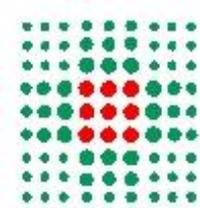


BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2023

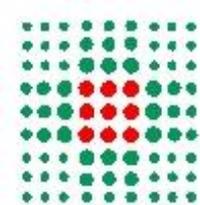
AUSL BOLOGNA



Bilancio economico preventivo 2023

I dati economici rappresentati nel preventivo 2023 riflettono l'impatto delle azioni volte alla riorganizzazione del sistema emergenza-urgenza, al recupero delle prestazioni sanitarie non urgenti che sono state rinviate nella prima fase pandemica, alla progressiva attuazione del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) e del Decreto Ministeriale n. 77/2022 concernente il Regolamento recante la definizione di modelli e standard per lo sviluppo dell'assistenza territoriale del SSN.

Il Bilancio economico preventivo 2023 è stato redatto secondo le disposizioni contenute nell'art. 25 del D.Lgs. 118/2011 ed in coerenza con i contenuti e con le linee di indirizzo definite dalla Regione, rappresentati in DGR 1237/2023 e con protocollo n. 0760491.U/2023, e nel rispetto degli obiettivi economici assegnati con note prot. n. 0178091.U del 24/02/2023, n. 0330884.U del 05/04/2023 e n. 0900175.U del 06/09/2023



Bilancio economico preventivo 2023

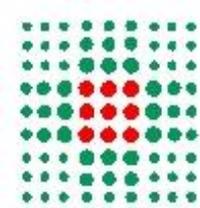
Come da indicazione regionale fornita con nota PG/2023/0760491.U del 27/07/2023 il bilancio economico preventivo aziendale presenta un risultato in linea con gli esiti della verifiche bimestrali sull'andamento della gestione da parte della Direzione Generale Cura Della Persona, Salute e Welfare, ossia una perdita pari a -122,327 milioni di euro.

Si precisa che, alla luce dell'andamento effettivo di alcuni fattori della produzione che saranno monitorati in corso d'anno e del livello effettivo delle risorse a disposizione del Servizio Sanitario Regionale per il 2023, in ragione anche dell'Intesa Stato-Regioni sul riparto delle disponibilità finanziarie per l'anno 2023, la Giunta Regionale si riserva di definire eventuali ulteriori politiche di sistema e/o ulteriori manovre di sostegno alle Aziende sanitarie e che le risorse a garanzia dell'equilibrio economico-finanziario che, negli anni precedenti venivano già in parte assegnate alle Aziende sanitarie in sede previsionale, saranno successivamente ripartite ed assegnate nel corso dell'esercizio.

Bilancio economico preventivo 2023

(valori in migliaia di euro)

	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Preventivo 2023	Δ prev23/ cons22	Δ% prev23/ cons22	Δ prev23/ cons21	Δ% prev23/ cons21
Valore della produzione	2.014.160	2.077.249	1.996.025	- 81.224	-3,9%	-18.135	-0,9%
Contributi in conto esercizio	1.726.102	1.771.408	1.712.999	- 58.409	-3,3%	-13.102	-0,8%
Rettifiche contributi c/esercizio	- 3.018	- 2.523	- 1.120	1.403	-55,6%	1.898	-62,9%
Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	180.288	178.476	191.250	12.773	7,2%	10.961	6,1%
Concorsi, recuperi e rimborsi	38.256	49.306	27.036	- 22.270	-45,2%	-11.220	-29,3%
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	22.163	27.225	24.560	- 2.665	-9,8%	2.397	10,8%
Utilizzo fondi quote contributi anni precedenti	23.755	25.689	13.661	- 12.029	-46,8%	-10.094	-42,5%
Altri ricavi	26.614	27.666	27.639	- 27	-0,1%	1.025	3,9%
Costi della produzione	2.037.439	2.073.064	2.091.399	18.336	0,9%	53.960	2,6%
Acquisto beni di consumo	225.314	233.414	247.329	13.915	6,0%	22.015	9,8%
Acquisto servizi sanitari	1.118.092	1.113.491	1.139.146	25.655	2,3%	21.054	1,9%
Acquisto servizi non sanitari	110.883	126.794	120.652	- 6.142	-4,8%	9.770	8,8%
Manutenzione e riparazione	27.424	26.966	29.982	3.016	11,2%	2.558	9,3%
Godimento beni di terzi	11.831	13.796	15.389	1.593	11,5%	3.558	30,1%
Personale dipendente	465.936	478.549	468.685	- 9.864	-2,1%	2.749	0,6%
Ammortamenti e svalutazioni	38.320	40.377	36.879	- 3.497	-8,7%	-1.440	-3,8%
Accantonamenti	34.183	33.961	29.495	- 4.466	-13,1%	-4.688	-13,7%
Altri costi compreso variazione rimanenze	5.457	5.715	3.841	- 1.874	-32,8%	-1.616	-29,6%
Interessi	446	502	1.417	915	182,2%	971	217,7%
Imposte e tasse	35.391	36.944	35.580	- 1.365	-3,7%	188	0,5%
Proventi e Oneri Straordinari	59.117	33.262	10.044	- 23.219	-69,8%	-49.074	-83,0%
Risultato di Esercizio	1	1	- 122.327	- 122.329	-86,714	-122.328	-109,515



