

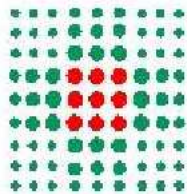
SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
EMILIA - ROMAGNA
Istituto Ortopedico Rizzoli di Bologna
Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico



IL BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2023

IRCCS Istituto Ortopedico Rizzoli

CTSSM 13 settembre 2023



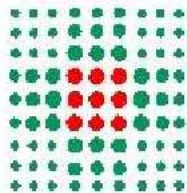
ISTITUTO ORTOPEDICO RIZZOLI

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2023

Le azioni di sviluppo dello IOR nell'anno 2023

- ✓ Implementazione del percorso pediatrico in Pronto Soccorso;
- ✓ Avvio nuova AngioTC;
- ✓ Sviluppo collaborazione con AUSLFE su Polo Ortopedico Argenta (aumento produzione);
- ✓ Progetto Ortopedia Traumatologia Metropolitana

- ✓ **Attuazione Riforma IRCCS:**
 - Conferma Disciplina Ortopedia e definizione nuovi programmi delle Linee di Ricerca, approvate per il triennio
 - Aggiornamento Atto Aziendale e Regolamento Organizzativo
 - Definizione della sezione "Personale della Ricerca" del Piano Triennale dei Fabbisogni del Personale: individuazione dotazioni organiche della ricerca
 - **acquisizione di personale** reclutato tramite il contratto della **Ricerca Sanitaria**
- ✓ **Realizzazione progetti PNRR già approvati nel 2022 e Nuovi progetti di ricerca PNRR approvati**



ISTITUTO ORTOPEDICO RIZZOLI

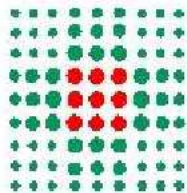
CRITERI per la PREDISPOSIZIONE del BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2023

Il Bilancio d'esercizio 2023 dell' **Istituto Ortopedico Rizzoli** è stato predisposto secondo le disposizioni dell'art. 25 del D.Lgs n. 118/2011 coerentemente con le indicazioni contenute nella Delibera di Giunta Regionale n. 1237/2023 avente ad oggetto *“Linee di programmazione e finanziamento delle Aziende del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2023”* trasmessa alla Direzione Aziendale con nota prot. 0760491.U - del 27/07/2023 ad oggetto *“Indicazioni tecniche per Predisposizione dei bilanci preventivi economici - 2023”*.

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

Il risultato d'esercizio (perdita) è pari a -10.076.725 milioni.

	2019	2020	2021	2022	2023
Risultato d'esercizio	+91	+ 10	+ 4	+2	-10.076

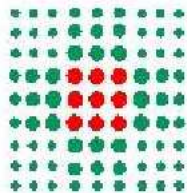


ISTITUTO ORTOPEDICO RIZZOLI

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2023

	Consuntivo 2022	Preventivo 2023	Δ ass. 2023/2022	Δ % 2023/2022
Valore della produzione*	204.006.622	196.987.876	-7.018.747	-3%
Costo della produzione	201.896.951	200.504.338	-1.392.613	-1%
Differenza	2.109.671	-3.516.462	-5.626.133	
Proventi e oneri finanziari (+/-)	-159.448	-257.801	-98.353	62%
Proventi e oneri straordinari (+/-)	4.075.421	-229.140	-4.304.561	-106%
Risultato ante imposte +/-	6.025.645	-4.003.403	-10.029.047	
Imposte	6.023.606	6.073.323	49.717	1%
Risultato d'esercizio	2.039	-10.076.725	-10.078.764	

Valori espressi in unità di euro



ISTITUTO ORTOPEDICO RIZZOLI

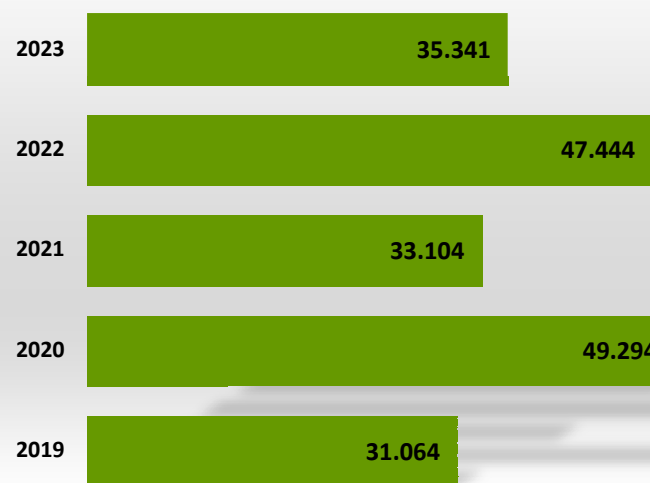
BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2023

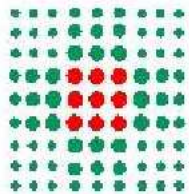
CONTO ECONOMICO MODELLO MINISTERIALE	CONSUNTIVO 2022	PREVENTIVO 2023	var. ass. PREV.VO_23-CONS.VO_22	var. % PREV.VO_23-CONS.VO_2022
A.1) Contributi in c/esercizio	53.995.496	49.530.190	-4.465.306	-8%
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad invest	-629.031	-451.434	177.597	-28%
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di	6.790.045	7.424.122	634.077	9%
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevan	111.582.784	115.301.015	3.718.231	3%
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	25.086.925	17.839.244	-7.247.681	-29%
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (1.687.569	1.701.998	14.429	1%
A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	4.434.886	4.371.200	-63.686	-1%
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0%
A.9) Altri ricavi e proventi	1.057.948	1.271.541	213.593	20%
Totale valore della produzione (A)	204.006.622	196.987.876	-7.018.747	-3%
B.1) Acquisti di beni	28.950.408	31.550.259	2.599.851	9%
B.2) Acquisti di servizi	66.351.344	65.558.459	-792.886	-1%
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	5.745.506	5.699.105	-46.401	-1%
B.4) Godimento di beni di terzi	3.143.271	3.377.549	234.277	7%
Totale Costo del personale	72.442.814	73.168.314	725.500	1%
B.9) Oneri diversi di gestione	1.906.390	1.540.694	-365.696	-19%
Totale Ammortamenti	5.641.380	5.641.380	0	0%
B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	782.601	0	-782.601	-100%
B.13) Variazione delle rimanenze	41.960	41.960	0	0%
B.14) Accantonamenti dell'esercizio	16.891.276	13.926.618	-2.964.657	-18%
Totale costi della produzione (B)	201.896.951	200.504.338	-1.392.613	-1%
Totale proventi e oneri finanziari (C)	-159.448	-257.801	-98.353	62%
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0	0	0	0%
Totale proventi e oneri straordinari (E)	4.075.421	-229.140	-4.304.561	-106%
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	6.025.645	-4.003.403	-10.029.047	-166%
Totale imposte e tasse	6.023.606	6.073.323	49.717	1%
RISULTATO DI ESERCIZIO	2.039	-10.076.725	-10.078.764	

