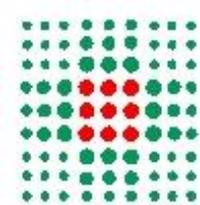


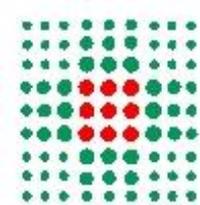
# BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2021

## AUSL IMOLA



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

| 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 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------------|--------------------|-------------------------|----------------------|
| <b>Totale A) Valore della produzione</b>  | <b>304.177</b>  | <b>312.122</b>  | <b>316.548</b>  | <b>4.426</b>          | <b>12.371</b>      | <b>1,4%</b>             | <b>4,1%</b>          |
| 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%                |
| <b>Totale B) Costi della produzione</b>   | <b>300.342</b>  | <b>306.647</b>  | <b>322.572</b>  | <b>15.925</b>         | <b>22.230</b>      | <b>5,2%</b>             | <b>7,4%</b>          |
| 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%               |
| <b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                                  | <b>3.835</b>    | <b>5.475</b>    | <b>-6.025</b>   | <b>-11.500</b>        | <b>-9.860</b>      | <b>-210,0%</b>          | <b>-257,1%</b>       |
| <b>Totale C) Proventi e oneri finanziari</b>                                      | <b>-180</b>     | <b>-180</b>     | <b>-180</b>     | <b>0</b>              | <b>0</b>           | <b>0,0%</b>             | <b>0,0%</b>          |
| <b>Totale D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>                     | <b>-</b>        | <b>-</b>        | <b>-</b>        | <b>-</b>              | <b>-</b>           |                         |                      |
| <b>Totale E) Proventi e oneri straordinari</b>                                    | <b>585</b>      | <b>1.152</b>    | <b>913</b>      | <b>-239</b>           | <b>328</b>         | <b>-20,7%</b>           | <b>56,1%</b>         |
| <b>TOTALE (A+B+C+D+E)</b>   | <b>4.240</b>    | <b>6.446</b>    | <b>-5.292</b>   | <b>-11.738</b>        | <b>-9.532</b>      | <b>-182,1%</b>          | <b>-224,8%</b>       |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>  |                 |                 |                 |                       |                    |                         |                      |
| <b>Totale Y) Imposte sul reddito dell'esercizio</b>                               | <b>6.480</b>    | <b>6.440</b>    | <b>6.732</b>    | <b>292</b>            | <b>252</b>         | <b>4,5%</b>             | <b>3,9%</b>          |
| <b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>   | <b>-2.240</b>   | <b>6</b>        | <b>-12.024</b>  | <b>-12.030</b>        | <b>-9.784</b>      |                         |                      |



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

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

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”.

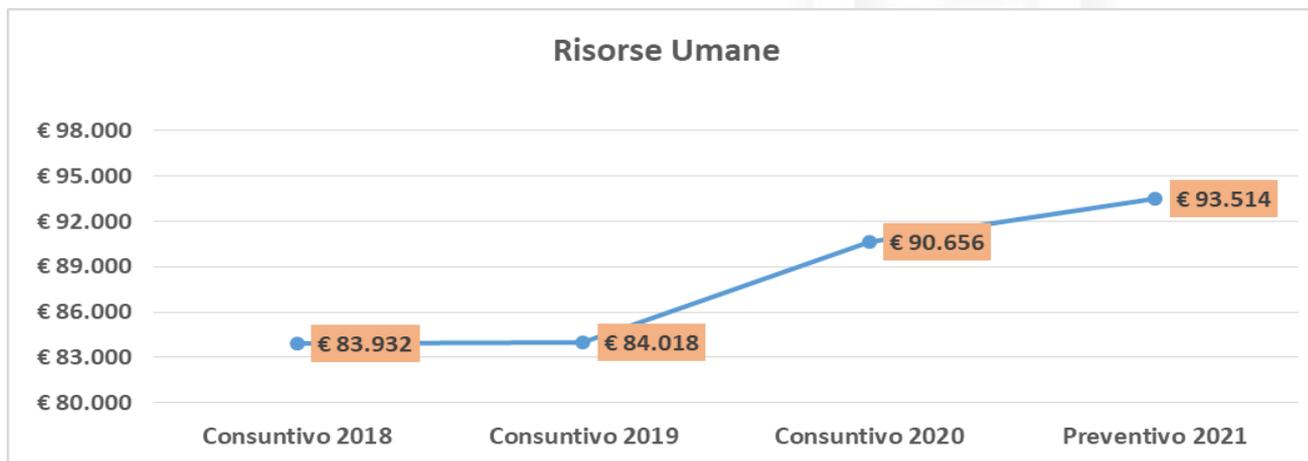
| <b>COSTI DIRETTI correlati Emergenza Covid-19</b> | <b>Consuntivo<br/>2020</b> | <b>Preventivo<br/>2021</b> | <b>Var<br/>Prev 2021 -<br/>Cons 2020</b> |
|---|----------------------------|----------------------------|--|
| <b>Fattori produttivi</b>                         |                            |                            |  |
| 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                                  |
| <b>TOTALE</b>                                     | <b>11.986.851</b>          | <b>16.227.975</b>          | <b>4.241.124</b>                         |