Bilancio economico preventivo 2023

Andamento Costi della Produzione

Il Valore della Produzione si riduce vs il 2022 di -81,22 milioni di euro

Contributi in c/esercizio -58,41 milioni di euro

In particolare per il venir meno delle assegnazioni relative a: sostegno all'equilibrio economico-finanziario per -41,15 milioni di euro, la copertura dei maggiori costi energetici per -16,98 milioni di euro, a decreti legge emergenziali e fondi europei a copertura di spese COVID per -9,59 milioni di euro, alla copertura dei costi per farmaci ad innovatività scaduta per -2,01 milioni di euro e per potenziamento dell'attività territoriale per -1,35 milioni di euro. Tali riduzione sono parzialmente compensate da maggiori risorse per +11,72 milioni di euro per quota capitaria e +1,16 milioni di euro per Emergenza 118;

Minori Utilizzi fondi contributi vincolati esercizi precedenti -12,03 milioni di euro

principalmente a seguito della non riproposizione di risorse assegnate nel 2022 dal livello regionale (-2,55 milioni di euro per sostegno all'equilibrio economico finanziario, -1,99 milioni di euro per REMS, -5,50 milioni di euro per emersione lavoratori irregolari e -1,55 milioni di euro per FRNA);

Ricavi incrementano rispetto al consuntivo del 2022 per +12,77 milioni di euro.

in gran parte imputabile ai maggiori ricavi derivanti da: prestazioni erogate da strutture private a cittadini residenti di altre regioni (+8,77 milioni di euro), partita in compensazione; mobilità attiva sia infra regionale (+1,131 milioni di euro) sia extraregionale (+2,21 milioni di euro), stime coerenti con le indicazioni regionali ricevute, attività libero-professionale per +0,66 milioni di euro

Rimborsi concorsi e recuperi sono stimati in decremento per -22,27 milioni di euro

prevalentemente per la non riproposizione di risorse regionali assegnate a consuntivo 2022 per pay-back (-21,76 milioni di euro);

Minori rettifiche contributi c/esercizio per +1,12 milioni di euro vs il 2022

Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie in riduzione per -2,66 milioni di euro.

