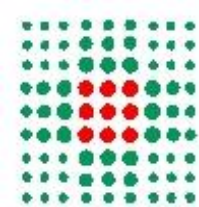


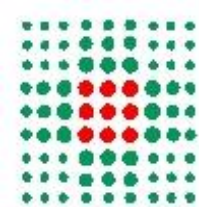
BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2021

AUSL IMOLA



Valori in migliaia di euro	Consuntivo 2020	Preventivo 2021	Var. Preventivo 2021 su Consuntivo 2020	
Totale Quota Capitaria	209.334	213.263	3.929	
Risorse equilibrio economico finanziario	11.114	14.430	3.316	
Totale quota Capitaria e riequilibrio	220.448	227.693	7.245	3,29%
Ulteriori contributi regionali COVID	6.954	3873	-3.081	
Altri Contributi Covid parte corrente	3.496		-3.496	
TOTALE	230.898	231.566	668	0,29%

Conto Economico ex d.lgs. 118/2011	Preventivo 2020	Consuntivo 2020	Preventivo 2021	Δ Prev 2021 Cons 2020	Δ Prev 2021 - 2020	Δ % Prev 2021 Cons 2020	Δ % Prev 2021 - 2020
Totale A) Valore della produzione	304.177	312.122	316.548	4.426	12.371	1,4%	4,1%
Contributi in conto esercizio	254.259	261.200	261.583	383	7.324	0,1%	2,9%
Rettifiche contributi c/esercizio per investimenti	-23	-1.029	-1.419	-390	-1.396	37,9%	6069,6%
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	2.999	2.807	4.605	1.798	1.606	64,1%	53,6%
Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	35.696	38.417	40.831	2.414	5.135	6,3%	14,4%
Concorsi, recuperi e rimborsi	1.919	2.185	1.785	-400	-134	-18,3%	-7,0%
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	3.635	3.328	3.970	642	335	19,3%	9,2%
Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	5.052	4.577	4.577	0	-475	0,0%	-9,4%
Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi	640	637	616	-21	-24	-3,3%	-3,8%
Totale B) Costi della produzione	300.342	306.647	322.572	15.925	22.230	5,2%	7,4%
Acquisti beni	41.047	43.146	40.366	-2.780	-681	-6,4%	-1,7%
Acquisto servizi sanitari	140.560	145.536	155.433	9.897	14.873	6,8%	10,6%
Acquisto servizi non sanitari	15.446	15.220	16.307	1.087	861	7,1%	5,6%
Manutenzione e riparazione	5.475	5.438	6.070	632	595	11,6%	10,9%
Godimento beni di terzi	1.305	1.218	1.666	448	361	36,8%	27,7%
Personale	90.140	90.656	93.514	2.858	3.374	3,2%	3,7%
Oneri diversi di gestione	1.479	1.246	1.348	102	-131	8,2%	-8,9%
Ammortamenti	5.341	4.844	4.844	0	-497	0,0%	-9,3%
Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	609	-	-609	-	-100,0%	
Variazione delle rimanenze	-4.308	-5.534	-	5.534	4.308	-100,0%	-100,0%
Accantonamenti	3.857	4.270	3.025	-1.245	-832	-29,2%	-21,6%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	3.835	5.475	-6.025	-11.500	-9.860	-210,0%	-257,1%
Totale C) Proventi e oneri finanziari	-180	-180	-180	0	0	0,0%	0,0%
Totale D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-	-	-		
Totale E) Proventi e oneri straordinari	585	1.152	913	-239	328	-20,7%	56,1%
TOTALE (A+B+C+D+E)	4.240	6.446	-5.292	-11.738	-9.532	-182,1%	-224,8%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE							
Totale Y) Imposte sul reddito dell'esercizio	6.480	6.440	6.732	292	252	4,5%	3,9%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-2.240	6	-12.024	-12.030	-9.784		



I principali fattori che incidono sul risultato di esercizio del Bilancio economico di previsione (-12,024 milioni di euro) sono i seguenti:

▪ Incremento costi COVID diretti	4.241.000
▪ Mobilità passiva per centralizzazione su Bologna di pazienti COVID	3.330.000
▪ Aumento saldo passivo mobilità	1.330.000
▪ Beni sanitari e non sanitari	1.600.000
▪ Servizi tecnici e utenze	536.000
▪ Manutenzioni	532.000
▪ Canoni attrezzature sanitarie e non sanitarie	448.000

La Giunta regionale con DGR n. 1770 del 2/11/2021 ha specificato quanto segue:

“Dato atto 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 2021, questa Giunta si riserva di definire eventuali ulteriori politiche di sistema e/o ulteriori manovre di sostegno alle aziende sanitarie”.

