ Ruolo Amministrativo	3
<b>SALDO</b>	<b>-11</b>

Per quanto riguarda le assenze, rispetto al 2006, nel complesso si registra un decremento delle giornate di assenza media pro capite, pari ad un valore di -1,12 giornate per le tipologie di assenza diverse da ferie. Rispetto al 2006 si registrano i seguenti valori :

- 1,45 giornate medie pro capite di assenza per maternità,
- 0.98 giornate medie pro capite di assenza per malattia/infortunio, e da
- +0.49 giornate medie pro capite di assenza per permessi retribuiti.

Le assenze relative a ferie risultano sostanzialmente costanti, pari ad una media pro capite di 32.36 giornate per il 2007 contro una media pro capite di 32.06 giornate nel 2006.

**ASSENZE DEL PERSONALE DAL 1.1.2007 AL 31.12.2007 (GIORNATE)**

<b>TIPO</b>	<b>Comparto</b>	<b>procapite</b>	<b>Medici- veterinari</b>	<b>procapite</b>	<b>Altra dirigenza</b>	<b>Procapite</b>	<b>TOTALE</b>	<b>Procapite generale</b>
<b>Permessi retribuiti</b>	5606	3.89	456	1.95	33	0.82	6095	3.55
<b>Maternità</b>	14738	10.22	234	1.00	79	1.94	15050	8.77
<b>Malattia e infortuni</b>	21126	14.64	1505	6.45	174	4.30	22806	13.29
<b>Scioperi</b>	168	0.12	20	0.09	5	0.12	193	0.11
<b>Altre assenze</b>	4292	2.98	3691	15.83	1881	46.44	9865	5.75
<b>Ferie</b>	46915	32.52	7392	31.69	1233	30.44	55540	32.36

**DATI ANALITICI RIFERITI A CONSULENZE E GESTIONE DI SERVIZI AFFIDATI ALL'ESTERNO**

<b>BBB005 - CONSULENZE SANITARIE DA AZIENDE SANITARIE R.E.R.</b>	<b>Anno 2006 (*)</b>	<b>Anno 2007</b>	<b>% var.</b>
Convenzione con A.U.S.L. Bologna per neurochirurgia - Assistenza ospedaliera	2.890,81	6.746,49	133%
Convenzione con Azienda Ospedaliera Bologna - Unità Operativa di Chirurgia generale	14.797,28	12.595,12	-15%
Convenzione con Azienda Ospedaliera Bologna - Unità Operativa di Medicina generale	19.115,79	20.835,06	9%
Convenzione con A.U.S.L. Bologna - Unità Operativa di C.R.S. - Servizio Trasfusionale	11.953,81	11.953,81	0%
Convenzione con A.U.S.L. Bologna - Unità Operativa di Radiologia	15.439,34	9.129,51	-41%
Convenzione con A.U.S.L. Ravenna - Unità Operativa di Cardiologia	0,00	3.944,88	
Convenzione con Azienda Ospedaliera Parma - Unità Operativa di Otorinolaringoiatria	5.642,91	10.000,00	77%
Convenzione con A.U.S.L. Ravenna - Unità Operativa di Anestesia	31.656,63	0,00	-100%
Convenzione con Azienda Ospedaliera Ferrara per consulenza fisiatrica	2.000,00	0,00	-100%
Convenzione con A.U.S.L. Ravenna per consulenze infettivologiche	35.827,02	0,00	-100%
<b>TOTALE</b>	<b>139.323,59</b>	<b>75.204,87</b>	<b>-46%</b>

(\*) Nell'anno 2006 era utilizzato il conto BBBQ35 "CONVENZIONI SANITARIE CON AZIENDE SANITARIE R.E.R."

<b>BBB010 - CONSULENZE SANITARIE DA PRIVATI</b>	<b>Anno 2006</b>	<b>Anno 2007</b>	<b>% var.</b>
Unità Operativa di Neuropsichiatria Infantile	7.082,13	10.082,14	42%
Unità Operativa dei Consultori familiari - Imola	2.101,81	2.101,81	0%
<b>TOTALE</b>	<b>9.183,94</b>	<b>12.183,95</b>	<b>33%</b>

<b>BBBQ05 - LAVORO INTERINALE SANITARIO</b>	<b>Anno 2006</b>	<b>Anno 2007</b>	<b>% var.</b>
Unità Operativa di Medicina generale Imola	155.783,86	225.291,36	45%
Unità Operativa di Chirurgia generale	16.466,66	33.690,72	105%
Unità Operativa di Ortopedia	24.826,67	48.737,32	96%
Unità Operativa di Ostetricia e Ginecologia		15.873,96	
Unità Operativa di Urologia	8.233,32	16.845,36	105%
Unità Operativa di Geriatria		174.218,81	
Hospice - C.S.P.T.		1.686,06	
Unità Operativa di Lungodegenza p.a. C.S.P.T.		21.881,44	
Unità Operativa di Medicina generale C.S.P.T.		19.354,53	
Unità Operativa di Laboratorio Analisi	14.946,67	30.258,50	102%
Unità Operativa di Radiologia - T.A.C.		21.501,73	
Pronto Soccorso		24.183,68	
Unità Operativa di Rianimazione		49.381,00	
D.C.P. - Assistenza domiciliare C.S.P.T.		12.972,03	
D.C.P. - Assistenza Medica di Base - M.M.G.	7.726,67		-100%
D.C.P. - Assistenza Anziani - Casa di Riposo Imola	3.293,33	4.174,79	27%
D.C.P. - Assistenza Anziani - R.S.A. Imola		12.684,85	
D.S.M. - Neuropsichiatria Infantile	8.486,67		-100%
<b>TOTALE</b>	<b>239.763,85</b>	<b>712.736,14</b>	<b>197%</b>