A.1) Contributi in c/esercizio

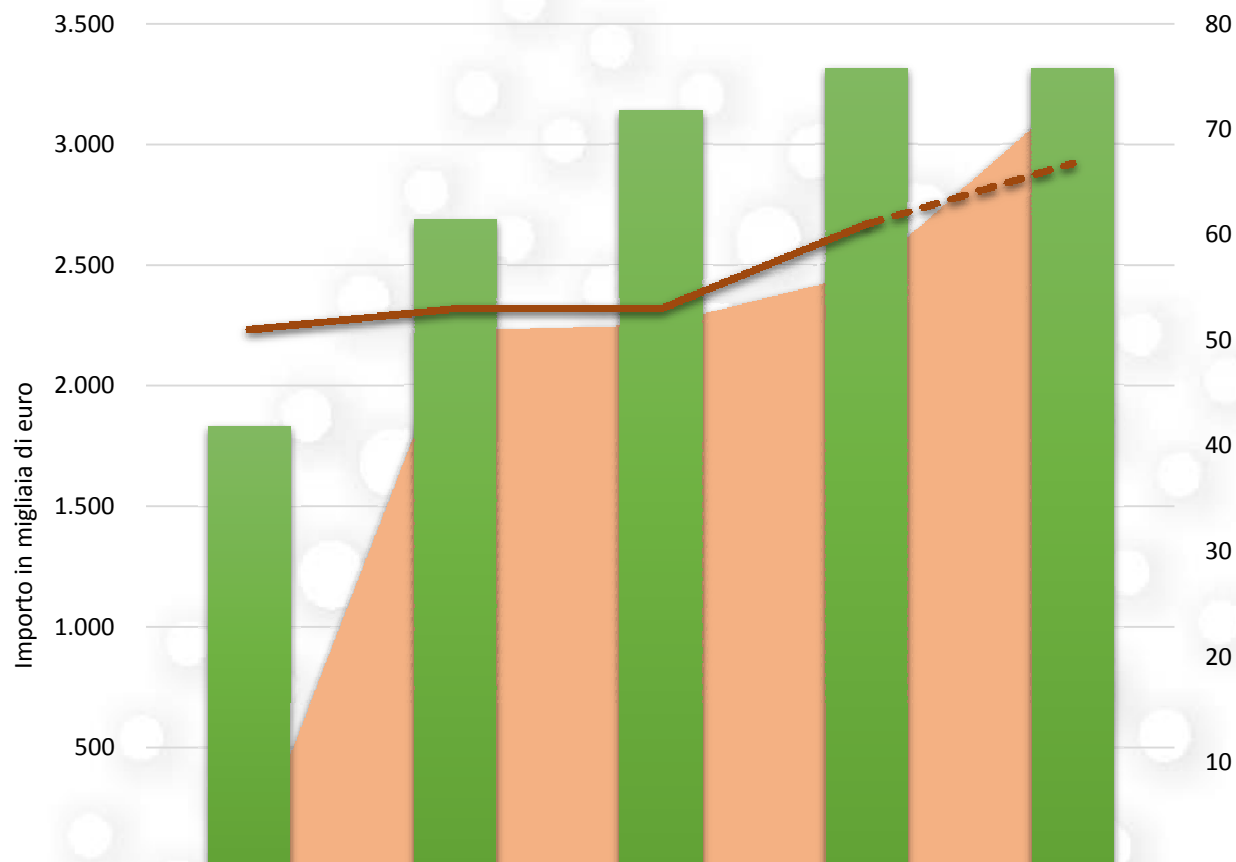
Descrizione contributi RER	Consuntivo 2022	Preventivo 2023	VARIAZIONE
Finanziamento per funzioni	15.857.702 €	14.361.790 €	- 1.495.912 €
Finanziamento per funzioni di Pronto Soccorso	- €	1.156.487 €	1.156.487 €
Contributi a carico FSR	3.922.977 €	4.305.745 €	382.768 €
Prelievo e Trapianti organi e tessuti	380.000 €	380.000 €	- €
Ripo	226.000 €	226.000 €	- €
Altre funzioni sovra-aziendali (Hub)	7.000.000 €	7.000.000 €	- €
Rete Regionale degli IRCCS	1.250.000 €	1.250.000 €	- €
Rettifica costi a carico IOR processi di integrazione sovraziendale	- 404.762 €	- 404.762 €	- €
Finanziamento ammortamenti non sterilizzati ante 2009	202.826 €		
GRU	65.280 €		
Rettifica Finanziamento (GRU)	- 65.280 €		
GAAC Manutenzione evolutiva	291.865 €		
Rettifica Finanziamento	- 291.865 €		
Progetto SegnalER	105.801 €		
Rettifica Finanziamento	- 105.801 €		
Finanziamento del SSR Corsi Universitari	42.597 €		
Personale DL 34/20	300.169 €		
INTERVENTI UMANITARI	105.850 €		
STP ACCONTO	298.625 €		
Assegnazione risorse per finalità emergenziali recupero liste d'attesa art1 c.278 L234/21	848.194 €		
Farmaci Innovativi	29.452 €		
Sostegno equilibrio Mezzi regionali L. R. n. 22/2022	455.030 €		
Sostegno equilibrio Mezzi regionali L. R. n. 22/2023	1.038.264 €		
PB acquisti diretti 2020 e 2021 a sostegno equilibrio economico-finanziario 2022	1.752.942 €		
PB DISPOSITIVI MEDICI ASSEGNAZIONI PER CONCORSO EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO AOSP	2.428.901 €		
CONTRIBUTO PER I MAGGIORI COSTI LEGATI ALL'AUMENTO DEI PREZZI DELLE FONTI ENERGETICHE E AGLI EFFETTI DELLA PANDEMIA	1.504.904 €	- €	- 1.504.904 €
CONCORSO ALL'EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO 2022 (AOSPU-IRCCS) - GPG/2023/35	1.438.526 €	- €	- 1.438.526 €
...	
TOTALE	€ 47.443.631	€ 35.341.094	-€ 12.102.537

FINANZIAMENTO RER (INCLUDE ASSEGNAZIONI COVID)

