

# **BILANCIO D'ESERCIZIO 2023**

**AUSL BOLOGNA**

# Bilancio d'Esercizio 2023

## (valori in migliaia di euro)

	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Consuntivo 2023	Δ Cons23/ Cons22	Δ% Cons23/ Cons22
<b>Valore della produzione</b>	<b>2.014.160</b>	<b>2.077.249</b>	<b>2.095.750</b>	<b>18.501</b>	<b>0,9%</b>
Contributi in conto esercizio	1.726.102	1.771.408	1.793.995	22.586	1,3%
Rettifiche contributi c/esercizio	- 3.018	- 2.523	- 1.863	660	-26,1%
Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	180.288	178.476	195.341	16.865	9,4%
Concorsi, recuperi e rimborsi	38.256	49.306	30.748	- 18.558	-37,6%
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	22.163	27.225	29.890	2.664	9,8%
Utilizzo fondi quote contributi anni precedenti	23.755	25.689	19.584	- 6.105	-23,8%
Altri ricavi	26.614	27.666	28.055	389	1,4%
<b>Costi della produzione</b>	<b>2.037.439</b>	<b>2.073.064</b>	<b>2.102.303</b>	<b>29.239</b>	<b>1,4%</b>
Acquisto beni di consumo	225.314	233.414	239.104	5.690	2,4%
Acquisto servizi sanitari	1.118.092	1.113.491	1.135.740	22.249	2,0%
Acquisto servizi non sanitari	110.883	126.794	104.476	- 22.318	-17,6%
Manutenzione e riparazione	27.424	26.966	29.228	2.262	8,4%
Godimento beni di terzi	11.831	13.796	15.397	1.601	11,6%
Personale dipendente	465.936	478.549	479.934	1.386	0,3%
Ammortamenti e svalutazioni	38.320	40.377	37.454	- 2.923	-7,2%
Accantonamenti	34.183	33.961	59.408	25.447	74,9%
Altri costi compreso variazione rimanenze	5.457	5.715	1.561	- 4.154	-72,7%
<b>Interessi</b>	<b>218</b>	<b>314</b>	<b>1.228</b>	<b>915</b>	<b>291,6%</b>
<b>Imposte e tasse</b>	<b>35.391</b>	<b>36.944</b>	<b>35.706</b>	<b>- 1.239</b>	<b>-3,4%</b>
<b>Proventi e Oneri Straordinari</b>	<b>58.890</b>	<b>33.074</b>	<b>43.503</b>	<b>10.428</b>	<b>31,5%</b>
<b>Risultato di Esercizio</b>	<b>1</b>	<b>1,8</b>	<b>16</b>	<b>13,8</b>	<b>785,8%</b>

# Bilancio d'Esercizio 2023

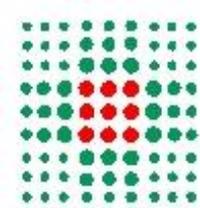
## Andamento gestione caratteristica e non caratteristica