<b>BBBQ15 - ALTRE FORME DI LAVORO AUTONOMO SANITARIO</b>	<b>Anno 2006</b>	<b>Anno 2007</b>	<b>% var.</b>
Assistenza ospedaliera - Costi comuni - Assistenza psicologica	31.867,44	29.235,75	-8%
Unità Operativa di Chirurgia generale	26.742,25	62.890,51	135%
Unità Operativa di Ortopedia/Traumatologia	144.049,27	94.023,31	-35%
Unità Operativa di Urologia	30.241,29	28.604,91	-5%
Unità Operativa di Ostetricia/Ginecologia	148.702,54	221.490,28	49%
Blocco operatorio Imola	0,00	110.654,12	
Unità Operativa di Nefrologia e Dialisi	54.380,20	97.593,18	79%
Unità Operativa di Geriatria	88.301,91	123.195,51	40%
Unità Operativa di Geriatria - Centro demenze	9.970,86	14.684,65	47%
Unità Operativa di Lungodegenza post-acuti C.S.P	13.056,94	55.844,76	328%

AZIENDA UNITÀ SANITARIA LOCALE DI IMOLA  
BILANCIO DI ESERCIZIO 2007

Unità Operativa di Medicina generale - Imola	180.236,90	225.125,72	25%
Unità Operativa di Oncologia - Assistenza domiciliare	100.771,69	102.513,66	2%
Unità Operativa di Oncologia - Hospice cure palliative C.S.P.	5.416,23	0,00	-100%
Unità Operativa di Pediatria	48.381,72	46.872,53	-3%
Unità Operativa di Gastroenterologia - Castel San Pietro	131.875,35	147.119,39	12%
Unità Operativa di Anatomia Patologica	80.972,39	126.164,01	56%
Unità Operativa di Anestesia	50.313,00	41.795,76	-17%
Unità Operativa di Farmacia Ospedaliera	61.603,68	80.645,28	31%
Unità Operativa di Laboratorio Analisi	77.207,37	46.033,97	-40%
Unità Operativa di Centro Raccolta Sangue - Servizio Trasfusionale	80.556,58	83.135,18	3%
Unità Operativa di Radiologia	253.095,21	195.862,62	-23%
Unità Operativa di Medicina d'Urgenza/Pronto Soccorso	57.401,51	102.716,20	79%
Unità Operativa di Cardiologia	53.369,10	63.115,05	18%
Unità Operativa di Medicina generale/Lungodegenza C.S.P.	56.586,65	124.273,85	120%
Unità Operativa di Oculistica	112.747,76	120.891,52	7%
Dipartimento delle Cure Primarie	26.397,66	19.246,90	-27%
Strutture protette per Anziani	24.153,29	36.947,79	53%
Assistenza Medica di Base, Pediatri di Libera Scelta, Cont. Assistenziale	15.460,62	6.110,37	-60%
Unità Operativa di Medicina Riabilitativa	7.793,59	9.879,38	27%
Dipartimento di Salute Mentale - Coordinamento	0,00	2.667,07	
Unità Operativa di Psichiatria/Centro Salute Mentale	63.246,67	74.110,69	17%
Unità Operativa di Diagnosi e Cura Psichiatrica	68.461,81	77.900,00	14%
Unità Operativa di Neuropsichiatria Infantile	5.585,94	54.572,64	877%
Unità Operativa dei Consultori familiari - Imola	51.643,13	69.992,87	36%
Unità Operativa di Genetica Medica	86.326,81	82.370,26	-5%
Unità Operativa Dipendenze Patologiche	66.650,89	50.025,72	-25%
Unità Operativa di Medicina Legale - Igiene Pubblica	49.732,95	52.174,28	5%
Polo Sanitario di Medicina: Igiene Pubblica	5.395,20	5.908,72	10%
Convenzione con il Jefferson Medical Center - Progetto Mattoni S.S.N. - A.S.R.	248.891,90	0,00	-100%
Commissione Terapeutica Provinciale	50.583,20	52.776,00	4%
Prevenzione, Protezione e Sicurezza Aziendale	0,00	16.669,62	
<b>TOTALE</b>	<b>2.668.171,50</b>	<b>2.955.834,03</b>	<b>11%</b>

<b>BBQ20 - BORSE DI STUDIO SANITARIE</b>	<b>Anno 2006</b>	<b>Anno 2007</b>	<b>% var.</b>
Unità Operativa di Urologia	4.692,08	0,00	-100%
<b>TOTALE</b>	<b>4.692,08</b>	<b>0,00</b>	<b>###</b>