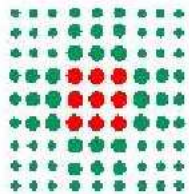




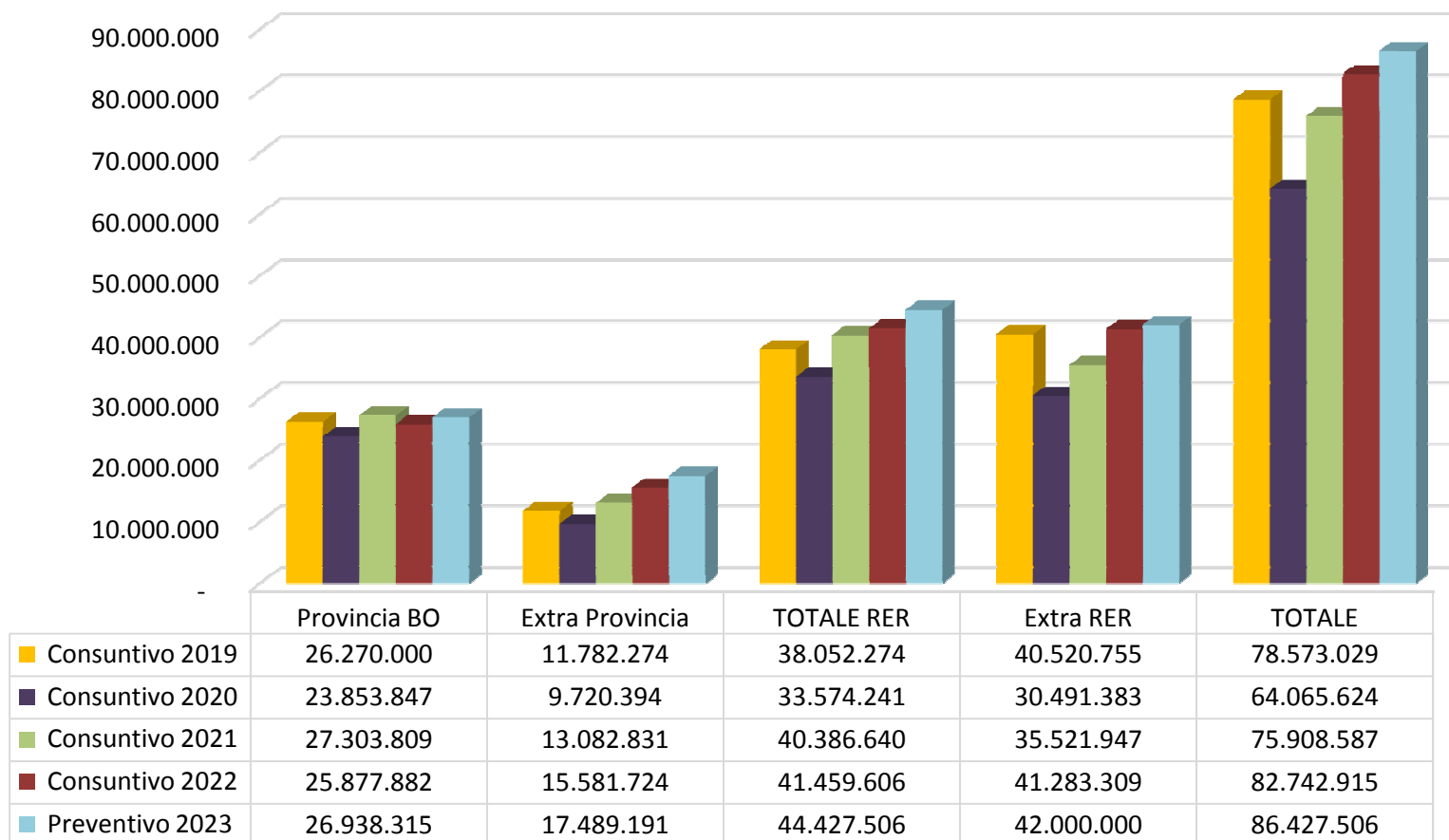
Focus PIRAMIDE DELLA RICERCA



	CONSUNTIVO 2019	CONSUNTIVO 2020	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2022	PREVENTIVO 2023
COSTO PIRAMIDE DELLA RICERCA	34	2.228	2.253	2.468	3.214
CONTRIBUTO PIRAMIDE DELLA RICERCA	1.831	2.688	3.144	3.319	3.319
TESTE PIRAMIDE AL 31/12	51	53	53	61	67

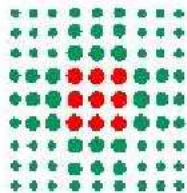


Valore della Produzione: Mobilità sanitaria attiva – DEGENZA



Δ 2023/2022 = + 4%

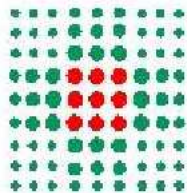
Valori espressi in unità di euro



B) Costi della Produzione

CONTO ECONOMICO MODELLO MINISTERIALE	CONSUNTIVO 2022	PREVENTIVO 2023	Δ	
			2023	2022
B) Costi della produzione				
B.1) Acquisti di beni	28.950.408	31.550.259	2.599.851	9%
B.2) Acquisti di servizi	66.351.344	65.558.459	-792.886	-1%
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	5.745.506	5.699.105	-46.401	-1%
B.4) Godimento di beni di terzi	3.143.271	3.377.549	234.277	7%
Totale Costo del personale	72.442.814	73.168.314	725.500	1%
B.5) Personale del ruolo sanitario	54.255.198	55.768.416	1.513.218	3%
B.6) Personale del ruolo professionale	841.375	873.450	32.075	4%
B.7) Personale del ruolo tecnico	9.571.218	9.386.597	-184.621	-2%
B.8) Personale del ruolo amministrativo	7.775.022	7.139.850	-635.172	-8%
B.9) Oneri diversi di gestione	1.906.390	1.540.694	-365.696	-19%
Totale Ammortamenti	5.641.380	5.641.380	0	0%
B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	735.602	735.601	-1	0%
B.11) Totale ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	4.905.778	4.905.779	1	0%
B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	782.601	0	-782.601	-100%
B.13) Variazione delle rimanenze	41.960	41.960	0	0%
B.14) Accantonamenti dell'esercizio	16.891.276	13.926.618	-2.964.657	-18%
Totale costi della produzione (B)	201.896.951	200.504.338	-1.392.613	-1%

Valori espressi in unità di euro

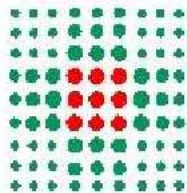


OBIETTIVI di BUDGET 2023



OBIETTIVI RER	CE IV TRIMESTRE 2022	CONS.VO 2022	PREV.VO 2023
AREE DI MONITORAGGIO FATTORI PRODUTTIVI AD ALTO ASSORBIMENTO DI RISORSE			
A) Acquisto ospedaliero farmaci al netto Bagheria e Farmaci Innovativi	-2.752.536	-2.864.768	-2.672.078
B) Dispositivi medici (inclusi rimborsi)	-22.401.436	-22.086.657	-24.660.052
C) Personale atipico	-2.004.279	-1.884.248	-1.550.000
D) Prestazioni aggiuntive (simili-ALP)	-731.274	-628.991	-711.375
E) Energia (comprende riscaldamento e gas)	-7.912.000	-7.985.037	-7.226.000
F) Personale dipendente (al netto del personale finanziato)	-71.671.016	-70.857.283	-71.121.016
G) Strutture Private	-12.669.112	-13.128.484	-10.700.000

- ❑ Per l'Istituto Ortopedico Rizzoli, che al IV trimestre 2022 ha presentato una spesa per l'acquisto ospedaliero di farmaci, al netto dei costi dichiarati per i farmaci innovativi, pari a 2.722.536 euro, è stato fissato **un decremento di spesa di 50.458 euro**, con un obiettivo di budget 2023 pari a 2.672.078 euro;
- ❑ Per l'Istituto Ortopedico Rizzoli che, al IV trimestre 2022, ha presentato una spesa per dispositivi medici, pari a 22.361.436 euro, è stato previsto **un incremento di 2.298.616 euro (pari al 10,28%)**, che determina un obiettivo di budget di 24.660.052 euro.