Andamento gestione caratteristica e non caratteristica

■ Risultato gestione caratteristica   ■ Risultato gestione non caratteristica

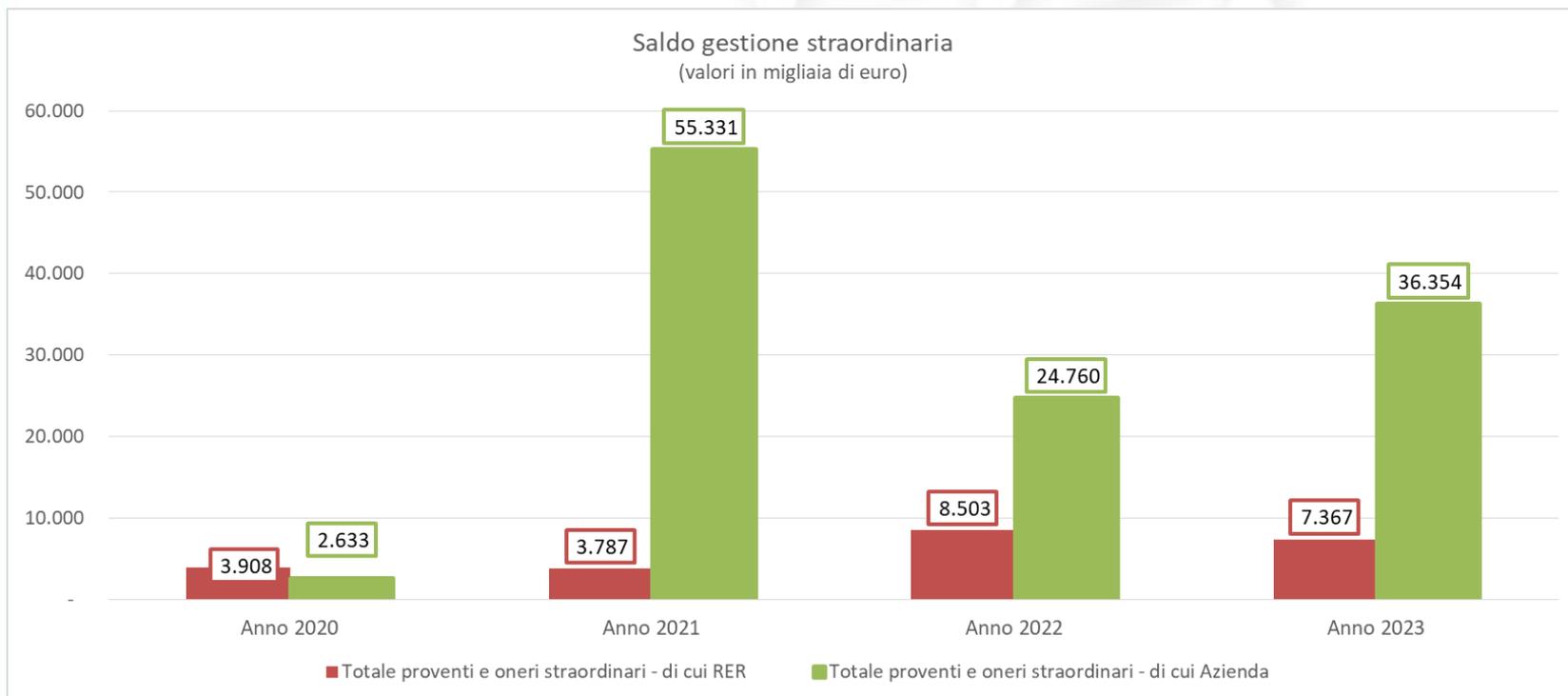


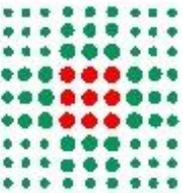
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
■ Risultato gestione caratteristica	-13.543 €	12.987 €	6.492 €	13.424 €	2.779 €	2.123 €	-3.944 €	-13.471 €	-19.187 €	-5.105 €	-57.885 €	-31.533 €	-41.661 €
■ Risultato gestione non caratteristica	-9.489 €	-12.986 €	-6.493 €	-13.424 €	-2.774 €	-2.098 €	3.970 €	13.512 €	19.270 €	5.171 €	57.886 €	31.535 €	41.677 €



# Bilancio d'Esercizio 2023

## Andamento saldo gestione straordinaria





# Bilancio d'Esercizio 2023

## Valore della produzione

**Il Valore della Produzione è in aumento vs il 2022 di +18,50 milioni di euro**

**Contributi in c/esercizio +22,59 milioni di euro**

*Tali variazioni sono imputabili principalmente a maggiori assegnazioni regionali per quota capitaria e aggiornamento LEA, per FRNA, per indennità e rinnovi contrattuali del personale dipendente e per PANFLU (Piano strategico-operativo nazionale di preparazione e risposta a una pandemia influenzale);*

**Minori Utilizzi fondi contributi vincolati esercizi precedenti per -6,10 milioni di euro vs il 2022**

*Tali scostamenti sono imputabili ad una diversa allocazione delle assegnazioni regionali per emersione lavoratori irregolari e alla non riproposizione de finanziamento per REMS (cessata nel 2022).*

**Ricavi incrementano rispetto al consuntivo del 2022 per +16,87 milioni di euro.**

*Aumento imputabile all'incremento per 8,72 milioni di euro per prestazioni erogate da strutture private a cittadini residenti di altre regioni, partita in compensazione. Inoltre si sono registrati maggiori ricavi per mobilità attiva infra ed extraregionale da aziende pubbliche e per attività libero-professionale.*

**Rimborsi concorsi e recuperi in decremento per -18,56 milioni di euro**

*Tale variazione è dovuta principalmente alle minori assegnazioni regionali per rimborso da aziende farmaceutiche per pay-back.*

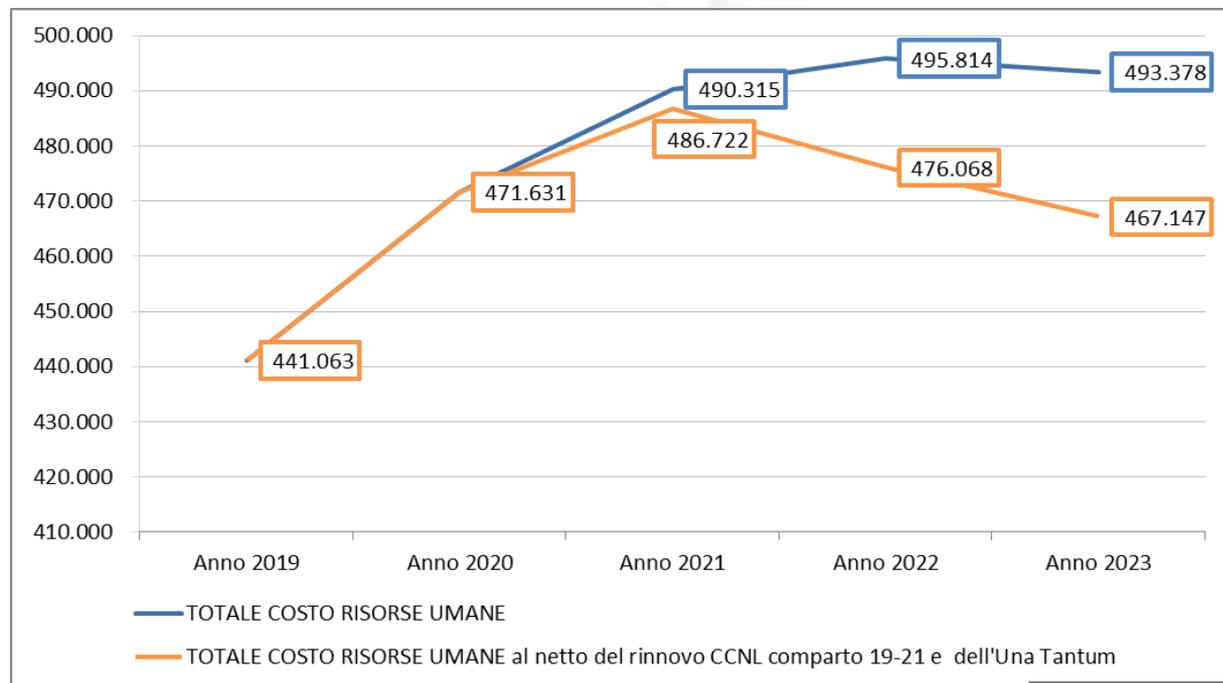
**Minori rettifiche contributi c/esercizio per +0,66 milioni di euro vs il 2022**