<b>BCC05 - CONSULENZE NON SANITARIE DA AZIENDE SANIT. R.E.R.</b>	<b>Anno 2006</b>	<b>Anno 2007</b>	<b>% var.</b>
Convenzione con Azienda Ospedaliera Ferrara - Unità Operativa P.T.I.	0,00	9.308,28	
Convenzione con A.U.S.L. Bologna - Nucleo di Valutazione	0,00	8.158,75	
Convenzione con Azienda Ospedaliera Ferrara - Progetti R.E.R. I.C.T.	0,00	26.989,72	
Convenzione Az. Ospedaliera Reggio Emilia - Progetto Sole	19.908,52	0,00	-100%
<b>TOTALE</b>	<b>19.908,52</b>	<b>44.456,75</b>	<b>123%</b>

<b>BBCD05 - LAVORO INTERINALE NON SANITARIO</b>	<b>Anno 2006</b>	<b>Anno 2007</b>	<b>% var.</b>
Unità Operativa di Medicina generale Imola	36.089,54	38.439,78	7%
Centro di Costo Camera Mortuaria	84.981,20	126.331,97	49%
Servizio di Portineria e Custodia Nuovo Ospedale Imola		12.138,57	
Unità Operativa di Geriatria	6.391,67	52.968,56	729%
Unità Operativa di Lungodegenza P.A. C.S.P.T.		114.226,88	
Pronto Soccorso		3.940,71	
Unità Operativa di Medicina/Lungodegenza C.S.P.T.	11.700,00	78.767,59	573%
<b>TOTALE</b>	<b>139.162,41</b>	<b>426.814,06</b>	<b>207%</b>

<b>BBCD10 - COLLABORAZIONI COORD. E CONT. NON SANITARIE</b>	<b>Anno 2006</b>	<b>Anno 2007</b>	<b>% var.</b>
---	------------------	------------------	---------------

AZIENDA UNITÀ SANITARIA LOCALE DI IMOLA  
BILANCIO DI ESERCIZIO 2007

Regione Emilia-Romagna - Progetti diversi (Costo-efficacia artroprotesi d'anca, Mielolesioni, Semplificazione accesso A.S.A. liste di attesa)	27.664,00	46.496,00	68%
Direzione Generale - Nucleo di Valutazione	833,33	750,00	-10%
Consulenze per Ufficio Committenza e Controlli Sanitari	0,00	9.000,00	
Consulenze per comunicazione interna ed esterna	23.325,52	10.200,00	-56%
Costi generali di Azienda (Attività di Autocad, consulenze legali, perizie, N° verde)	26.468,04	46.737,61	77%
Direzione e segreteria Master per aggiornamento settore anziani	11.353,00	27.469,98	142%
Unità Operativa di Radiologia	9.717,88	6.105,80	-37%
Dipartimento di Salute Mentale - Direzione e Coordinamento	0,00	9.197,16	
Dipartimento di Sanità Pubblica - Progetti diversi	39.152,67		-100%
<b>TOTALE</b>	<b>138.514,44</b>	<b>155.956,55</b>	<b>13%</b>

<b>BBCD15 - ALTRE FORME DI LAVORO NON SANITARIE</b>	<b>Anno 2006</b>	<b>Anno 2007</b>	<b>% var.</b>
Costi generali di Azienda (Attività di Autocad, consulenze legali, perizie, etc.)	25.811,62	19.584,00	-24%
Consulenza per Nucleo di Valutazione	0,00	8.692,08	
Consulenza per contabilità economica e assistenza fiscale	19.063,67	19.909,91	4%
Direzione e Segreteria Master	0,00	22.271,12	
Consulenza per U.O. Tecnologie Informatiche e di Rete	0,00	2.496,00	
Consulenze di Fisica Sanitaria e sorveglianza radioprotezionistica	68.544,00	68.531,76	0%
Dipartimento di Sanità Pubblica - Progetti diversi	14.019,24	8.003,99	-43%
<b>TOTALE</b>	<b>127.438,53</b>	<b>149.488,86</b>	<b>17%</b>

<b>BBCD20 - BORSE DI STUDIO NON SANITARIE</b>	<b>Anno 2006</b>	<b>Anno 2007</b>	<b>% var.</b>
Centro di Costo Ufficio Relazioni con il Pubblico	750,00	780,00	4%
U.O. Supporto Amministrativo Servizi Sanitari	0,00	520,00	
U.O. Contabilità e Finanza	0,00	780,00	
U.O. Patrimonio e Tecnologie Impiantistiche	768,00		-100%
<b>TOTALE</b>	<b>1.518,00</b>	<b>2.080,00</b>	<b>37%</b>

<b>BBCD25 - ALTRO (PRESTAZIONI NON SANITARIE OCCASIONALI)</b>	<b>Anno 2006</b>	<b>Anno 2007</b>	<b>% var.</b>
Centro di Costo Centro Antidiabetico	2.304,44	0,00	-100%
Costi generali di Azienda - Consulenza per U.O. P.T.I.	0,00	18.400,00	
U.O. Tecnologie Informatiche e di Rete	0,00	6.000,00	
Direzione Generale - Gruppo di lavoro Benchmarking	0,00	2.403,62	
<b>TOTALE</b>	<b>2.304,44</b>	<b>26.803,62</b>	<b>###</b>