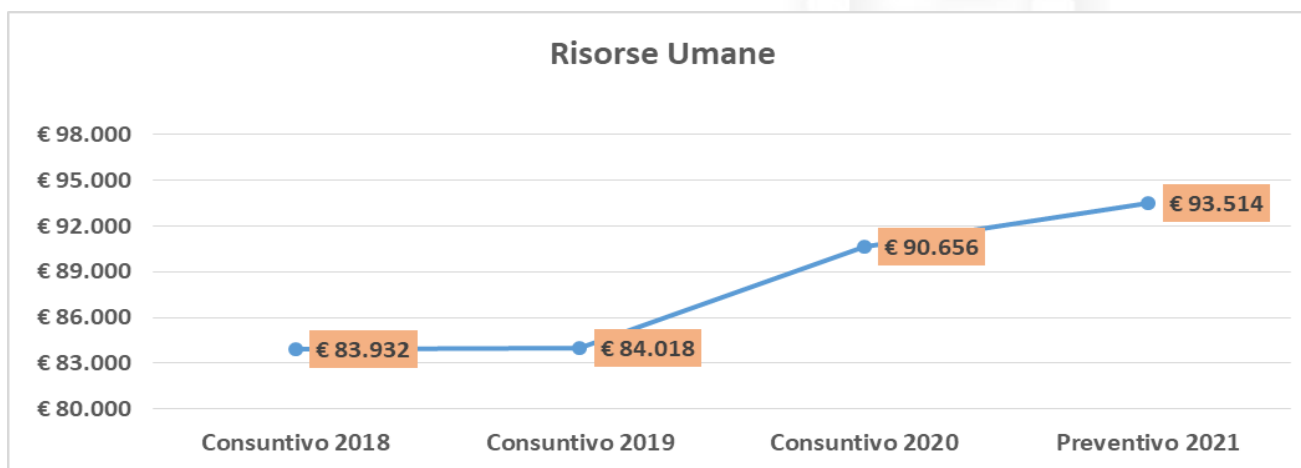
COSTI DIRETTI correlati Emergenza Covid-19	Consuntivo 2020	Preventivo 2021	Var Prev 2021 - Cons 2020
Fattori produttivi			
BENI SANITARI e NON SANITARI	1.983.287	3.197.961	1.214.674
SERVIZI SANITARI	4.309.993	3.754.376	-555.617
SERVIZI NON SANITARI	1.687.731	1.835.076	147.345
MANUTENZIONI	93.983	179.000	85.017
Godimento BENI DI TERZI	84.060	44.000	-40.060
PERSONALE dipendente	3.660.597	6.753.913	3.093.316
Proventi straordinari	-102.420	0	102.420
IRAP su personale dipendente	269.621	463.649	194.028
TOTALE	11.986.851	16.227.975	4.241.124

La tabella rappresenta i costi diretti relativi ai fattori produttivi correlati all'emergenza Covid-19 sull'esercizio 2020 e la previsione 2021, nonché lo scostamento previsto pari a € + 4,241 milioni.

Lo scostamento riguarda principalmente il fattore produttivo Personale e Beni di consumo.

Inoltre, nell'ambito dei costi Covid, incide l'incremento della mobilità passiva verso le Aziende dell'Area metropolitana a seguito della centralizzazione di pazienti Covid, per un incremento previsto pari a € + 3,330 milioni.