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

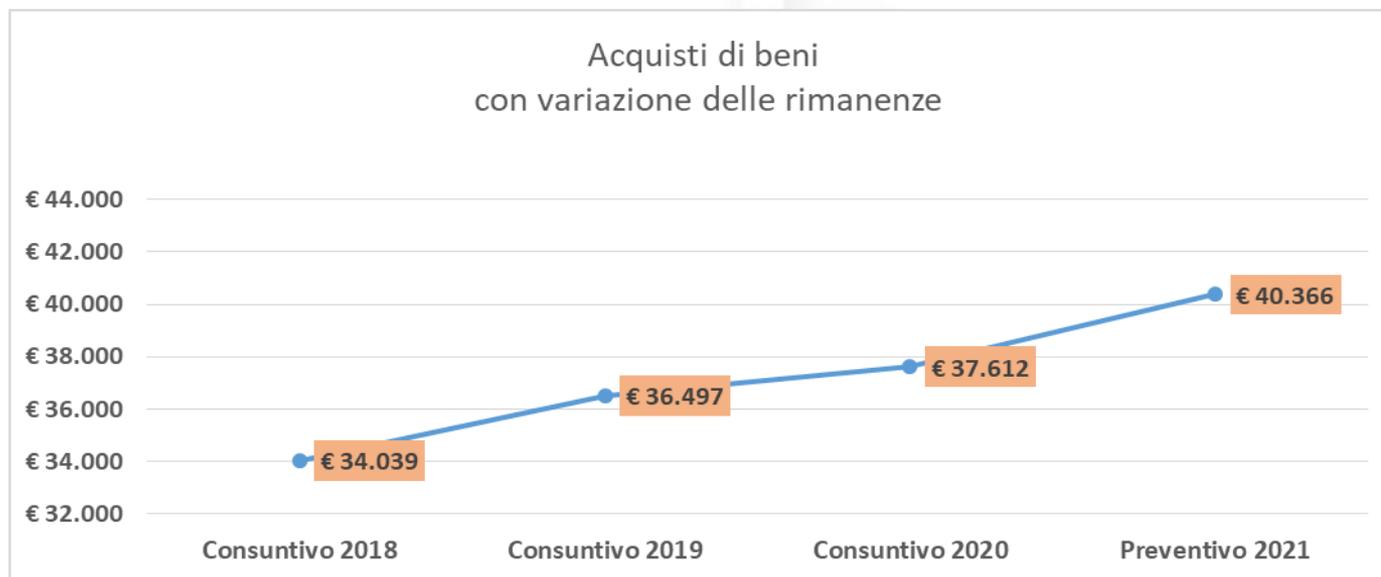
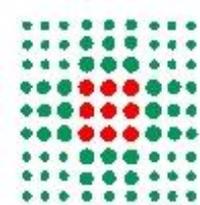


La spesa per il personale dipendente registra un incremento rispetto all'esercizio 2020 pari a 2,858 milioni di euro.

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.