<b>BBCD35 - INCARICHI DI ASSISTENZA LEGALE</b>	<b>Anno 2006</b>	<b>Anno 2007</b>	<b>% var.</b>
Costi generali di Azienda	3.315,19	25.497,17	669%
<b>TOTALE</b>	<b>3.315,19</b>	<b>25.497,17</b>	<b>669%</b>

<b>BBCB - SERVIZI TECNICI</b>	<b>Anno 2006</b>	<b>Anno 2007</b>	<b>% var.</b>
BBCB05 - Servizi di lavanderia, lavanolo e guardaroba	1.295.454,29	1.328.185,50	3%
BBCB10 - Servizi di pulizia	2.507.833,46	2.572.076,70	3%
BBCB15 - Ristorazione, mensa e buoni pasto	2.355.798,48	2.383.252,12	1%
BBCB20 - Teleriscaldamento	1.487.466,89	1.463.768,68	-2%
BBCB25 - Servizi informatici, elaborazione dati	350.329,64	374.614,76	7%
BBCB30 - Servizi di prenotazione c/o farmacie pubbliche e private	370.120,93	372.853,81	1%
BBCB31 - Servizi di prenotazione c/o altri	1.414,28	1.543,33	9%
BBCB35 - Smaltimento rifiuti radioattivi, tossici, nocivi	245.151,03	259.115,33	6%
BBCB40 - Trasporti non sanitari e logistica	73.787,37	55.353,81	-25%
BBCB50 - Servizi di facchinaggio	80.707,34	108.196,37	34%
BBCB55 - Smaltimento rifiuti solidi urbani e espurgo	168.631,61	199.367,91	18%
<b>TOTALE</b>	<b>8.936.695,32</b>	<b>9.118.328,32</b>	<b>2%</b>

## RENDICONTO DI LIQUIDITA'

FONTE / IMPIEGHI	importo
euro/1	
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE INIZIALI</b>	
a) Cassa	18.328
b) + Istituto Tesoriere	
c) + c/c postale	61.611
d) - Debiti vs Istituto Tesoriere	- 3.090.941
<b>TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE INIZIALI</b>	<b>- 3.011.002</b>
<b>GESTIONE CORRENTE</b>	
a) Risultato economico dell'esercizio	- 3.709.916
b) + ammortamenti	5.868.202
c) - quota utilizzo contributi in c/capitale	- 2.158.120
d) + accantonamenti al "Premio operosità medici SUMAI" (al netto dell'utilizzo)	42.236
e) + accantonamenti per rischi ed oneri (al netto degli utilizzi)	3.779.617
f) ± minusvalenze da svalutazioni contabili e plusvalenze da rivalutazioni contabili	250.745
g) ± minusvalenze da cessione e plusvalenze da cessione	-
h) ± altri costi non monetari e altri ricavi non monetari	
i) ± sopravvenienze e insussistenze	
j) - incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	- 181.662
k) ± variazione scorte (+decremento; -incremento)	- 391.720
l) ± variazione crediti "non finanziari" (+decremento; -incremento)	6.680.602
m) ± variazione ratei e risconti attivi (+decremento; -incremento)	48.357
n) ± variazione debiti "non finanziari" (-decremento; +incremento)	- 7.493.862
o) ± variazione ratei e risconti passivi (-decremento; +incremento)	- 308.162
<b>TOTALE NET CASH GESTIONE CORRENTE</b>	<b>2.426.317</b>
<b>GESTIONE EXTRACORRENTE</b>	
<b>1) FONTI per disinvestimenti</b>	-
a) di immobilizzazioni immateriali e materiali	
b) di immobilizzazioni finanziarie varie	-
<b>2) FONTI per nuovi finanziamenti</b>	<b>6.439.856</b>
a) da mutui	6.200.000
b) da contributi in c/capitale	239.856
c) da altri finanziamenti diretti	
<b>TOTALE FONTI</b>	<b>6.439.856</b>
<b>1) IMPIEGHI per nuovi investimenti</b>	<b>- 14.968.268</b>

AZIENDA UNITÀ SANITARIA LOCALE DI IMOLA  
BILANCIO DI ESERCIZIO 2007

a) di immobilizzazioni immateriali e materiali	-	14.968.268
b) di immobilizzazioni finanziarie varie		-
<b>2) IMPIEGHI per rimborsi di finanziamenti</b>	-	<b>411.975</b>
a) da mutui	-	411.975
b) da altri finanziamenti diretti		
<b>TOTALE IMPIEGHI</b>	-	<b>15.380.243</b>
<b>TOTALE NET CASH GESTIONE EXTRACORRENTE</b>		<b>- 8.940.387</b>
<b>CONTRIBUTI</b>		
<b>Contributi per ripiano perdite</b>		<b>4.990.438</b>
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE FINALI</b>		
a) Cassa		14.188
b) + Istituto Tesoriere		
c) + c/c postale		96.729
d) - Debiti vs Istituto Tesoriere	-	4.645.551
<b>TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE FINALI</b>	-	<b>4.534.634</b>
<b>QUADRATURA: Cassa I. + Net Cash G.C. + Net Cash G.E. + Contr. - Cassa F.</b>		<b>- 0</b>

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa, 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.