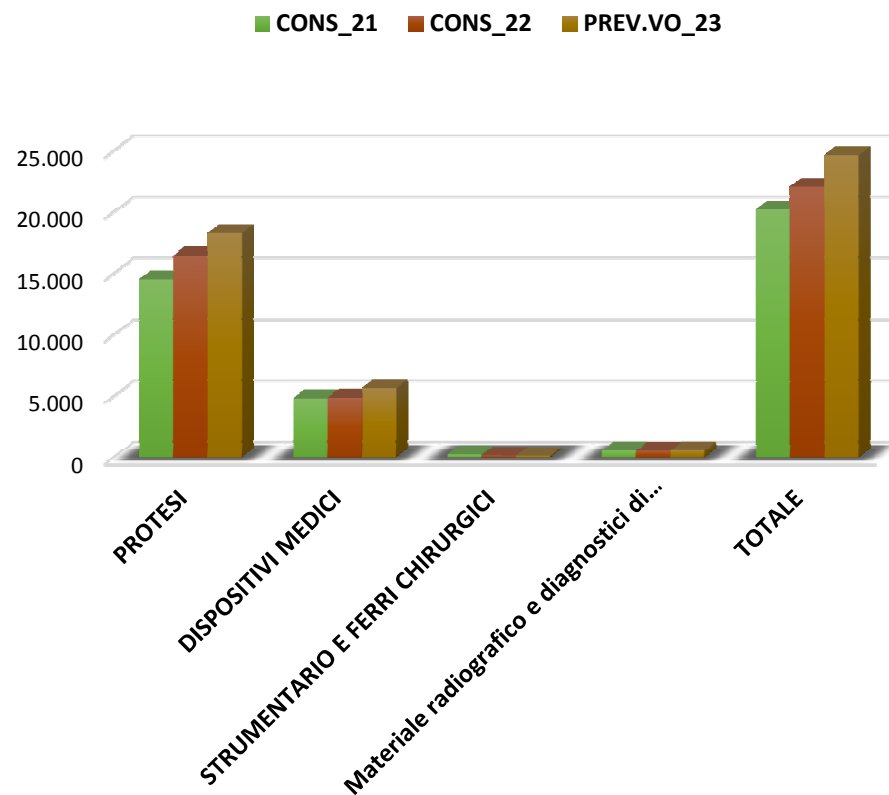
B.1) Acquisti di beni

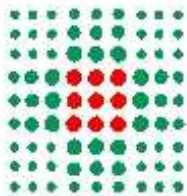
CONTO ECONOMICO MODELLO MINISTERIALE	CONSUNTIVO 2022	PREVENTIVO 2023	var. ass
B.1) Acquisti di beni	28.950.408	31.550.259	2.599.851
B.1.A) Acquisti di beni sanitari	28.259.243	30.862.515	+2.603.272
B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	691.165	687.744	-3.421

La **variazione rispetto al 2022 è imputabile principalmente all'incremento di dispositivi medici** per le seguenti motivazioni:

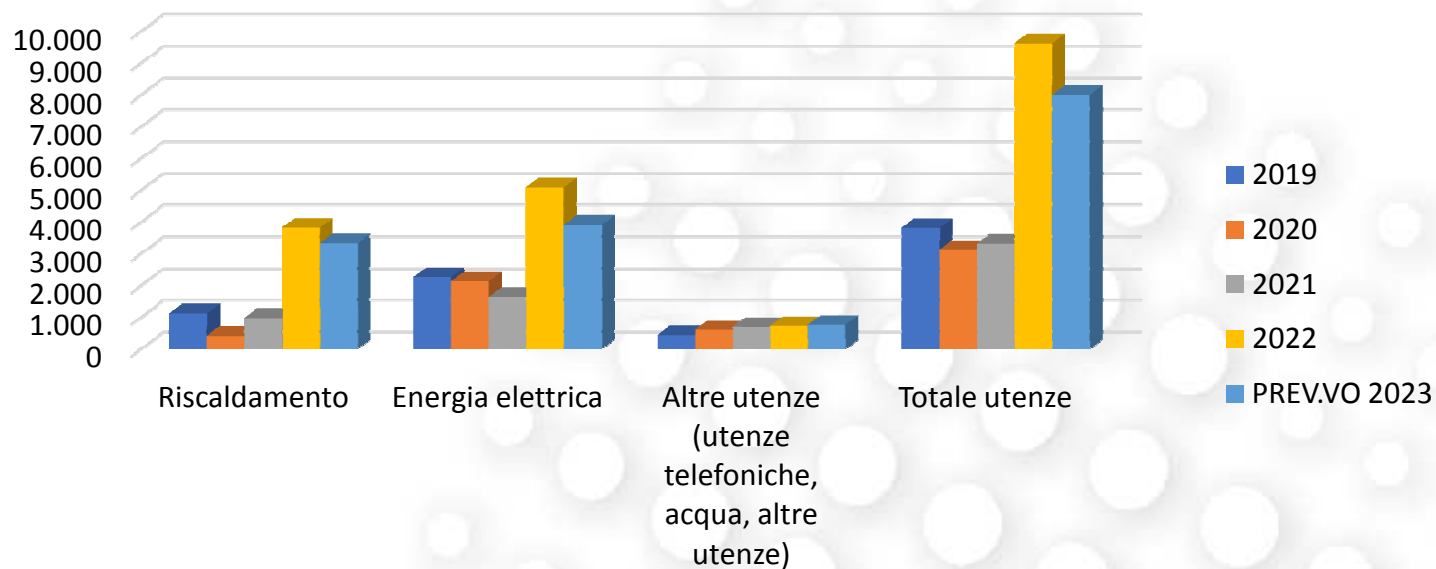
- ❑ aumento della spesa per i dispositivi medici impiantabili non attivi (+1,8 milioni incluso incremento sede Argenta) e per dispositivi di sutura, aghi, kit per l'incremento dell'attività chirurgica;
- ❑ incremento dispositivi medici acquistati da IOR per il reparto di Medicina Perioperatoria/Ortogeriatría dell'AUSL di Ferrara, per un importo pari a 101.220 euro;
- ❑ incremento ISTAT del 10,5% su diverse CND dei dispositivi medici (es. dispositivi per chirurgia con generatore a radiofrequenza, monouso);
- ❑ installazione della nuova AngioTC e sviluppo dell'attività di radiologia interventistica in sede IOR, per la quale sono previsti incrementi di costi rispetto al 2022 per dispositivi per angiografia ed emodinamica.