Bilancio economico preventivo 2023

Andamento Costi della Produzione

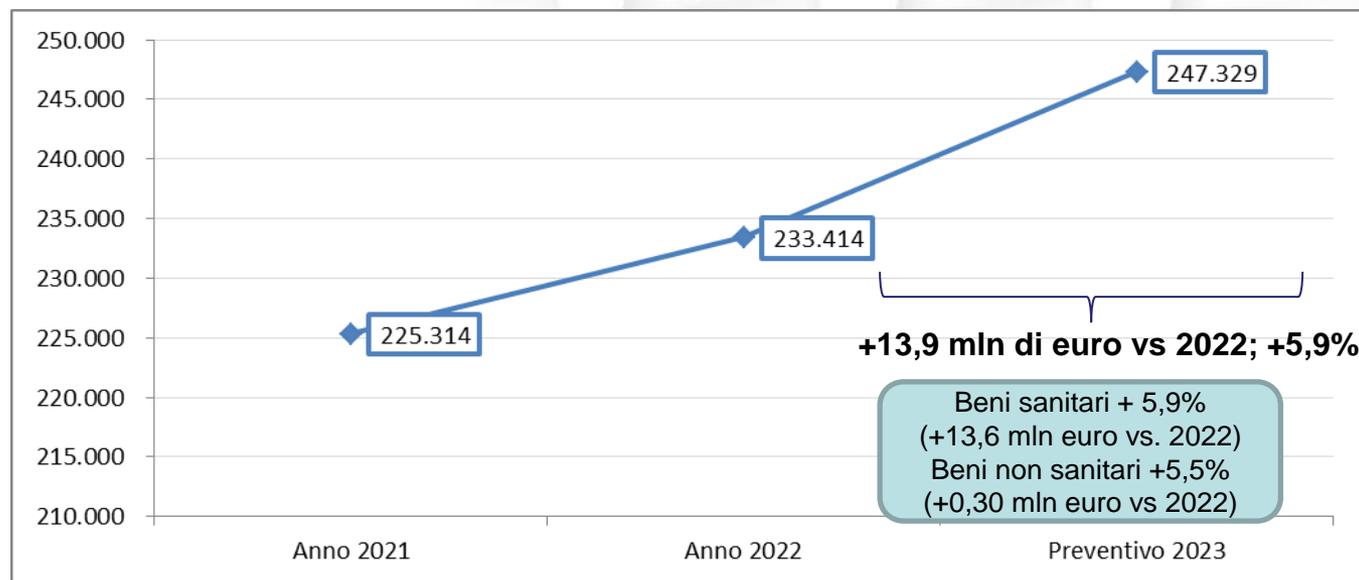
I Costi della Produzione aumentano vs l'anno 2022 di +18,34 milioni di euro

A) Beni di consumo +13,91 milioni di euro

Beni sanitari +13,6 milioni di euro, principalmente per:

- acquisto di Medicinali ed Emoderivati per +6,24 milioni di euro. L'azienda ha iscritto costi per spesa farmaceutica pari a + 7,3% vs il 2022, in linea con l'obiettivo regionale assegnato.
- maggiori consumi di Dispositivi Medici per +6,55 milioni di euro. L'aumento, riflette gli incrementi di spesa a seguito della ripresa dell'attività chirurgica, del piano per la riduzione delle liste d'attesa, dell'assorbimento dell'attività svolta nel 2022 presso strutture private accreditate e degli incrementi di spesa per adeguamenti ISTAT dei prezzi. La compensazione di tali incrementi con la riduzione dei costi per diagnostici in vitro (IVD) è coerente con il valore economico rappresentato nell'obiettivo di spesa assegnato dal livello regionale, ovvero +5,91% rispetto all'anno precedente;

Beni non sanitari +0,31 milioni , aumento principalmente legato al consumo di materiale di guardaroba e pulizia (DPI) e supporti informatici.