Costo Personale dipendente e flessibile al netto dei fondi vincolati

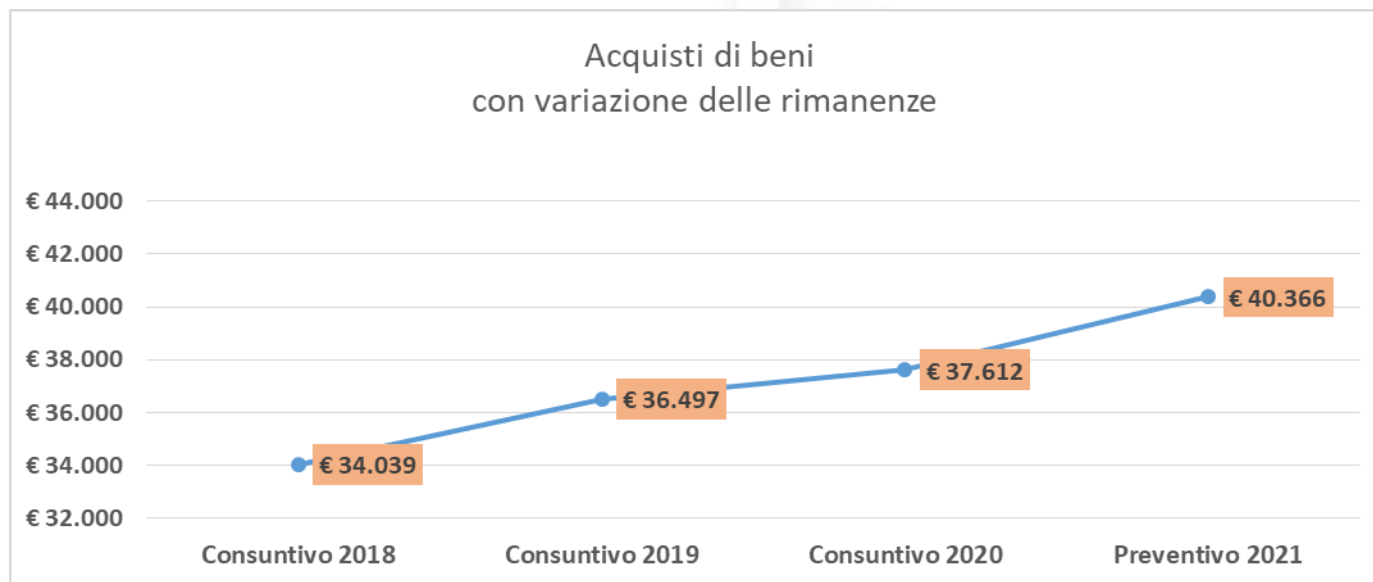
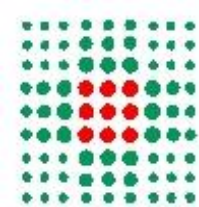


La spesa per il personale dipendente registra un incremento rispetto all'esercizio 2020 pari a 2,858 milioni di euro.

Per rendere confrontabile la spesa 2021 con la spesa 2020 a tale importo vanno aggiunti l'indennità di vacanza contrattuale e l'elemento perequativo che nel consuntivo 2020 erano nei costi del personale, mentre nel 2021 sono negli accantonamenti per un importo complessivo di 904 mila euro. A dati confrontabili l'incremento rispetto al 2020 ammonta a 3,762 milioni di euro. Si evidenzia che la spesa del personale dipendente assunto per far fronte all'emergenza, è pari complessivamente a € 7.126.384,93 con uno scostamento rispetto al CECOV20 di € +3.647.372.