Farmaci: osservando il dato AFO 2023 (5° invio) si osserva una spesa in aumento del +12,8% pari a circa +€ 145.000 (oncologici galenici, trattamento con mifamurtide; antibatterici per uso sistemico)



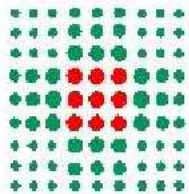


UTENZE 2019-2023



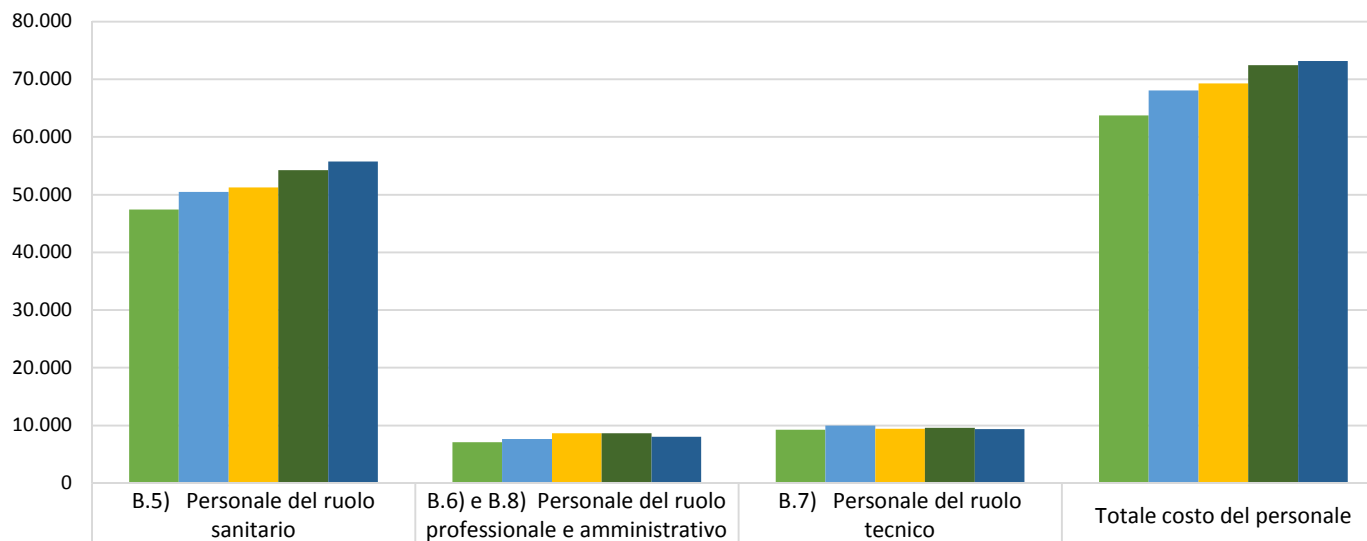
	2019	2020	2021	2022	PREV.VO 2023
Riscaldamento	1.115	408	978	3.811*	3.320
Energia elettrica	2.258	2.118	1.638	5.073	3.906
Altre utenze (utenze telefoniche, acqua, altre utenze)	432	589	691	719	750
TOTALE	3.805	3.115	3.307	9.603	7.976

Totale utenze -1,7 milioni vs 2022



Costo del Personale dipendente:

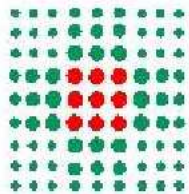
Il costo delle risorse umane è stato determinato nel rispetto della programmazione del fabbisogno aziendale esposta nella proposta della Programmazione Triennale dei Fabbisogni di Personale (PTFP) 2023-2025 coerente con l'obiettivo di budget assegnato da parte del livello regionale (pari a 71,1 milioni al netto della *Piramide della Ricerca*).



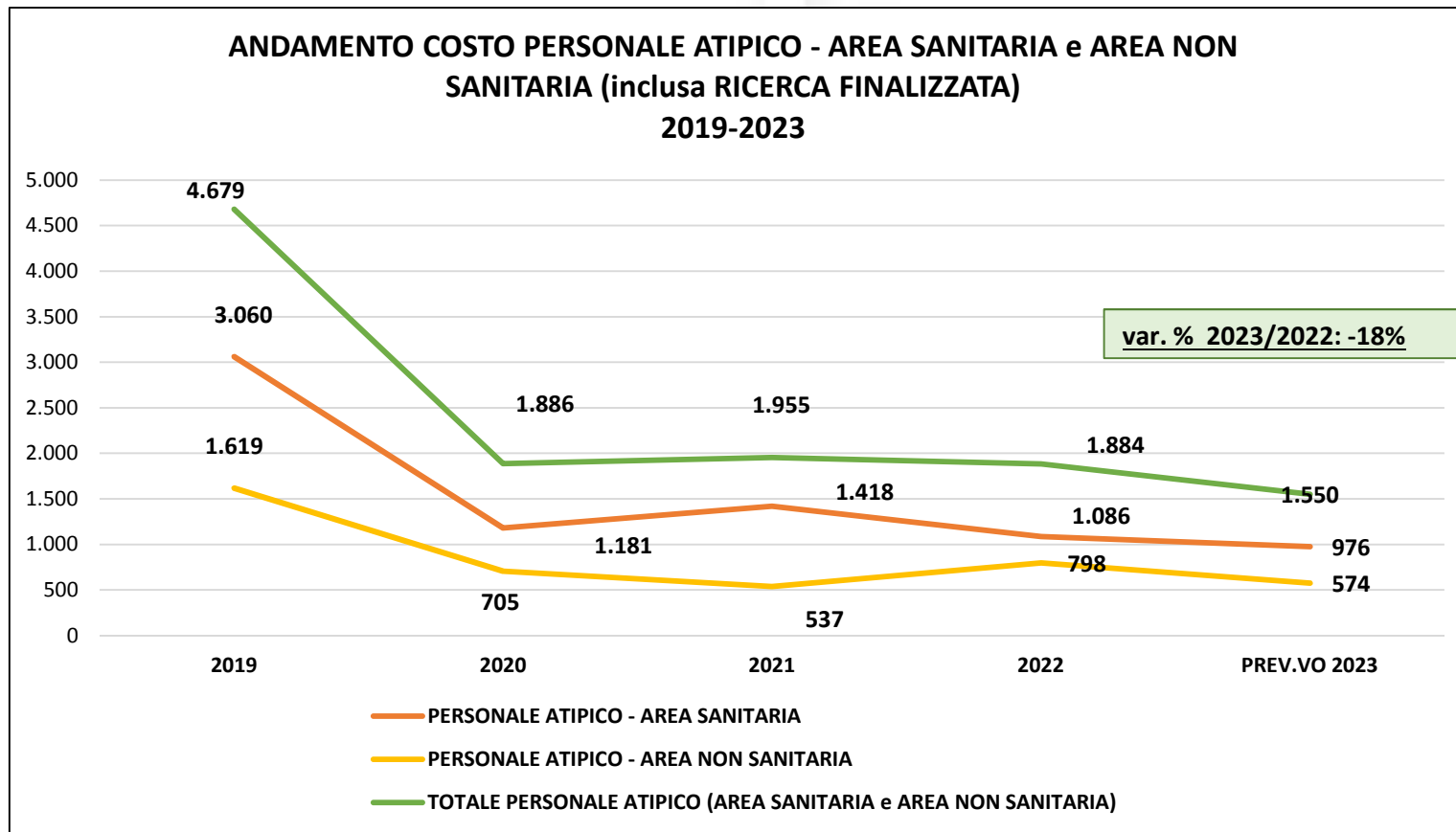
	B.5) Personale del ruolo sanitario	B.6) e B.8) Personale del ruolo professionale e amministrativo	B.7) Personale del ruolo tecnico	Totale costo del personale
■ 2019	47.411	7.082	9.243	63.736
■ 2020	50.462	7.623	9.990	68.075
■ 2021	51.248	8.632	9.399	69.279
■ 2022	54.255	8.616	9.571	72.443
■ PREV.VO 2023	55.768	8.013	9.387	73.168