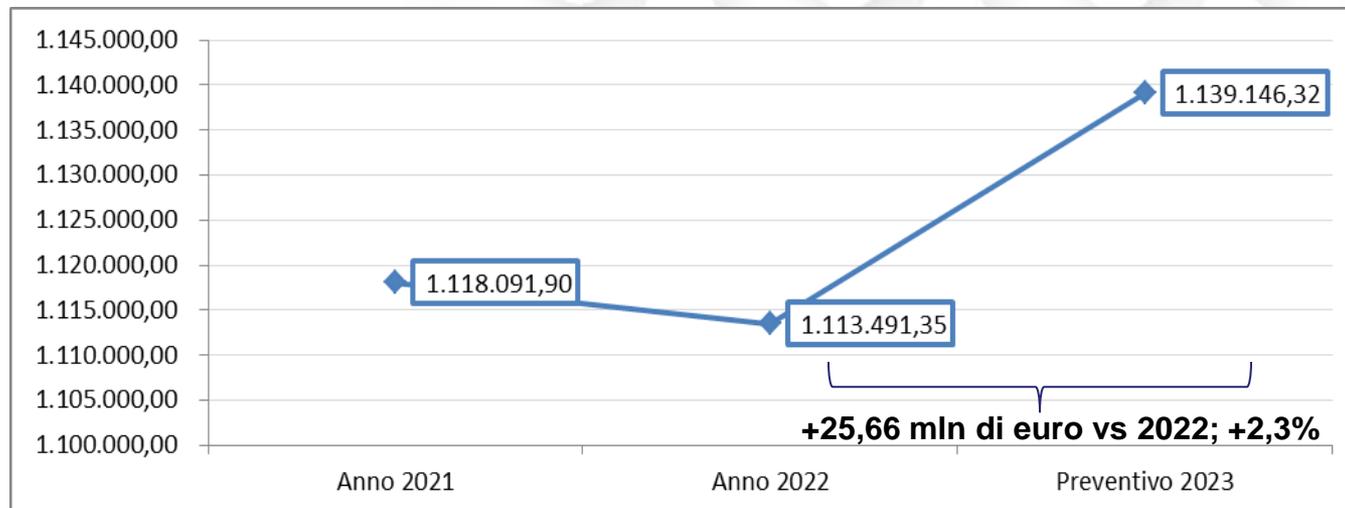


Bilancio economico preventivo 2023

Andamento Costi della Produzione

B) Servizi Sanitari +25,66 milioni di euro vs il 2022, principalmente per:

- +0,9 milioni per **convenzioni nazionali**;
- +1,88 milioni di euro per **servizi per farmaceutica**;
- +10,59 milioni di euro per **assistenza ospedaliera** di cui: +8,31 milioni di euro per mobilità per cittadini residenti extraregionali da privato in compensazione e +1,76 milioni di euro per assistenza ospedaliera da case di cura private per il recupero di interventi chirurgici in lista di attesa e per attività di alta specialità e psichiatria;
- +6,34 milioni di euro per **mobilità passiva per somministrazione di farmaci** prevalentemente vs l'Azienda Ospedaliera Universitaria di Bologna;
- +4,03 milioni di euro per **trasporti sanitari** per maggiori costi derivanti dall'impatto dei rinnovi contrattuali legati alla gestione dei trasporti sia in elisoccorso sia in ambulanza;
- +4,74 milioni di euro per **servizi socio sanitari** a rilevanza sanitaria;
- +2,25 milioni di euro per prestazioni di psichiatria
- -7,12 milioni per **altri servizi sanitari**, principalmente per costi cessanti a seguito dell'attenuarsi dell'emergenza Covid.