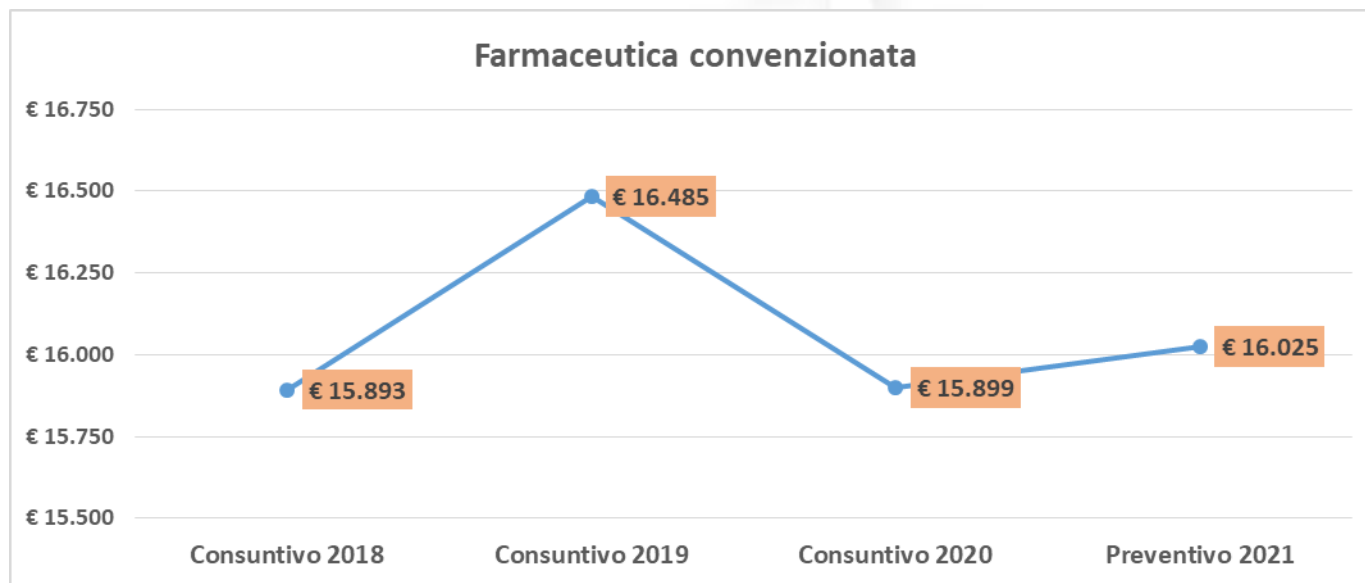
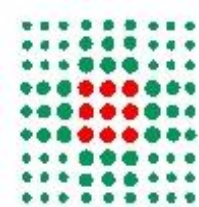
Pertanto, l'incremento complessivo sul costo del personale dipendente è determinato essenzialmente dalla spesa Covid quale effetto del trascinarsi del personale assunto nel corso dell'esercizio 2020 oltre che da ulteriori unità programmate per il 2021.

Peraltra il valore di costo imputato al CECOV21 comprende le competenze accessorie da finanziare, in analogia agli indirizzi regionali impartiti per l'anno 2020, al di fuori dei fondi contrattuali. L'importo complessivo aggiunto alle competenze accessorie, con relativi oneri ed IRAP, ammonta ad euro 1.404.107.



Il valore complessivo di beni di consumo a preventivo 2021 configura un incremento rispetto al consuntivo 2020 di +2,754 milioni di euro (+7,3%). Al netto dei farmaci innovativi, per i quali sussiste specifico finanziamento in relazione agli oncologici del Gruppo A e agli innovativi non oncologici, l'aumento sul 2020 risulta pari a +2,520 milioni di euro (+7%). I principali fattori riguardano:

- Dispositivi di protezione individuale, Dispositivi medici e Farmaci per effetto dell'emergenza COVID +1,214 milioni di euro.
- Dispositivi medici impiantabili e non, quale incremento di consumo per maggiore produzione rispetto al 2020.
- Acquisto Ospedaliero di Farmaci per aumento distribuzione diretta di farmaci rivolti a pazienti affetti da malattie rare pari a + 350 mila euro (+1,4%).



La programmazione regionale per la spesa farmaceutica convenzionata netta è stata definita prevedendo un incremento rispetto al 2020 del +0,1%.

La previsione dell'Azienda per il 2021, sulla base dell'andamento, riflette un incremento del +0,8% pari a +126 mila euro rispetto al consuntivo 2020.

FONDO REGIONALE NON AUTOSUFFICIENZA

L'AUSL di Imola, di concerto con il Nuovo Circondario Imolese e l'ASP Circondario Imolese, in ragione delle funzioni di committenza a questi Enti delegate, ha elaborato una ipotesi di preventivo di spesa sulla base del finanziamento comunicato dalla Regione ER con nota Prot. 956640.U - Indicazioni per la predisposizione dei bilanci preventivi economici - 2021 del 14/10/2021.