# **RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2007**

**SCOSTAMENTO DEI RISULTATI RISPETTO AL  
BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO E  
ANDAMENTO DELLE PRINCIPALI TIPOLOGIE DI  
PROVENTI E RICAVI E DI ONERI E COSTI**

## 1) ANDAMENTO BILANCI 2006-2007 E VARIAZIONE RISPETTO AL BILANCIO DI PREVISIONE

Conto economico	Consuntivo 2006	Preventivo 2007	Consuntivo 2007	Var. 2007 su 2006	Var. % 2007 su 2006	Var. 2007 su prev 2007	Var. % 2007 su prev. 2007
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>208.080</b>	<b>224.046</b>	<b>234.526</b>	<b>26.446</b>	<b>12,7</b>	<b>10.480</b>	<b>4,7</b>
contributi c/esercizio	193.742	211.004	218.965	25.223	13,0	7.961	3,8
proventi e ricavi d'esercizio	3.267	3.201	3.528	261	8,0	327	10,2
rimborsi	554	507	508	-46	-8,3	1	0,2
compartecipazioni alla spesa	3.588	5.084	3.820	232	6,5	-1.264	-24,9
attività libero profess.	4.267	4.150	4.649	382	9,0	499	12,0
sopravv. attive ordinarie (mobilità)	539	0	52	-487	-90,4	52	
sopravv. attive/plusvalenze ordinarie	2.123	100	3.004	881	41,5	2.904	2.904,0
<b>SALDO MOBILITA'</b>	<b>6.548</b>	<b>6.307</b>	<b>3.587</b>	<b>-2.961</b>	<b>-45,2</b>	<b>-2.720</b>	<b>-43,1</b>
saldo mobilità infra	- 8.215	-8.741	- 10.126	-1.911	23,3	-1.385	15,8
saldo mobilità extra	14.763	15.048	13.713	-1.050	-7,1	-1.335	-8,9
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>224.616</b>	<b>228.441</b>	<b>235.967</b>	<b>11.351</b>	<b>5,1</b>	<b>7.526</b>	<b>3,3</b>
<b>acquisto beni</b>	<b>20.529</b>	<b>21.764</b>	<b>22.281</b>	<b>1.752</b>	<b>8,5</b>	<b>517</b>	<b>2,4</b>
<b>servizi sanitari:</b>	<b>95.493</b>	<b>100.949</b>	<b>98.120</b>	<b>2.627</b>	<b>2,8</b>	<b>-2.829</b>	<b>-2,8</b>
case di cura per residenti della provincia	6.853	6.990	6.656	-197	-2,9	-334	-4,8
case di cura per residenti extra RER	-	0	-	0		0	
farmaceutica	22.852	22.850	22.304	-548	-2,4	-546	-2,4
medici di base, pediatri, continuità ass.	12.580	13.720	13.920	1.340	10,7	200	1,5
specialistica interna	1.010	1.070	1.070	60	5,9	0	0,0
specialistica esterna	450	400	518	68	15,1	118	29,5
protesica e integrativa	1.699	1.770	1.800	101	5,9	30	1,7
termale per residenti della provincia	860	803	860	0	0,0	57	7,1
termale per residenti extra RER	91	108	111	20	22,0	3	2,8
servizi in convenzione	14.450	16.135	15.840	1.390	9,6	-295	-1,8
consulenze	148	317	87	-61	-41,2	-230	-72,6
lavoro interinale e collaborazioni	2.913	3.666	3.669	756	26,0	3	0,1
attività libero profess.	3.069	3.017	3.287	218	7,1	270	8,9
altri servizi sanitari	5.717	6.963	6.044	327	5,7	-919	-13,2
sperimentazioni gestionali per residenti della azusl	895	806	1.012	117	13,1	206	25,6
sperimentazioni gestionali per non residenti della azusl	21.906	22.334	20.942	-964	-4,4	-1.392	-6,2
<b>servizi non sanitari:</b>	<b>22.528</b>	<b>22.643</b>	<b>29.678</b>	<b>7.150</b>	<b>31,7</b>	<b>7.035</b>	<b>31,1</b>
manutenzioni	2.345	2.495	2.869	524	22,3	374	15,0
servizi tecnici	8.937	9.077	9.118	181	2,0	41	0,5
altri servizi non sanitari e amministrativi	9.926	9.433	15.960	6.034	60,8	6.527	69,2
assicurazioni	871	860	849	-22	-2,5	-11	-1,3
Co152nsulenze	20	102	44	24	120,0	-58	-56,9
lavoro interinale e collaborazioni	429	677	837	408	95,1	160	23,6
<b>godimento beni di terzi</b>	<b>1.783</b>	<b>1.840</b>	<b>1.934</b>	<b>151</b>	<b>8,5</b>	<b>94</b>	<b>5,1</b>
<b>personale</b>	<b>76.169</b>	<b>75.245</b>	<b>74.551</b>	<b>-1.618</b>	<b>-2,1</b>	<b>-694</b>	<b>-0,9</b>
<b>variazione ferie non godute</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>6</b>	<b>6</b>		<b>6</b>	
<b>ammortamenti (al netto sterilizz.) e svalut.</b>	<b>3.475</b>	<b>4.143</b>	<b>3.710</b>	<b>235</b>	<b>6,8</b>	<b>-433</b>	<b>-10,5</b>