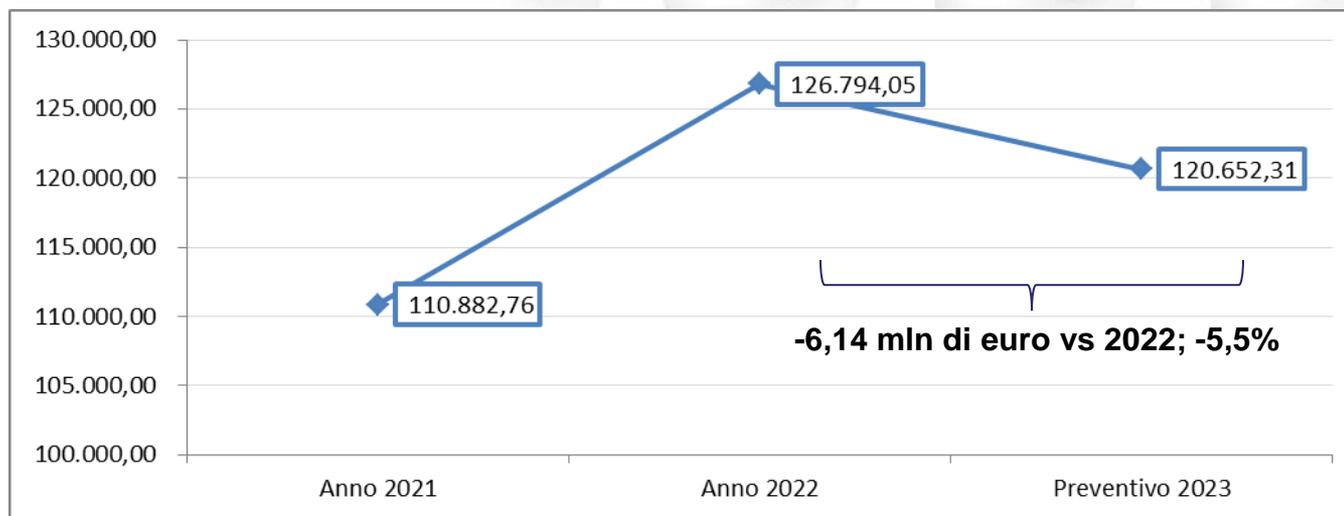


Bilancio economico preventivo 2023

Andamento Costi della Produzione

C) Servizi non sanitari -6,14 milioni di euro verso il consuntivo 2022

- **Utenze** -6,74 milioni di euro a seguito di una generale flessione dei costi dei mercati energetici;
- -1,34 milioni di euro per **consulenze/collaborazioni/lavoro interinale non sanitario**, a seguito del minor ricorso al personale atipico per l'attività amministrativa di supporto alla gestione dell'emergenza COVID;
- +0,91 milioni di euro per **lavanderia e mensa**, principalmente per riconoscimento di adeguamenti ISTAT sui canoni dei servizi;
- +0,47 milioni di euro per **trasporti non sanitari**



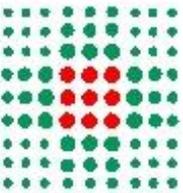
Bilancio economico preventivo 2023

Andamento Costi della Produzione

Il valore rappresentato per il costo del **personale dipendente** è pari a quello definito dal livello regionale come obiettivo aziendale e comporta una riduzione di -9,86 milioni di euro vs il 2022.

In particolare, si evidenzia che la riduzione prevista dall'obiettivo regionale risulta pari a – 6 mln di euro vs il 2022 e che la restante parte è imputabile ad una diversa allocazione rispetto al consuntivo 2022 delle seguenti voci stipendiali: Indennità di Vacanza Contrattuale 19-21 e 22-24, Indennità di PS, aumento del trattamento accessorio, ordinamento professionale. Tali voci sono state stornate dal Costo del personale e allocate nei conti degli accantonamenti.

	CE IV Trimestre 2022		Consuntivo 2022		Preventivo 2023		Preventivo 2023 vs CE IV Trimestre 2022	Preventivo 2023 vs Consuntivo 2022
	costo del personale	Accantonamento	costo del personale	Accantonamento	costo del personale	Accantonamento		
Costo del Personale dipendente	477.527.673	2.252.191	478.548.915	2.252.191	468.685.159	13.503.727		
Altri costi Oggetto di monitoraggio (Personale Universitario, Comandi e missioni)	2.154.468		2.112.100		2.588.710			
Totale costi oggetto di monitoraggio (A)	479.682.141		480.661.015		471.273.869			
Voci di spesa considerate nel costo del personale nel 2022 e previste negli accantonamenti nel preventivo 2023 (B)	3.532.335		4.814.635		-			
Totale Legge Gelli e Costi Piramide della ricerca (non oggetto di monitoraggio RER) (906.519		890.514		2.030.582			
Totale costi oggetto di monitoraggio (A- B-C)	475.243.287		474.955.866		469.243.287		- 6.000.000	- 5.712.579



Bilancio economico preventivo 2023

Andamento Costi della Produzione

- **manutenzioni e noleggi** in incremento per +3,016 milioni di euro e +1,59 milioni di euro;
- **svalutazione crediti**, in riduzione per -3,50 milioni di euro, in quanto non sono stati iscritti valori non ritenendo necessario procedere ad ulteriori svalutazioni dei crediti presenti in bilancio, vista la consistenza al 31/12/2022;
- **accantonamenti** previsti in riduzione per -4,47 milioni di euro. Tale riduzione deriva dalla non iscrizione di accantonamenti per rischi per -2,4 milioni di euro e di -8,5 milioni di euro per quote inutilizzate di contributi (di cui -5,5 milioni di euro per FRNA.) A fronte di tali minori accantonamenti sono stati iscritti, coerentemente con le indicazioni regionali, +11,4 milioni di euro per rinnovi contrattuali del personale dipendente e convenzionato
- **proventi e oneri finanziari** per +0,91 milioni di euro a seguito dell'incremento del tasso di interesse sui mutui stipulati dall'Azienda

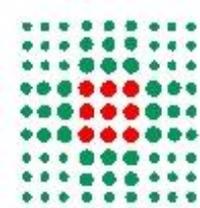
Si rileva una riduzione dei **proventi straordinari**, pari a -23,22 milioni di euro rispetto al 2022. La variazione è da attribuirsi prevalentemente al venir meno delle assegnazioni regionali avvenute nel corso del 2022 e all'inserimento di un saldo della gestione straordinaria a carico dell'Azienda pari a 10,04 milioni di euro, che considera le risultanze del progetto aziendale di ricognizione delle fatture da ricevere in termini di insussistenze già comunicate al Servizio Unico Metropolitan Contabilità e Finanza (SUMCF) dai Servizi Gestori.