**Maggiori ricavi per ticket per +2,66 milioni di euro vs il 2022**

# Costo delle risorse umane

## Personale dipendente e flessibile

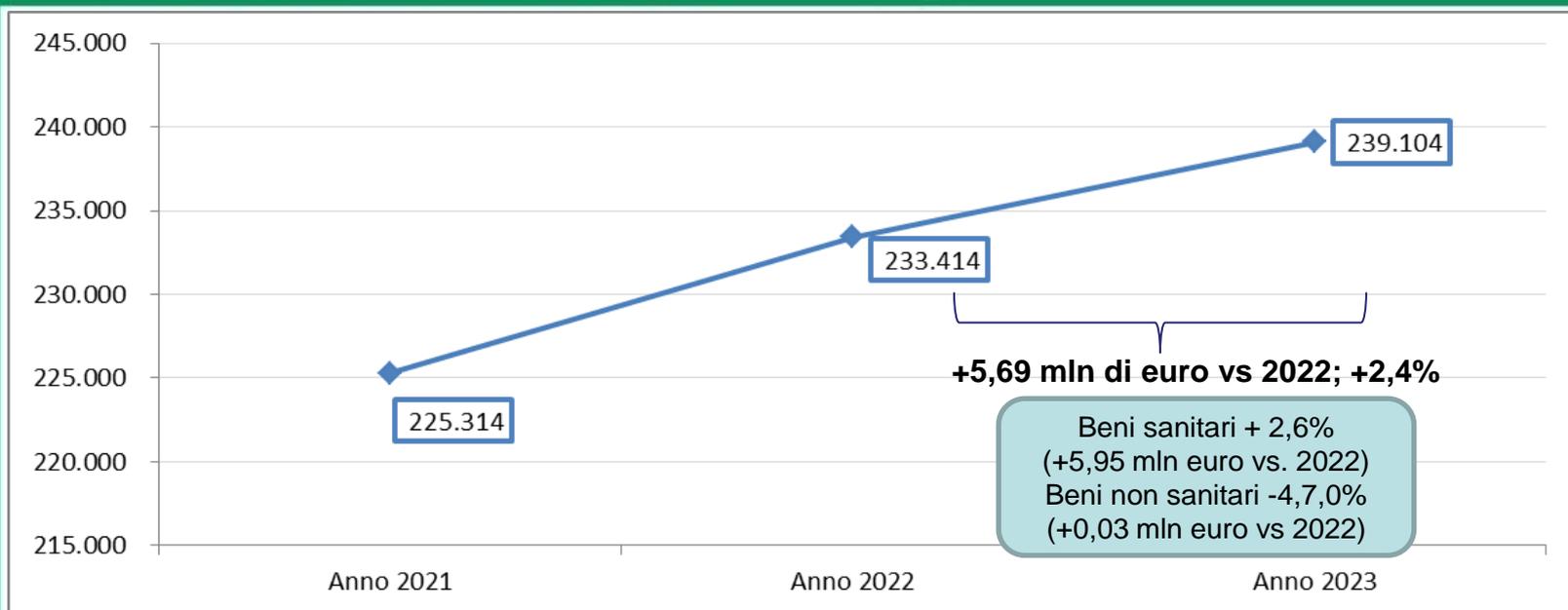
(valori in migliaia di euro)