AZIENDA UNITÀ SANITARIA LOCALE DI IMOLA  
BILANCIO DI ESERCIZIO 2007

Conto economico	Consuntivo o 2006	Preventivo o 2007	Consuntivo o 2007	Var. 2007 su 2006	Var. % 2007 su 2006	Var. 2007 su prev 2007	Var. % 2007 su prev. 2007
variazione rimanenze (beni di consumo)	- 22	0	- 392	-370	1.681,8	-392	
accantonamenti	2.038	1.857	4.671	2.633	129,2	2.814	151,5
sopravv. passive ordinarie (mobilità)	469	0	599	130	27,7	599	
sopravv. passive/minusvalenze ordinarie	2.154	0	809	-1.345	-62,4	809	
<b>RISULTATO GESTIONE CARATTERISTICA</b>	<b>- 9.988</b>	<b>1.912</b>	<b>2.146</b>	<b>12.134</b>	<b>-121,5</b>	<b>234</b>	<b>12,2</b>
proventi e oneri finanziari	- 533	-596	- 580	-47	8,8	16	-2,7
rivalutazioni e svalutazioni	- 77	0	-	77	-100,0	0	
proventi ed oneri straordinari	362	535	281	-81	-22,4	-254	-47,5
Imposte e tasse	- 5.700	-5.994	- 5.557	143	-2,5	437	-7,3
<b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>	<b>- 15.936</b>	<b>-4.143</b>	<b>- 3.710</b>	<b>12.226</b>	<b>-76,7</b>	<b>433</b>	<b>-10,5</b>
<b>Risultato al netto degli ammortamenti</b>	<b>-12.461</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	12.461	-100,0	0	
totale beni e servizi	140.333	147.196	152.013	11.680	8,3	4.817	3,3
Farmaci	7.783	8.360	8.365	582	7,5	5	0,1
medici di base, pediatri, continuità ass. e spec interni	13.590	13.720	14.990	1.400	10,3	1.270	9,3
termale per residenti della AUSL	860	803	860	-	0,0	57	7,1
Lavoro interinale e collaborazioni e consulenze	3.510	4.343	4.637	1.127	32,1	294	6,8
SimilALP	617	487	420	- 197	-31,9	- 67	-13,8
Fondo per la non autosufficienza case di cura per residenti della provincia	6.725	8.877	7.530	805	12,0	- 1.347	-15,2
farmaceutica	6.853	6.990	6.656	- 197	-2,9	- 334	-4,8
attività libero profess.	22.852	22.850	22.304	- 548	-2,4	- 546	-2,4
progetti ITC	3.069	3.017	3.287	218	7,1	270	8,9
sperimentazioni gestionali altre ausl	5.233	4.599	10.901	5.668	108,3	6.302	137,0
<b>Totale beni e servizi al netto voci precedenti</b>	<b>47.335</b>	<b>50.816</b>	<b>51.121</b>	<b>3.786</b>	<b>8,0</b>	<b>305</b>	<b>0,6</b>
<b>Totale risorse umane</b>	<b>80.296</b>	<b>79.588</b>	<b>79.608</b>	<b>-688</b>	<b>- 0,9</b>	<b>20</b>	<b>0,0</b>

## RISULTATO DELLA GESTIONE 2007

Nella tabella precedente è riportato il Conto Economico riclassificato anno 2007, a confronto con l'esercizio 2006 e con il bilancio di previsione.

Il risultato economico al netto degli ammortamenti passa da una perdita di 12,461 milioni di euro del 2006 al pareggio del 2007.

## RAGGIUNGIMENTO OBIETTIVI ECONOMICI

Attraverso l'analisi delle determinanti del risultato economico 2007, si evidenzia il raggiungimento degli obiettivi economici assegnati all'AUSL per l'anno 2007 ad esclusione della spesa per beni e servizi, in particolare:

- Raggiungimento nell'anno 2007 dell'obiettivo economico complessivo, assegnato dalla regione, avendo conseguito una perdita di euro 3,710 milioni di euro, che al netto degli ammortamenti porta al pareggio di bilancio. Va precisato che, in sede di previsione l'obiettivo assegnato era stato di euro 4,143 milioni di euro (pareggio al netto degli ammortamenti). Quindi il risultato d'esercizio al netto degli ammortamenti è in linea con l'obiettivo.
- Raggiungimento dell'obiettivo di contenimento del costo per le risorse umane entro il limite della spesa 2006.  
Il costo delle risorse umane comprensivo del lavoro interinale, delle collaborazioni, delle consulenze e della similALP è passato da 80,296 milioni del 2006 a 79,608 milioni del 2007 con una riduzione di 688 mila euro.
- Raggiungimento dell'obiettivo di contenimento della spesa farmaceutica.  
La regione aveva attribuito l'obiettivo massimo di spesa di euro 22,852 milioni di euro così come previsto nel bilancio dell'AUSL. La spesa effettiva è stata di 22,304 milioni di euro con una riduzione di 548 mila euro rispetto all'obiettivo.
- La spesa per beni e servizi al netto di spesa farmaceutica, FRNA, Medicina di Base e progetto ICT è passata da 47,335 milioni a 51,121 milioni con un incremento di 2,839 milioni (+ 5,9%) rispetto all'obiettivo di 48,282 milioni (+2% rispetto al bilancio 2006).