Si evidenzia, infine, la riduzione rispetto al 2022 dei costi per **IRAP** per un importo pari a -1,36 milioni di euro, coerentemente con l'andamento del costo delle risorse umane.

Fondo Regionale per la Non Autosufficienza

Confronto Preventivo 2023 vs Consuntivo 2022				
Ambito territoriale Azienda USL di Bologna				
Fonte di finanziamento/Area di utilizzo	Consuntivo 2022	Preventivo 2023	V.A.	V.%
Totale FRNA (*)	94.066.783	92.511.990	-1.554.793	-1,7%
Fondo Nazionale Non Autosufficienze (FNA)	12.906.172	13.329.493		
Fondo "DOPO DI NOI"	1.185.417	1.159.672		
Fondo Nazionale Caregiver	360.989	390.289		
Totale risorse assegnate	108.519.361	107.391.444	-1.127.917	-1,1%
Accantonamento da gestione precedente	7.667.054	6.404.409		
Insussistenze/sopravvenienze attive	49.901			
Risorse Fondo Caregiver DGR 1789/2021 non utilizzate e riportate in disponibilità	- 272.084	272.084		
Totale risorse disponibili	115.964.232	114.067.937	-1.896.295	-1,7%
Totale Costi	109.559.823	113.189.677	3.629.854	3,3%
Accantonamento da gestione	6.404.409	878.260	-5.526.149	-86,3%

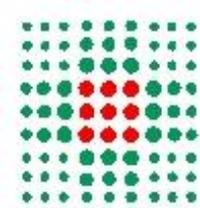
(*) Valore 2023 indicato sulla base della nota regionale PG 0760491.U. del 27/7/2023 "Indicazioni per la predisposizione dei Bilanci Economici Preventivi 2023", in attesa della DGR di assegnazione delle risorse FRNA da parte della Regione, per il riparto 2023.



Fondo Regionale per la Non Autosufficienza

A fronte del finanziamento assegnato – **ancorché non definitivo per quanto riguarda le risorse del FRNA, per le quali siamo in attesa della DGR di riparto 2023** - e dell'ammontare complessivo di risorse disponibili rispetto al 2022, si prevede un **calo nell'accantonamento di gestione** a fine esercizio 2023 ascrivibile ad un aumento dei costi dovuto a:

- **aumento del volume di servizi/interventi** erogati dopo il rallentamento ascrivibile alla pandemia;
- **impatto della DGR 1625/2022 in materia di adeguamenti tariffari** riconosciuti ai Soggetti gestori dei servizi socio-sanitari accreditati dal 01/04/2022 e che nel 2023 richiederà, per l'intero anno, una copertura di circa 3,7 milioni.



Fondo Regionale per la Non Autosufficienza

Tra le principali linee di attività in cui si prevede di impiegare il monte risorse destinato alla non autosufficienza, per l'annualità 2023 si annoverano quelle finalizzate a garantire la **continuità dei servizi socio-sanitari rivolti alla residenzialità** (compresi periodi di sollievo e dimissioni protette) **e alla semi-residenzialità** per anziani, persone con disabilità e con gravissima disabilità, all'assistenza domiciliare e agli interventi economici mirati a supportare specifiche modalità assistenziali (assegno di cura, contributo aggiuntivo per assistenti familiari, progetti individualizzati, etc...).