	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	2023vs2022		
						V.A.	V.%	
<b>TOTALE COSTO RISORSE UMANE</b>	<b>441.063</b>	<b>471.631</b>	<b>490.315</b>	<b>495.814</b>	<b>493.378</b>	-	2.436	0%
Totale costo del personale dipendente (comprensivo del personale della ricerca)	425.993	444.123	465.936	478.549	479.934	1.386	0%	
Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	10.321	14.209	16.532	9.207	7.900	-	1.307	-14%
SIMIL - ALP	3.200	11.575	5.500	4.500	3.800	-	700	-16%
Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.549	1.724	2.346	3.557	1.744	-	1.813	-51%
<b>TOTALE COSTO RISORSE UMANE</b>	<b>441.063</b>	<b>471.631</b>	<b>490.315</b>	<b>495.814</b>	<b>493.378</b>	-	<b>2.436</b>	<b>0%</b>
<b>TOTALE COSTO RISORSE UMANE al netto del rinnovo CCNL comparto 19-21 e dell'Una Tantum</b>	<b>441.063</b>	<b>471.631</b>	<b>486.722</b>	<b>476.068</b>	<b>467.147</b>	-	<b>8.920</b>	<b>-2%</b>

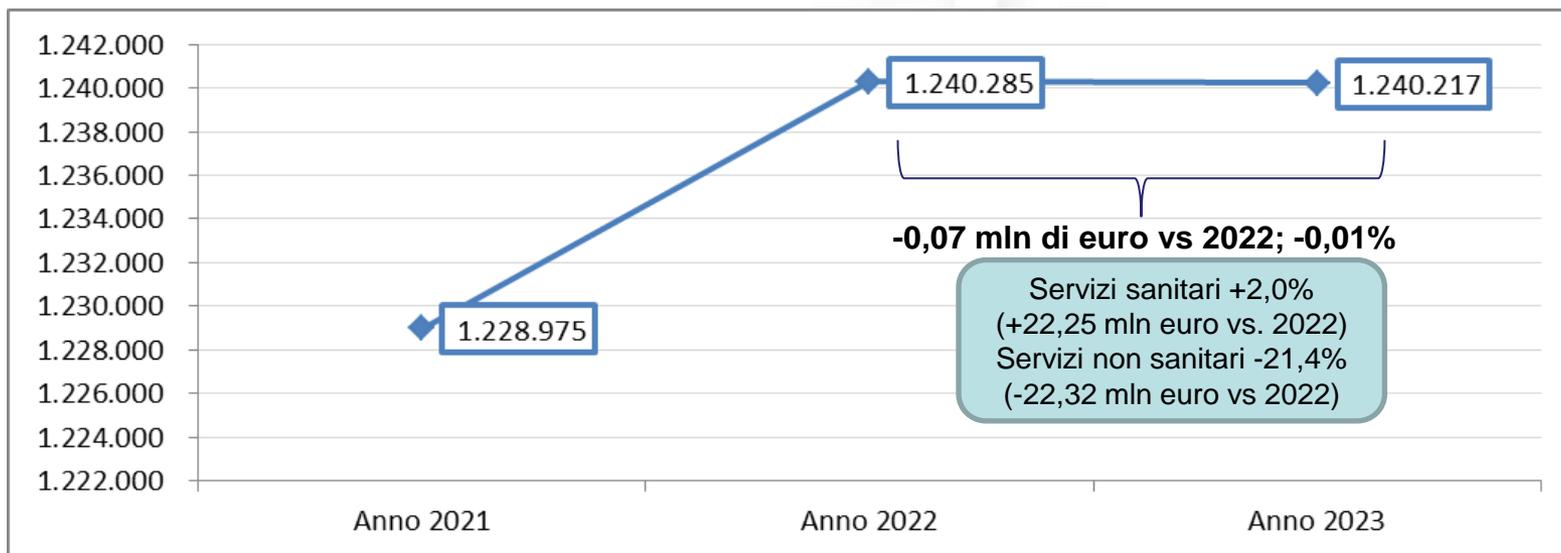
# Acquisto beni di consumo

(valori in migliaia di euro)