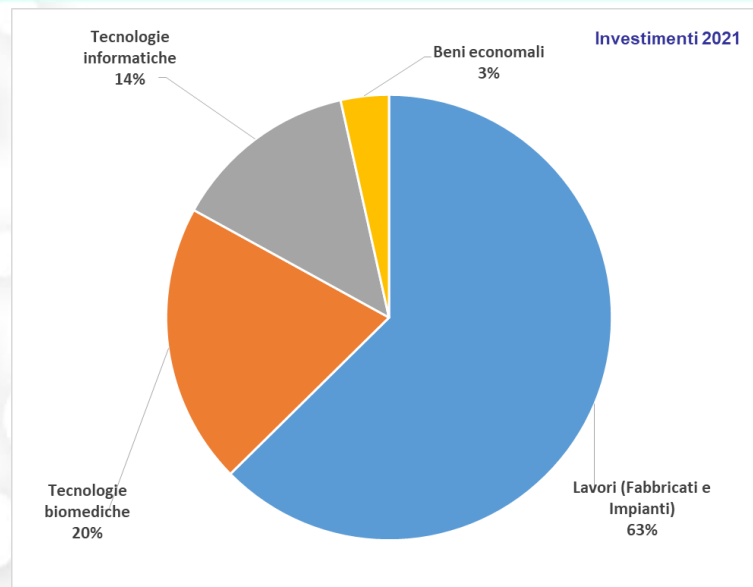
L'ammontare di risorse assegnate per la programmazione 2021 è pari a:

- € 13.279.327,00 di FRNA
- € 1.564.732,00 di FNA. Tale importo incrementato delle quote inutilizzate "contributi in conto esercizio" di € 1.236.177,10 derivanti da residui FNA 2020, porta ad una assegnazione complessiva disponibile per gli interventi a favore della non autosufficienza pari a € 16.080.236,10.

Si precisa che l'utilizzo del finanziamento derivante dal Fondo Nazionale viene programmato nell'ambito dei vincoli e dei criteri già definiti a livello nazionale per le precedenti annualità e finalizzato a prestazioni, interventi e servizi assistenziali a sostegno della domiciliarità. Tale fondo comprende la quota destinata al progetto vita indipendente.

Pertanto il preventivo 2021, in continuità con gli anni precedenti, viene predisposto prevedendo un maggior orientamento di risorse FRNA/FNA a favore della domiciliarità, al fine di garantire gli interventi necessari ai fabbisogni espressi dal territorio nonché, sulla base delle indicazioni regionali e delle decisioni assunte dal Comitato di Distretto del Nuovo Circondario Imolese, per fronteggiare i costi di pertinenza del Fondo per la non Autosufficienza, delle misure straordinarie a applicarsi transitoriamente, in relazione all'emergenza Covid-19. Sono inoltre state considerate le indicazioni regionali che in linea con gli anni precedenti prevedono di assegnare la maggior parte delle risorse a valere sul FNA a favore delle gravissime disabilità.

Investimenti 2021 (importi in migliaia di euro)	Valore e Composizione %	
	2021	%
Lavori (Fabbricati e Impianti)	1.749,99	62,6%
Tecnologie biomediche	570,00	20,4%
Tecnologie informatiche	377,21	13,5%
Beni economici	97,59	3,5%
TOTALE	2.794,79	100%



Nell'ambito del Piano Investimenti 2021 sono compresi gli acquisti di Tecnologie Biomediche con contributi derivanti da donazioni che comprendono anche la sostituzione di una TAC (64 strati) per un importo pari a 450 mila euro.

Con DGR 1806 del 7/12/2020 relativa al Piano di Riorganizzazione della Rete Ospedaliera, sono stati avviati e si concluderanno nel 2021 i lavori di adeguamento strutturale dell'Ospedale di Imola per posti letto di semintensiva e per spazi adeguati all'emergenza Covid 19 finanziati mediante ex art. 2 D.L. 34/2020, per complessivi € 1.380.654,00, che consistono nella realizzazione di:

- Intervento n. 60 Realizzazione di 4 ppII TSI/UTIC Ospedale di Imola, con quadro economico di € 298.900,00.
- Intervento n. 61 Realizzazione di 4 ppII TSI/Medicina d'urgenza, Ospedale di Imola con quadro economico di € 475.800,00.
- Intervento n. 62 Adeguamento PS Ospedale di Imola, con quadro economico di € 605.954,00.