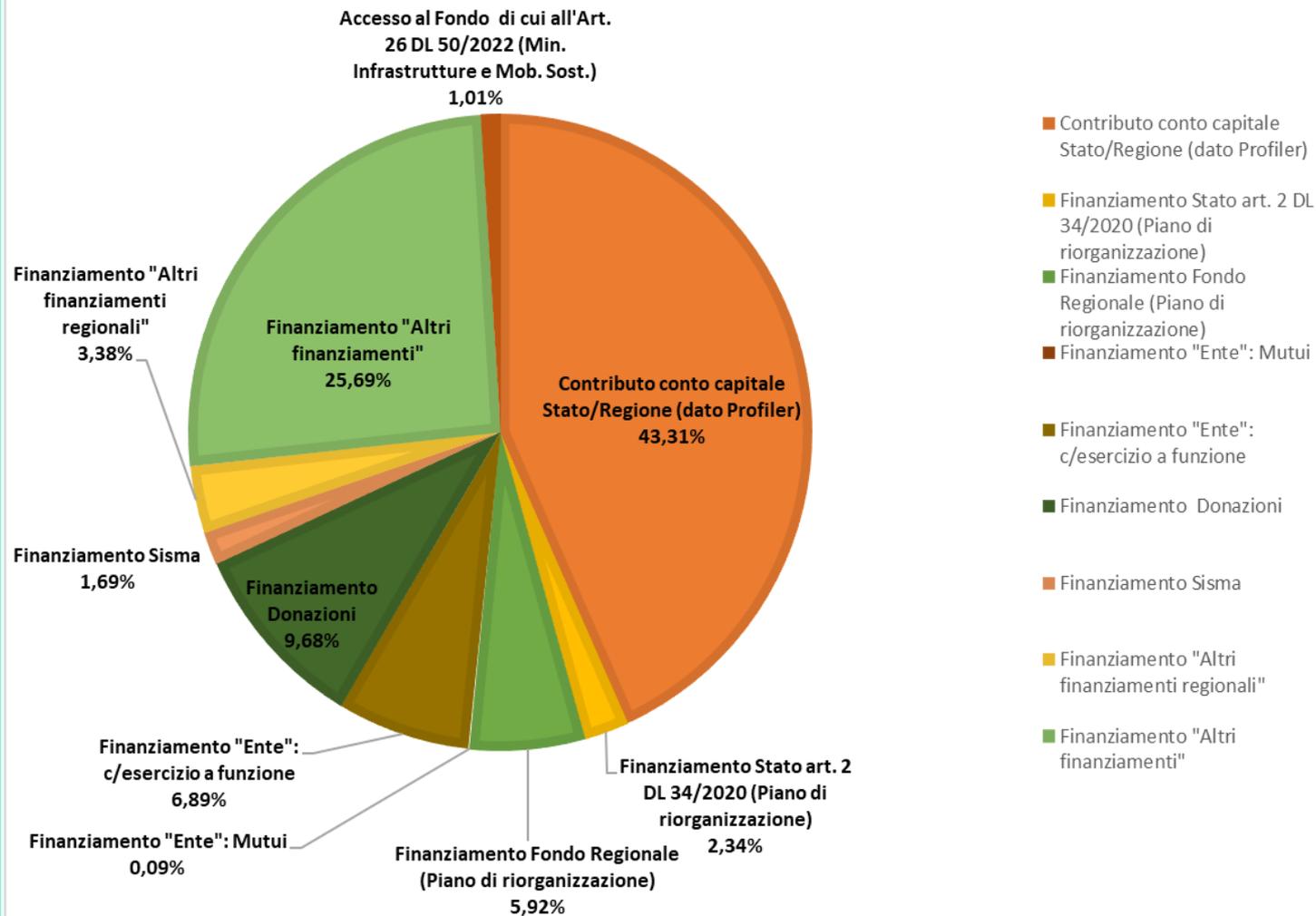
Opportuno infine ricordare che, anche per il 2023, sarà garantita continuità ai progetti di valenza sovra-distrettuale, approvati ogni anno in sede di CTSS Metropolitana nell'ambito del documento di riparto.

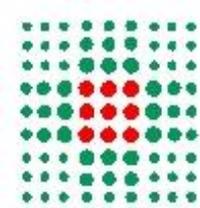
Investimenti e Finanziamenti 2023/2025

Investimenti (<i>importi in euro</i>)	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Totale triennio
<u>Beni Immobili e Pertinenze:</u>	7.925.785	5.266.823	11.505.000	24.697.608
Lavori e opere edili (compresi manutenzioni straordinarie su immobili e pertinenze)	7.925.785	5.266.823	11.505.000	24.697.608
Impianti - opere elettriche e meccaniche	-	-	-	-
<u>Beni Mobili.</u>	15.753.200	6.977.732	1.024.393	23.755.325
Attrezzature sanitarie	11.251.256	6.021.659	-	17.272.915
Tecnologie informatiche	3.162.009	956.073	1.024.393	5.142.476
Mobili e Arredi e altri beni economici	1.339.934	-	-	1.339.934
Totale investimenti	23.678.985	12.244.555	12.529.393	48.452.933