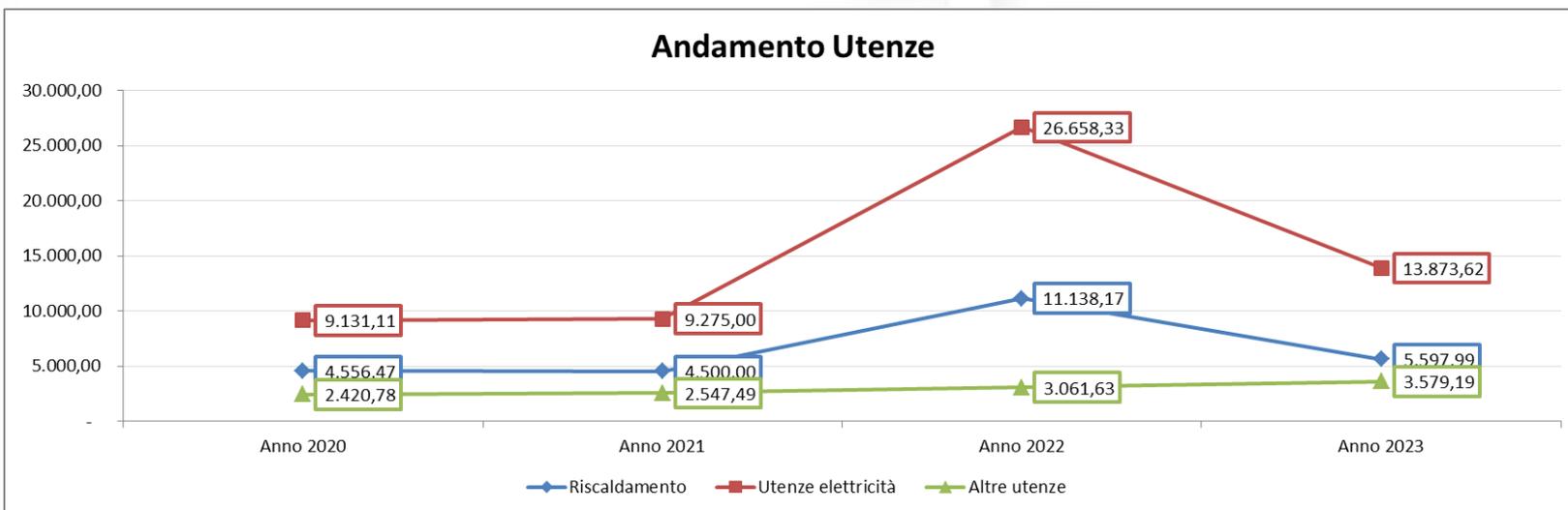
L'incremento rilevato sull'acquisto di beni di consumo è dovuto, in prevalenza, al consumo di prodotti farmaceutici ed Emoderivati (a seguito di maggiori consumi per farmaci oncologici non innovativi e ad innovatività scaduta, per Sclerosi Multipla, Nuovi Anticoagulanti Orali, antidiabetici e malattie rare) e al maggior acquisto di sangue ed emocomponenti da Aziende sanitarie della regione. Tali incrementi sono in parte compensati dalla riduzione su altre voci di beni sanitari tra cui dispositivi medici a seguito della cessazione della processazione dei tamponi COVID.

# Acquisto di servizi (valori in migliaia di euro)



Gli incrementi sui Servizi Sanitari riguardano prevalentemente i costi per: mobilità passiva infra regione per somministrazione farmaci (+6,25 milioni di euro vs AOU), extra regione in compensazione per prestazioni di ricovero erogate a cittadini non residenti dalle strutture private convenzionate (+8,31 milioni di euro); trasporti sanitari (+3,29 milioni di euro) per l'impatto dei rinnovi contrattuali per elisoccorso e trasporti in ambulanza; farmaceutica convenzionata (+2,28 milioni di euro). La restante quota di incremento riguarda l'assistenza integrativa e l'assistenza in strutture per trattamenti riabilitativi per pazienti con gravi disabilità. L'incremento sui Servizi sanitari viene compensato dalla riduzione sui servizi non sanitari per utenze e per collaborazioni non sanitarie.

# Acquisto di servizi (valori in migliaia di euro)



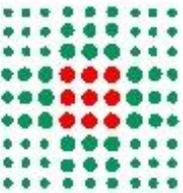
	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	2023vs2022		2023vs 2021	
				V.A.	V.%	V.A.	V.%
Riscaldamento	4.556,47	4.500,00	11.138,17	- 5.540,19	-49,7%	1.097,99	24,4%
Utenze elettricità	9.131,11	9.275,00	26.658,33	- 12.784,71	-137,8%	4.598,62	16,5%
Altre utenze	2.420,78	2.547,49	3.061,63	517,56	20,3%	1.031,71	30,3%
<b>Totale</b>	<b>16.108,36</b>	<b>16.322,49</b>	<b>40.858,14</b>	<b>- 17.807,33</b>	<b>-43,6%</b>	<b>6.728,32</b>	<b>41,2%</b>

# Fondo Regionale per la Non Autosufficienza – Risorse assegnate 2023

Assegnazione Regionale Risorse per la Non Autosufficienza CTSS Metropolitana - Ambito territoriale Azienda USL di Bologna					
Fonte di finanziamento/Area di utilizzo	2021	2022	2023	Variazione 2023 su 2022	Percentuale sul totale risorse
FRNA - Anziani	65.830.593	65.571.371	73.346.751	7.775.380	
FRNA - Persone con disabilità	22.926.874	22.926.874	22.926.874	-	
FRNA - Gravissime disabilità	1.520.834	1.520.834	1.520.834	-	
Quota aggiuntiva Gestioni particolari	4.035.016	4.047.704	4.211.985	164.281	
<b>Totale FRNA</b>	<b>94.313.317</b>	<b>94.066.783</b>	<b>102.006.444</b>	7.939.661	86,2%
Fondo Nazionale Non Autosufficienze (FNA)	10.589.902	12.906.172	13.329.493	423.321	11,3%
Fondo "DOPO DI NOI" L.112/2016	0	1.185.416	1.159.672	- 25.744	1,0%
Fondo Nazionale Caregiver	1.081.545	360.989	390.289	29.300	0,3%
Fondo Inclusione persone con disturbi autismo DGR 2299/2022	0		1.493.570	1.493.570	1,3%
<b>Totale risorse Area Non Autosufficienza</b>	<b>105.984.764</b>	<b>108.519.360</b>	<b>118.379.468</b>	<b>9.860.108</b>	<b>100,0%</b>

**Le risorse complessivamente assegnate all'Area Non Autosufficienza per l'ambito territoriale AUSL Bologna sull'annualità, pari a € 118.379.468, sono in incremento di € 9.860.108 (+ 9%) rispetto 2022.**

Questo aumento di risorse è dovuto in gran parte alle assegnazioni di risorse regionali di cui alle DGR n.1539 del 19/9/2023 e n.2314 del 22/12/2023. Con quest'ultima DGR la RER ha integrato la precedente assegnazione per € 3.690.060,00. Si evidenzia, inoltre, il nuovo Fondo Inclusione persone con disturbi dello spettro autistico (DGR n.2299/2022), finanziato per complessivi € 1.493.570.