Il costo complessivo del personale, pari a 73,1 mln è comprensivo di:

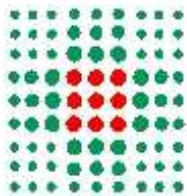
- 2,6 mln personale della piramide della ricerca, finanziato da apposito contributo (+ 350.000 euro vs 2022);
- 0,5 mln personale finanziato con fondi ricerca;
- 2,3 mln circa personale per sviluppo attività su sede Argenta (+ 450.000 euro vs 2022).



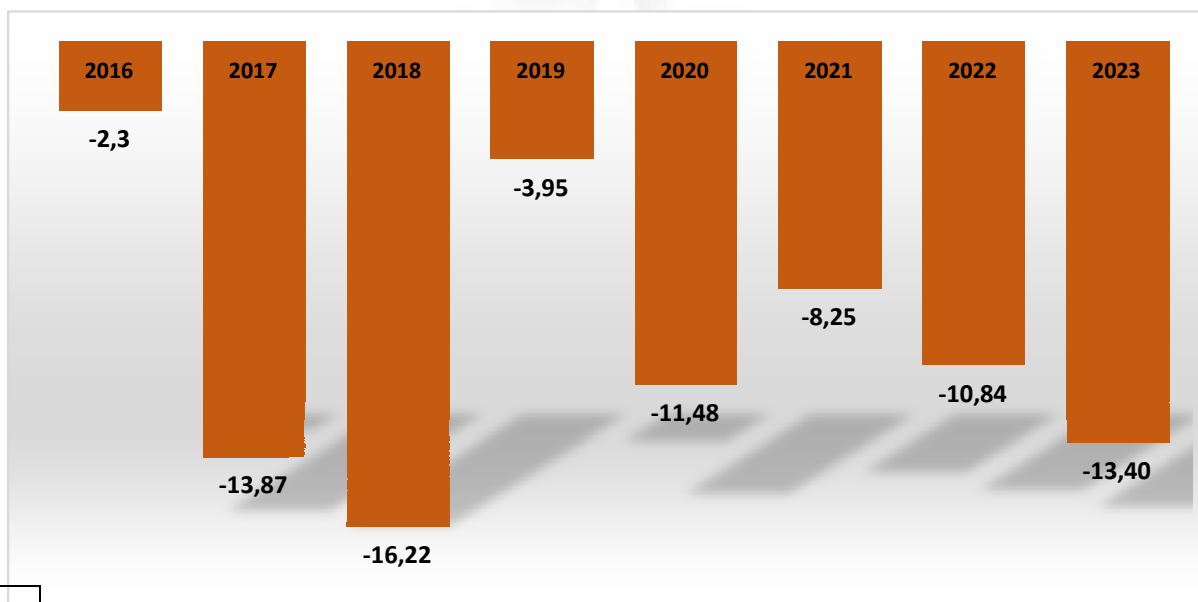
Costo del personale NON dipendente



= OBIETTIVO REGIONALE: **1.550.000 euro, compreso ricerca**

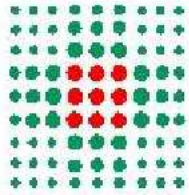


Tempi di pagamento e livello di indebitamento ritardo (+) o anticipo (-) sui tempi previsti di legge



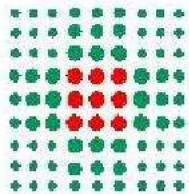
Periodo	Tempi medi di pagamento
ANNO 2016	-2,3
ANNO 2017	-13,87
ANNO 2018	-16,22
ANNO 2019	-3,95
ANNO 2020	-11,48
ANNO 2021	-8,25
ANNO 2022	-10,84
ANNO 2023	-13,40

Indicatore Tempestività dei Pagamenti: somma, per ciascuna fattura emessa a titolo corrispettivo di una transazione commerciale, tra i giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento (D.P.C.M. del 22.9.2014, circolare 3 del MEF del 14.01.2015)