Fonti di finanziamento	2023-2025
Contributo conto capitale Stato/Regione (dato Profiler)	20.985.663
Finanziamento Stato art. 2 DL 34/2020 (Piano di riorganizzazione)	1.132.062
Finanziamento Fondo Regionale (Piano di riorganizzazione)	2.868.015
Finanziamento "Ente": Mutui	43.562
Finanziamento "Ente": c/esercizio a funzione	3.340.180
Finanziamento Donazioni	4.689.777
Finanziamento Sisma	819.030
Finanziamento "Altri finanziamenti regionali"	1.638.283
Finanziamento "Altri finanziamenti"	12.447.776
Accesso al Fondo di cui all'Art. 26 DL 50/2022 (Min. Infrastrutture e Mob. Sost.)	488.585
Totale Fonti di finanziamento	48.452.933

% fonti di finanziamento





Investimenti di maggior rilievo in corso

Piano di riorganizzazione ospedaliera: Ospedale Maggiore PS Generale

Piano di riorganizzazione ospedaliera: Ospedale Maggiore P13 Ala Lunga

Ospedale Maggiore Numero Unico Emergenze Europeo 112

Ospedale Maggiore miglioramento sismico

Casa della Comunità di San Lazzaro

Ospedale Bellaria sostituzione acceleratore lineare con mod. Cyberknife

Sostituzione Grandi Apparecchiature

Progetto virtual clinic

Miglioramento area imaging

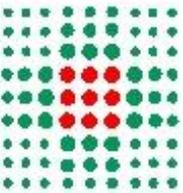
Riorganizzazione Rete Chirurgica

Ammodernamento e potenziamento hardware e software

Potenziamento sistemi di conferencing personale e smartworking

Realizzazione della Cartella Clinica Elettronica Metropolitana

Sostituzione ambulanze



Finanziamenti in corso di assegnazione

Art. 20 L 67/88 fase VI	
Ospedale Maggiore Polo Materno Pediatrico	52.500.000
Rinnovo tecnologie biomediche per area chirurgica	1.000.000
Ospedale Maggiore risoluzione macrovulnerabilità locali	800.000
Totale	54.300.000

L. 160/2019 Art. 1 Comma 14 - DGR 223/2023 PG4	
Ospedale Maggiore Open Space codici verdi e bianchi	1.350.000,00
Ospedale Bellaria ristrutturazione Day Service e laboratori Neuroscienze	2.050.000,00
Totale	3.400.000,00

Donazione Fondazione Carisbo	
Ospedale Bellaria acceleratore lineare Cyberknife	4.500.000

Cronoprogramma finanziario PNRR/PNC

		2022 (€)	2023 (€)	2024 (€)	2025 (€)	2026 (€)	TOT. (€)	
Component 1	Investimento 1.1: Case della Comunità e presa in carico della persona	2.116.044	21.132.000	458.000	1.038.000		24.744.044	
	Investimento 1.2: Casa come primo luogo di cura e telemedicina Sub investimento 1.2.2 – Implementazione Centrali Operative Territoriali (COT)	strutture	64.000	1.481.784				1.545.784
		device		863.801				863.801
		interconnessioni	634.760					634.760
	Investimento 1.3: Rafforzamento dell'assistenza sanitaria intermedia e delle sue strutture (Ospedali di comunità)	992.000	11.243.751	1.261.000			13.496.751	
Component 2	Investimento 1.1: Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero – Sub investimento 1.1.1. (Digitalizzazione DEA I e II livello)	12.714.052					12.714.052	
	Investimento 1.1: Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero - Sub investimento 1.1.2 Grandi Apparecchiature Sanitarie	3.840.000	3.954.292				7.794.292	
	Investimento 1.2: Verso un nuovo ospedale sicuro e sostenibile (Fondi PNRR)						-	
	Investimento 1.2: Verso un nuovo ospedale sicuro e sostenibile (Fondi PNC)	580.000	9.220.000				9.800.000	
	Investimento 1.3.1: Rafforzamento dell'infrastruttura tecnologica e degli strumenti per la		1.443.245				1.443.245	
		20.940.856	49.338.873	1.719.000	1.038.000	-	73.036.729	