# Fondo Regionale per la Non Autosufficienza - Principali linee di intervento 2023

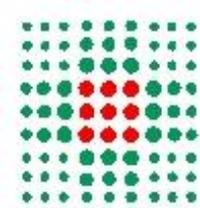
## **Rete consolidata dei servizi socio-sanitari accreditati e progettualità sovra-distrettuali**

Servizi di **residenzialità**, **semi-residenzialità**, **domiciliarità** e altri **interventi di sostegno** con interventi mirati a ciascuno dei tre target individuati dalla normativa regionale: **Anziani**, **Persone con disabilità grave** e **Persone con disabilità gravissima**.

A ciò si aggiungono **progettualità sovra-distrettuali** alcune **in continuità** con gli esercizi precedenti (ad es. Nuclei residenziali per utenti con gravissima disabilità acquisita, Sistema informativo-gestionale GARSIA, Welfare Digitale/E-Care, etc .. ), altre sono **nuove** come ***Posti temporanei di dimissione protetta a valenza sovra distrettuale ad accesso diretto dall'area di degenza ospedaliera***: progetto conosciuto come posti letto “Fast CRA”, consistente in n. 11 posti accreditati residenziali sul Distretto Città di Bologna, di cui 2 presso CRA Saliceto e 2 in CRA Viale Roma (strutture gestite da ASP Città di Bologna) e 7 posti presso la CRA Parco del Navile (struttura gestita dal Consorzio Cooperativo Kedos), tutti dedicati all'accoglienza temporanea e tempestiva, in regime di dimissioni protette, di cittadini non autosufficienti, in fase di uscita da reparti ospedalieri pubblici/privati.

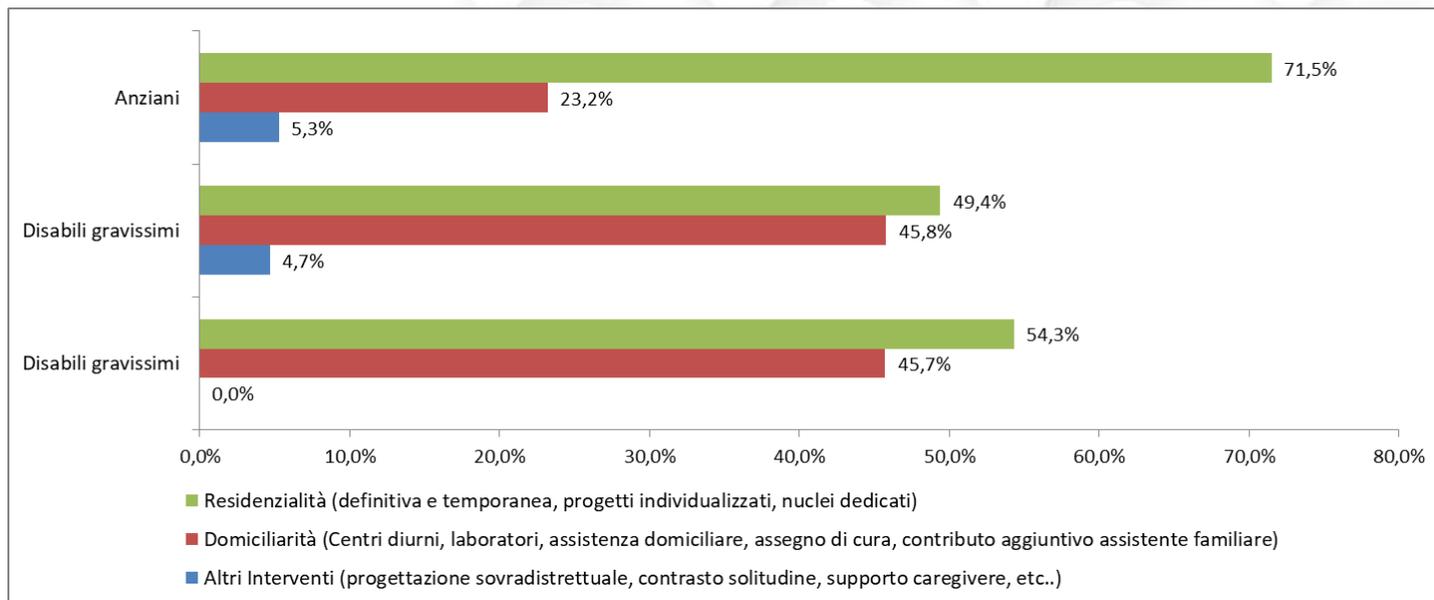
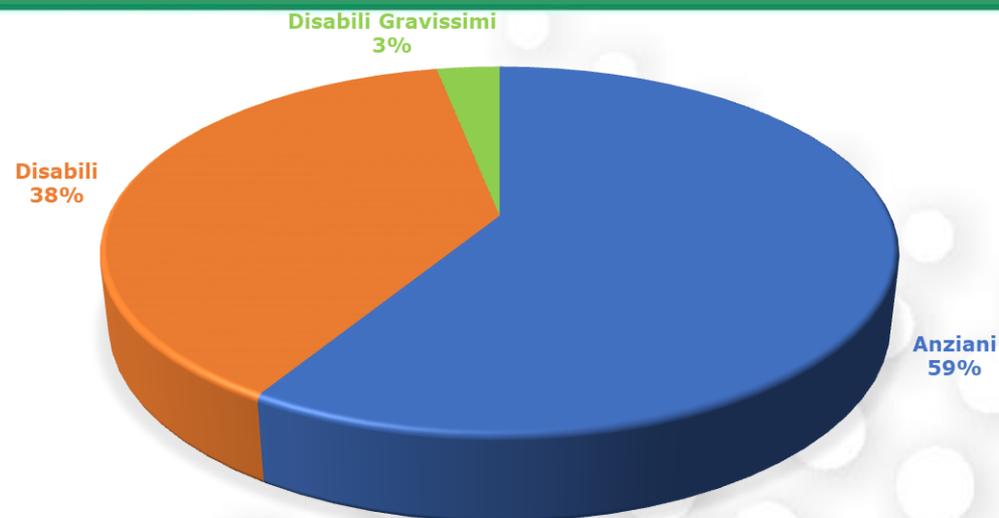
# Fondo Regionale per la Non Autosufficienza