Le principali voci che hanno contribuito a tale incremento sono:

Beni sanitari	€	1.687.000	8,7%
Servizi sanitari in conv.	€	523.000	6%
Manutenzioni	€	524.000	22,3%
Energia elettrica	€	165.000	13,8%

## **ANALISI DELL'ANDAMENTO SUI PRINCIPALI FATTORI PRODUTTIVI ANNI 2006 2007 E CONFRONTO CON IL PREVENTIVO 2007**

### **Risultato della gestione caratteristica**

- Il miglioramento del Risultato della gestione caratteristica, rispetto al 2006 – per circa 12,134 milioni di euro è spiegato per la gran parte da variabili esogene:
  - Incremento dei ricavi d'esercizio (+26,446 milioni di euro), in particolare alla voce Contributi (+25,223 milioni di euro);
  - incremento dei costi della produzione e del saldo negativo della mobilità per un totale di 14,312 milioni di euro (+11,351 + 2,961 milioni di euro).  
L'incremento dei costi è dovuto, oltre ai beni e servizi di cui sopra e alla piena applicazione degli accordi regionali per i medici di base (1,4 milioni), all'incremento dei costi finanziati dalla Regione per i progetti ICT (5,668 milioni);

### **Costo per beni e servizi**

- il costo per **beni di consumo** è superiore rispetto al preventivo del 2,4% e rispetto al 2006 del 8,5%, Tale aumento è parzialmente compensato dalla riduzione della spesa farmaceutica convenzionata ottenuta anche grazie all'aumento della distribuzione diretta dei farmaci che è incrementata del 8,4%
- il costo per **servizi sanitari** è sostanzialmente inferiore al preventivo -2,8% ed in lieve incremento sul 2006 (+2,8%);
- il costo per **servizi non sanitari** cresce in misura considerevole (+31,7% sul 2006), a causa del forte incremento alla voce Progetti ICT (+5,668 milioni di euro, ovvero +108,3%). Gli incrementi in tali voci sono peraltro compensati da analoghe poste di ricavo tra i contributi finalizzati

### **Acquisto di beni sanitari**

Il costo per acquisto di beni sanitari è in sensibile aumento rispetto al 2006 (+ 1,687 milioni pari al +8,7%).

Per quanto riguarda i farmaci l'incremento di spesa rispetto al 2006 di 0,581 milioni di euro (+7,5%) è sostanzialmente attribuibile a terapie innovative. Forte è stato anche l'incremento nell'utilizzo di antipsicotici atipici (+ 30,2%) rispetto agli antipsicotici di uso consolidato, soprattutto a motivo dei provvedimenti AIFA di inizio 2007 sulla sicurezza d'uso dei vecchi antipsicotici.

Se si scinde la spesa ospedaliera nelle due voci fondamentali, si evidenzia un aumento di spesa dei consumi interni ospedalieri pari 4,66% (con un aumento dei consumi pari al 2.19%), mentre l'aumento dovuto alla distribuzione diretta si attesta sull' 8,39% (con un aumento dei consumi pari al 3.01 %).

Per quanto riguarda il materiale protesico e per osteosintesi l'incremento di spesa rispetto al 2006 di 0,283 milioni di euro (+15%) è sostanzialmente attribuibile all'incremento del numero di interventi di protesi d'anca (+12%) e di ginocchio (+29%).

Per quanto riguarda il restante materiale sanitario l'incremento di spesa è stato di 0,822 milioni (mediamente del 8,5% rispetto al 2006).

Tale aumento è in minima parte influenzato dall'aumento dei prezzi che si è mantenuto al di sotto del 2%, ma è dovuto all'avvio di nuove attività, all'applicazione di nuove metodiche ed all'incremento dell'attività.

### **Acquisto di beni non sanitari**

Il costo per l'acquisto di beni non sanitari è aumento rispetto al 2006 di 64 mila euro pari al +5,7% a causa dell'incremento del materiale di consumo per le attrezzature informatiche e degli articoli tecnici per manutenzione ordinaria.

### **Acquisto di servizi sanitari**

#### **Prestazioni degenza, specialistica e somministrazione di farmaci**

##### ***Mobilità***

Il saldo della **mobilità infraregionale** peggiora di 1,911 milioni di euro dovuti per 0,562 milioni di euro alla minore attività di Montecatone R.I (senza effetto per l'AUSL), per 0,401 milioni di euro alla diminuzione della mobilità attiva (specialistica) e per 0,954 milioni di euro all'aumento della mobilità passiva (ricoveri, specialistica e somministrazione diretta farmaci)

Il saldo della **mobilità interregionale** peggiora di 1,050 milioni di euro dovuti per 0,440 milioni di euro alla minore attività di Montecatone R.I (senza effetto per l'AUSL), 12 mila euro alla diminuzione della mobilità attiva e per 0,599 milioni di euro all'aumento della mobilità passiva (specialistica e ricoveri)

##### ***Prestazioni da Ospedali Privati***

In sede di consuntivo si è verificato una riduzione di 0,334 milioni di euro rispetto al preventivo e di 0,197 milioni di euro rispetto al 2006.

#### **Specialistica in Libera professione aziendale (Simil-Alp)**

Rispetto al 2006 i costi per SimilAlp diminuiscono del 31.9% pari a 0,197 milioni di euro.