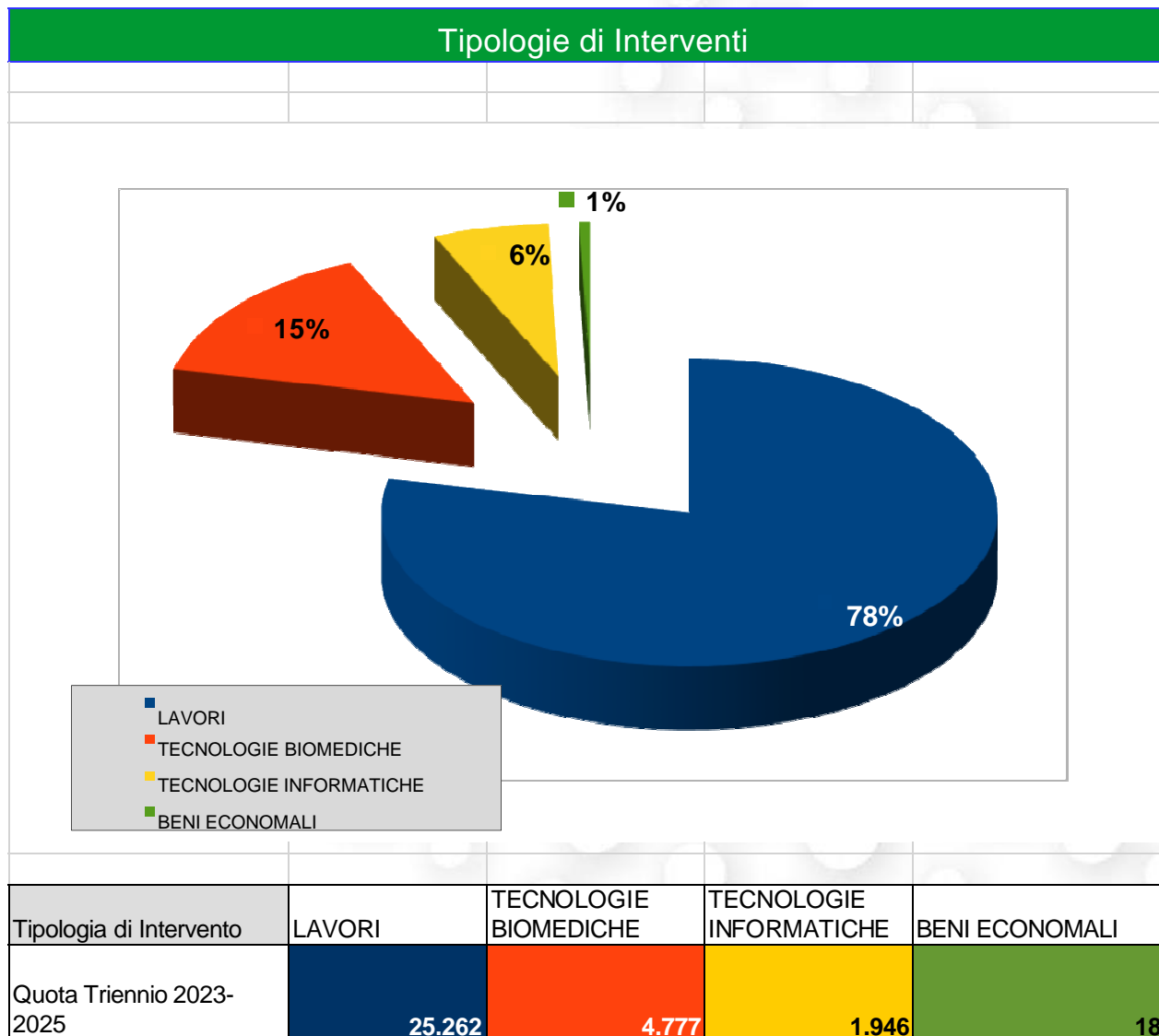


IL PIANO INVESTIMENTI

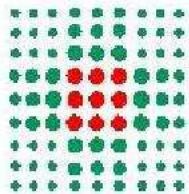
**IRCCS Istituto Ortopedico
Rizzoli**



PIANO INVESTIMENTI PREVENTIVO 2023



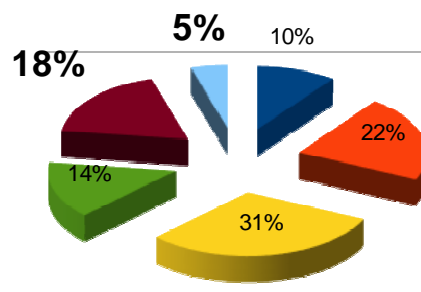
**TOTALE
= 32.167**



PIANO INVESTIMENTI PREVENTIVO 2023

Fonti di finanziamento Triennio 2023-2025

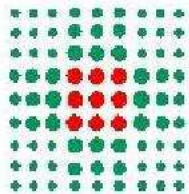
Fonti di finanziamento



- Contributo c/capitale
- Manutenzioni cicliche
- Altri Finanziamenti Regionali/Statali (comma 14)
- Mutuo
- Entrate proprie
- Finanziamento PPP

Denominazione Fonti	Contributo c/capitale	Mutuo	Manutenzioni cicliche	Entrate proprie	Altri Finanziamenti Regionali/Statali (comma 14)	Finanziamento PPP
Fonti di finanziamento K(€)	3.253	7.000	9.900	4.655	5.859	1.500

TOTALE =
32.167



PIANO INVESTIMENTI PREVENTIVO 2023

Interventi finanziati con PNRR

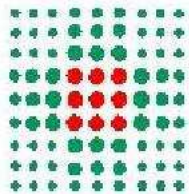
		2022 (€)	2023 (€)	2024 (€)	2025 (€)	2026 (€)	TOT. (€)
Component 2	Investimento 1.1: Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero - Sub investimento 1.1.2 Grandi Apparecchiature Sanitarie	490.000	993.636	0	0	0	1.483.636
	Investimento 1.2: Verso un nuovo ospedale sicuro e sostenibile (Fondi PNRR)	1.074.000	7.000.000	7.000.000	7.000.000	5.926.000	28.000.000
		1.564.000	7.993.636	7.000.000	7.000.000	5.926.000	29.483.636

Attuazione piano intervento PNRR finalizzati all'ammodernamento tecnologico dell'area Diagnostica per immagini **€ 1.483.636**:

Sostituzione 1 diagnostica polifunzionale per poliambulatorio e 1 diagnostica telecomandata per radiologia Centrale (2022 € **490.000**);

Sostituzione 1 RM 1,5T (2023 - **€ 993.636**)

al netto di eventuali rimodulazioni



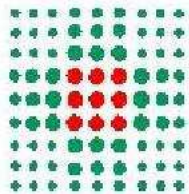
PIANO INVESTIMENTI PREVENTIVO 2023

Interventi finanziati con PNRR

MIGLIORAMENTO SISMICO MONOBLOCCO OSPEDALIERO



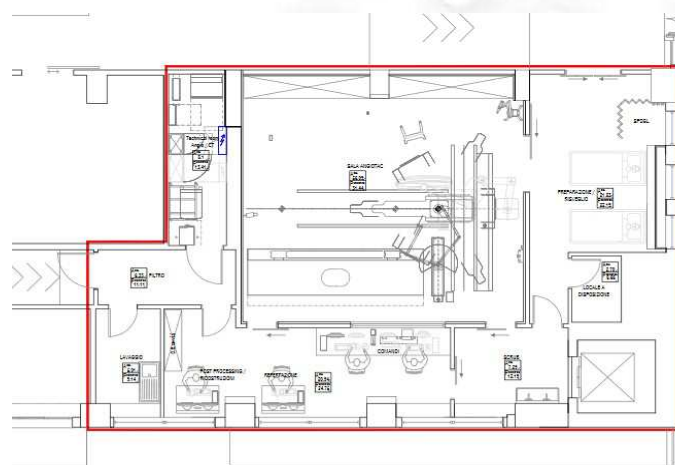
Importo finanziamento complessivo : 28mln di €
Progettazione Definitiva completata e verificata da Istituto Certificato;
Progettazione Esecutiva in fase di completamento
Avvio lavori entro fine anno 2023, conclusione estate 2026

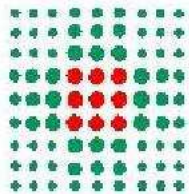


PIANO INVESTIMENTI PREVENTIVO 2023

Scheda 1 : interventi in corso di realizzazione o con progettazione esecutiva approvata

Completati lavori per installazione ANGIOTC





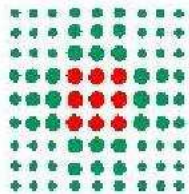
PIANO INVESTIMENTI PREVENTIVO 2023

Scheda 1 : interventi in corso di realizzazione o con progettazione esecutiva approvata