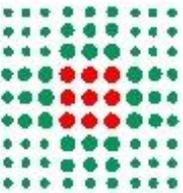
Bilancio Esercizio 2023	Città di Bologna	Pianura Est	Pianura Ovest	Reno Lavino Samoggia	Savona Idice	Appennino Bolognese	Azienda USL Bologna
Riparto FRNA (comprese Gestioni speciali)	48.307.996	17.291.267	8.911.036	12.246.756	9.037.584	6.211.804	102.006.444
Riparto FNA (compresa Vita Indipendente)	5.922.551	2.305.605	1.222.346	1.719.046	1.249.994	909.951	13.329.493
Fondo Nazionale Caregiver DGR 237/2023	177.947	67.537	34.542	49.739	35.451	25.074	390.289
Fondo Nazionale Dopo di Noi DGR 1313/2023	521.547	213.153	108.739	145.188	100.274	70.771	1.159.672
Fondo inclusione persone con disturbi spettro autistico DGR 2299/2022	661.529	274.937	140.419	190.223	132.872	93.590	1.493.570
<b>TOTALE ASSEGNAZIONI</b>	<b>55.591.570</b>	<b>20.152.499</b>	<b>10.417.082</b>	<b>14.350.952</b>	<b>10.556.175</b>	<b>7.311.190</b>	<b>118.379.468</b>
Accantonamento di gestione 2022	2.316.851	782.829	964.837	1.183.704	789.921	638.351	6.676.493
Insussistenze passive/sopravvenienze attive	58.190	853.075	32.270	137.438	48.035	1.539	1.130.547
<b>TOTALE RISORSE DISPONIBILI</b>	<b>57.966.611</b>	<b>21.788.403</b>	<b>11.414.189</b>	<b>15.672.094</b>	<b>11.394.131</b>	<b>7.951.080</b>	<b>126.186.508</b>
Costi dei servizi per Anziani, Disabili gravi e gravissimi	53.908.893	19.081.157	9.799.277	13.886.285	9.473.292	6.548.112	112.697.016
Sopravvenienze passive	14.370	52.589	0,6	5.864	63.220	9.545	145.589
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>53.923.263</b>	<b>19.133.746</b>	<b>9.799.277</b>	<b>13.892.149</b>	<b>9.536.512</b>	<b>6.557.657</b>	<b>112.842.605</b>
<b>ACCANTONAMENTO DI GESTIONE 2023</b>	<b>4.043.348</b>	<b>2.654.657</b>	<b>1.614.912</b>	<b>1.779.945</b>	<b>1.857.618</b>	<b>1.393.423</b>	<b>13.343.903</b>
<b>DETTAGLIO ACCANTONAMENTO 2023:</b>							
FRNA	2.306.082	1.552.883	978.798	974.081	1.122.608	940.624	7.875.076
Fondo Caregiver	63.499	24.555	961	73.741	42.420	27.045	232.220
Altri Fondi nazionali per le non autosufficienze	1.673.767	1.077.219	635.153	732.123	692.590	425.754	5.236.607
<b>TOTALI</b>	<b>4.043.348</b>	<b>2.654.657</b>	<b>1.614.912</b>	<b>1.779.945</b>	<b>1.857.618</b>	<b>1.393.423</b>	<b>13.343.903</b>