#### **Assistenza farmaceutica Convenzionata**

Nel 2007 la spesa farmaceutica convenzionata è diminuita rispetto al 2006 del 2,4% (22,852 milioni nel 2006 vs 22,304 milioni del 2007). Questa diminuzione è correlata ai provvedimenti AIFA, all'entrata in commercio di farmaci equivalenti e a strategie locali come l'implementazione delle molecole distribuite per conto AUSL e la politica già intrapresa dal 2005 di orientamento della prescrizione.

#### **Medicina di Base e Pediatria**

L'aumento di 1,340 milioni di euro è conseguente alla piena applicazione dell'accordo regionale 2006. Rispetto al bilancio di previsione c'è stato un incremento di 0,200 milioni di euro (+1,5%). Gli oneri per i rinnovi delle convenzioni sono previsti negli accantonamenti

#### **Assistenza protesica e integrativa**

La spesa per assistenza protesica ha confermato la previsione in aumento rispetto al 2006 con un incremento di 0,101 milioni, con un leggero incremento rispetto al preventivo del 1,7% dovuto all'aumento della distribuzione di prodotti dietetici, soprattutto per celiaci.

### **Servizi in convenzione**

Il maggior costo per il 2007 rispetto al 2006 di 1,390 milioni di euro pari al 9,% va scisso nelle sue due componenti.

- ❖ I servizi in convenzione finanziati con il fondo regionale per la non autosufficienza sono incrementati rispetto al 2006 di 0,867 milioni principalmente per all'aumento degli oneri per le case protette e per le nuove convenzioni con gli istituti pubblici per l'assistenza domiciliare.  
L'incremento è stato leggermente inferiore rispetto al bilancio di previsione e la parte non utilizzata è stata riscontata all'anno 2008.
- ❖ I servizi in convenzione non finanziati dal FRNA sono aumentati di 0,523 milioni (+6,1) con una lieve riduzione rispetto al preventivo (-1.1%);

### **Altri servizi sanitari**

L'aumento di 0,327 milioni di euro rispetto al 2006 è dovuto all'aumento dell'attività di diagnostica strumentale effettuata presso la struttura convenzionata Villa Maria Cecilia. La riduzione rispetto al preventivo è determinata dal fatto che in quella sede sotto questa voce era compresa anche la quota non utilizzata del FRNA che al 31.12.2007 è stata trasferita al bilancio 2008.

### **Acquisto servizi non sanitari**

Il costo per servizi non sanitari aumenta del 31,7% (+7,150 milioni di euro) rispetto al bilancio di 2006 e del 31,1% (+ 7,035 milioni di euro) rispetto al preventivo.

La maggior parte di questo incremento (6,301 milioni di euro) deriva dai costi sostenuti dall'AUSL di Imola per conto della Regione per la realizzazione dei progetti ICT (Information Communication Technology).

Sulle restanti voci le principali variazioni sono le seguenti:

- **Manutenzioni**

Le manutenzioni sono aumentate del 22,3% rispetto al 2006 e del 15% rispetto al preventivo a causa dei maggiori costi per la Manutenzione agli immobili (+0,318 milioni sul 2006 e + 0,268 milioni rispetto al preventivo) ed al Software (+0,154 milioni rispetto al 2006 e + 0,201 rispetto al preventivo)

- **Utenze**

I costi per le utenze comprese, come i progetti ICT, negli altri servizi non sanitari, evidenziano un aumento del 7,2% rispetto al 2006 e del 5,9% rispetto al preventivo, dovuto principalmente all'energia elettrica (+0,165 milioni di euro rispetto al 2006).



### **Godimento beni di terzi**

Il costo per Godimento Beni di terzi aumenta complessivamente di 0,151 milioni di euro, pari all'8,5% in più rispetto al 2006 e al +5,1% rispetto al preventivo, da attribuirsi al maggiore ricorso al noleggio di attrezzature, in prevalenza sanitarie, da parte dell'Azienda.

### **Ammortamenti**

L'aumento degli ammortamenti al netto della sterilizzazione è dell'6,8 % rispetto al 2006.

La riduzione di 0,433 milioni di euro (-10,5%) rispetto al preventivo è dovuto alla rideterminazione del piano degli investimenti aziendali a seguito della richiesta di chiarimenti da parte della Regione.

### **Accantonamenti**

L'incremento di 2,814 milioni di euro rispetto al bilancio di previsione è dovuto principalmente all'accantonamento dell'intera competenza 2007 dei rinnovi contrattuali e convenzionali, (rispettivamente +2,049 milioni per il personale dipendente e +0,370 milioni per il personale convenzionato) I restanti principali incrementi derivano dai maggiori accantonamenti per interessi non ancora fatturati (+0,181 milioni) e all'accantonamento dell'intera franchigia per l'assicurazione per responsabilità civile in attesa della determinazione definitiva della riserva 2007 (+0,159 milioni).

### **Interessi e altri oneri finanziari**

A fronte di un aumento del 11,8% previsto in conseguenza del peggioramento della situazione finanziaria e dell'incremento dell'utilizzo di factoring nei confronti delle case di cura, si è realizzato un incremento inferiore pari all'8,8% per la riduzione degli interessi fatturati dai fornitori.