Manutenzione straordinaria per trasferimento TERAPIA INTENSIVA



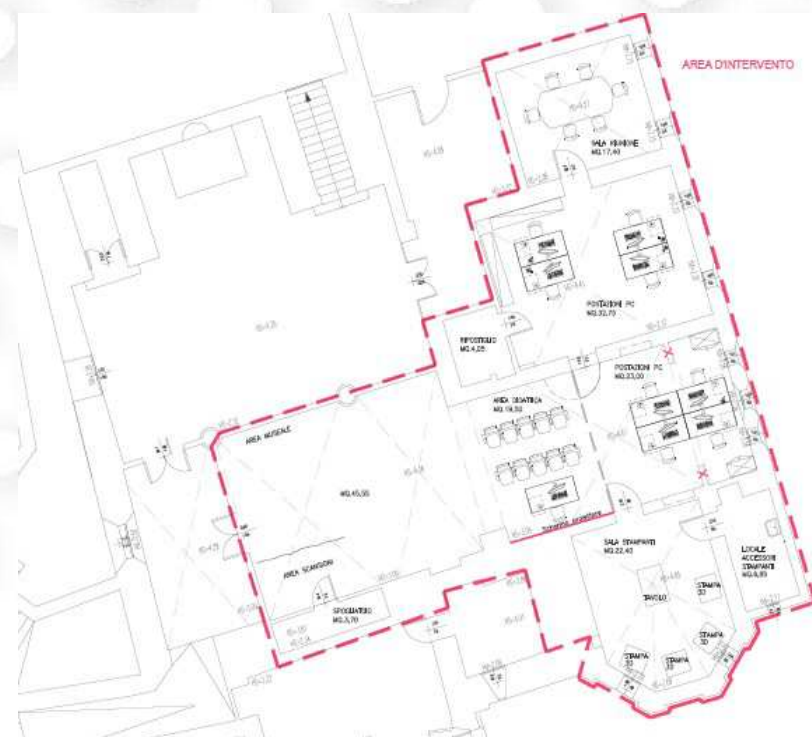
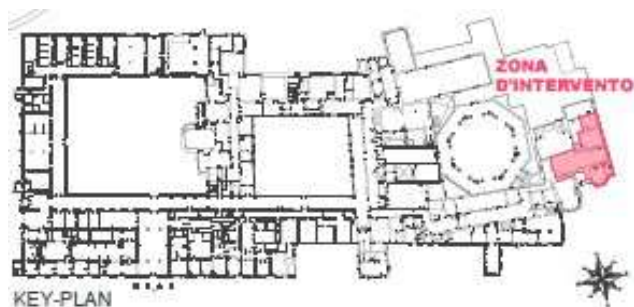
12 Posti Letto
1.400 mq di intervento

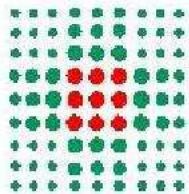


PIANO INVESTIMENTI PREVENTIVO 2023

Scheda 1 : interventi in corso di realizzazione o con progettazione esecutiva approvata

Manutenzioni straordinarie edilizie
Ex Archivio e Laboratorio Fotografico – Progetto «**Rizzoli su misura 3D LAB**»





PIANO INVESTIMENTI PREVENTIVO 2023

Scheda 2

interventi in corso di progettazione con copertura finanziaria;

Interventi di efficientamento energetico

Obiettivi del Progetto

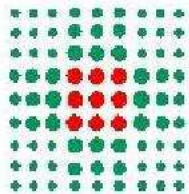
Riduzione dei consumi energetici dei fabbricati dell'Istituto tramite tre diverse linee di intervento differenti:

- 1) Riduzione consumi energetici termici tramite riduzione della trasmittanza termica dei componenti di involucro trasparenti.
- 2) Riduzione dei consumi energetici elettrici tramite sostituzione di apparecchi di illuminazione interna con nuovi a tecnologia LED.
- 3) Riduzione dei consumi energetici di produzione tramite miglioramento impianti di ventilazione

Interventi previsti

- 1) Sostituzione infissi Edificio Monumentale e Ospedale Monoblocco.
- 2) Sostituzione di apparecchi di illuminazione interna con nuovi a tecnologia LED a tutti i piani del Centro Ricerche (dove non ancora sostituiti) ed ai piani 2°, 3°, 4° Ospedale Monoblocco.
- 3) Sostituzione di 5 Unità Trattamento Aria al Centro Ricerche (Aule Convegni, Ambulatori)

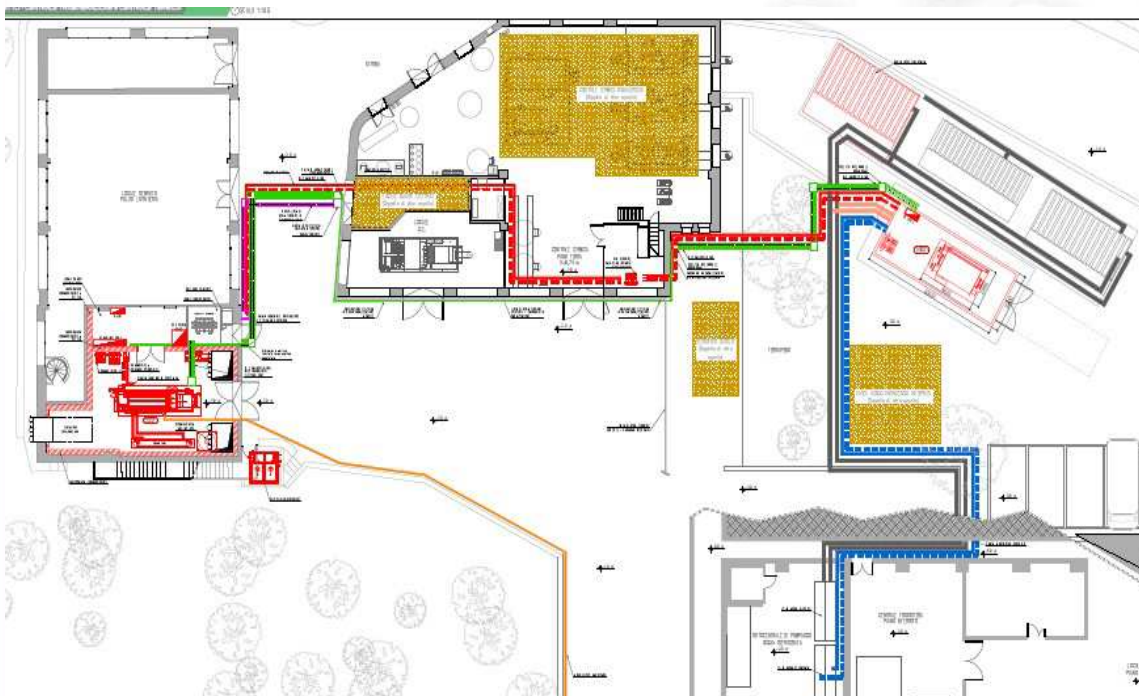
Importo complessivamente finanziato con Fondi Rilancio Investimenti (DGR 1776/2022): 3,5 mln



PIANO INVESTIMENTI PREVENTIVO 2023

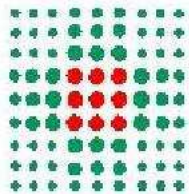
Scheda 2

interventi in corso di progettazione con copertura finanziaria;



REALIZZAZIONE
CENTRALE
TRIGENERAZIONE
(autoproduzione di:
energia elettrica,
calore,
raffrescamento)
con Partnership
Pubblico Privato





PIANO INVESTIMENTI PREVENTIVO 2023

Scheda 2

interventi in corso di progettazione con copertura finanziaria;

Rifunzionalizzazione del piano copertura edificio Monoblocco
TERRAZZA DEI BAMBINI

Euro 2,2 mln
Fondi L.160/2019,
Art.1 Comma 14