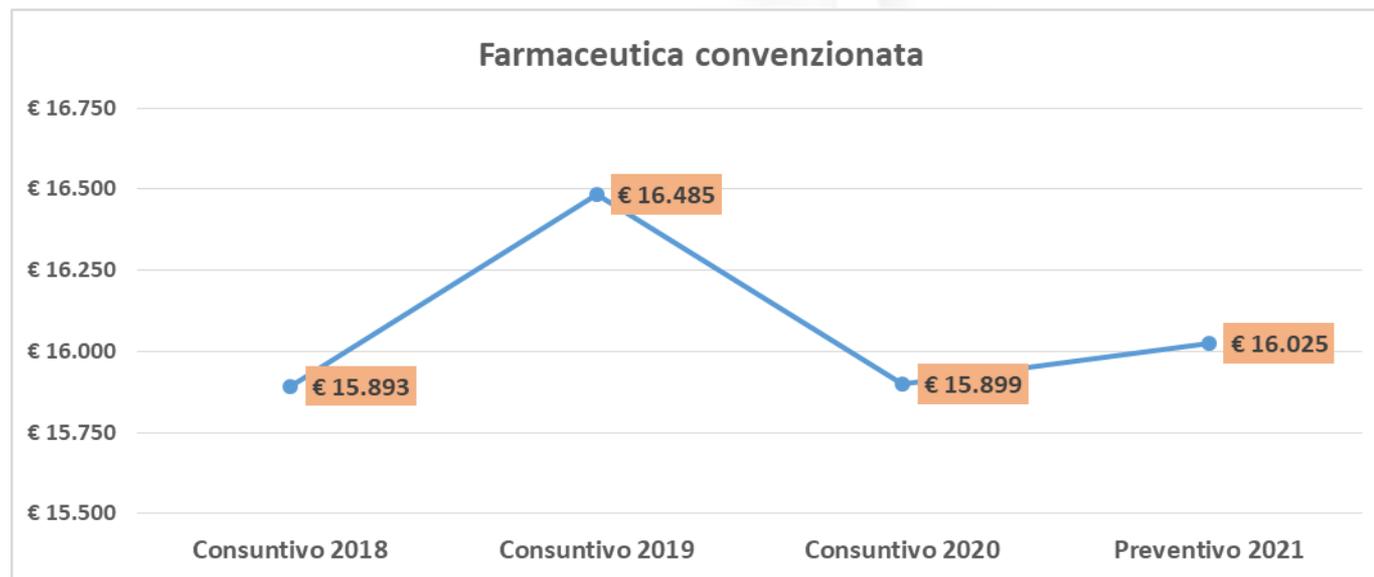
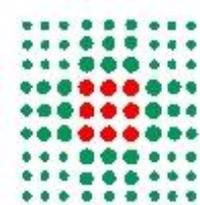
Pertanto, l'incremento complessivo sul costo del personale dipendente è determinato essenzialmente dalla spesa Covid quale effetto del trascinarsi del personale assunto nel corso dell'esercizio 2020 oltre che da ulteriori unità programmate per il 2021.

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.

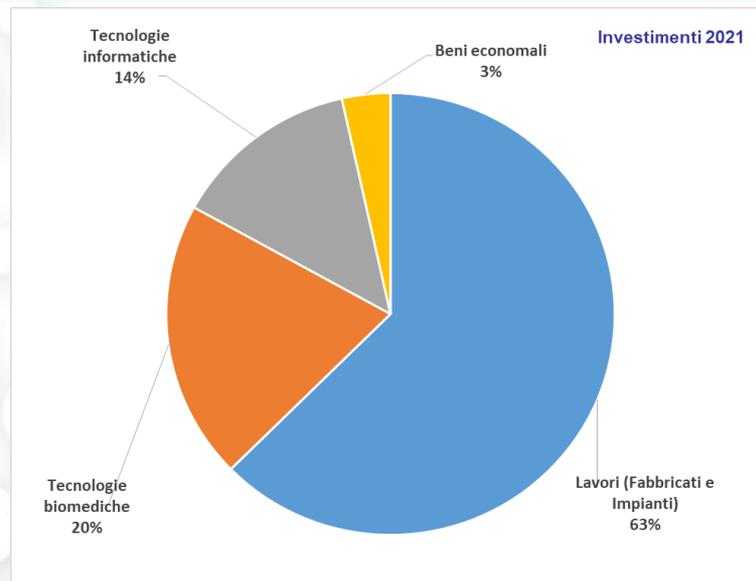
L'ammontare di risorse assegnate per la programmazione 2021 è pari a:

- € 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%        |
| <b>TOTALE</b>                                   | <b>2.794,79</b>         | <b>100%</b> |



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.