# Fondo Regionale per la Non Autosufficienza

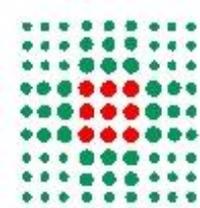
## Impiego risorse complessive 2023





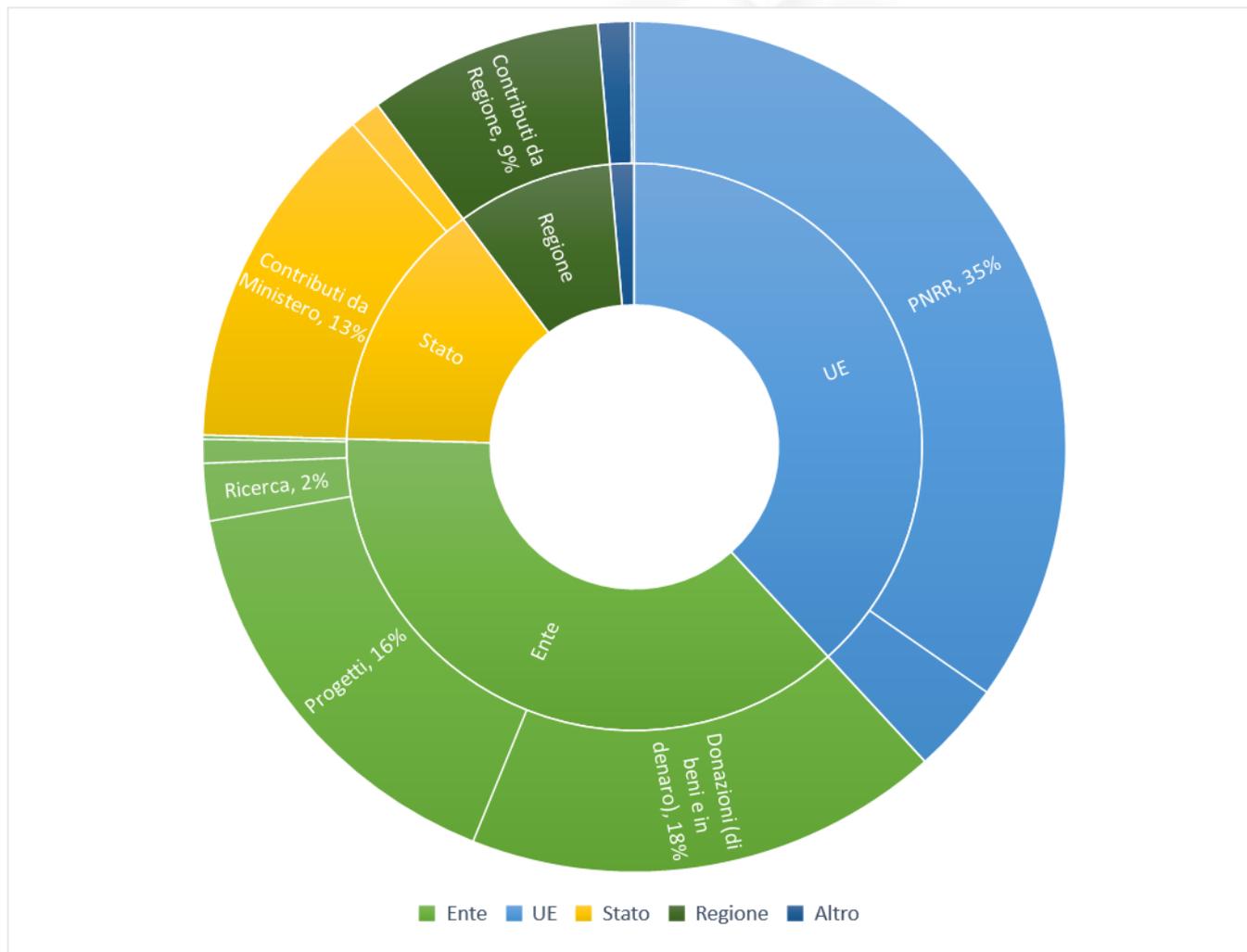
# Realizzazione Piano Investimenti – Anno 2023

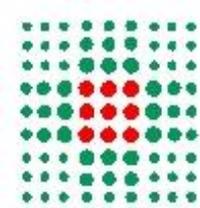
	Composizione investimenti	
	Importo	%
Software	2.003.399,48	7%
Migliorie su beni di terzi in corso	165.415,74	1%
Licenze d'uso software	390.699,97	1%
Attrezzature sanitarie	14.003.637,79	48%
Mobili e arredi	295.551,85	1%
Attrezzature informatiche	2.779.628,77	9%
Beni strumentali diversi	48.221,01	0%
Fabbricati in corso	9.369.980,35	32%
Acconti a fornitori (fabbricati)	355.936,35	1%
<b>Totale complessivo</b>	<b>29.412.471,31</b>	<b>100%</b>



# Investimenti 2023

## Fonti di finanziamento





# Investimenti 2023

## Progetti di maggior rilievo

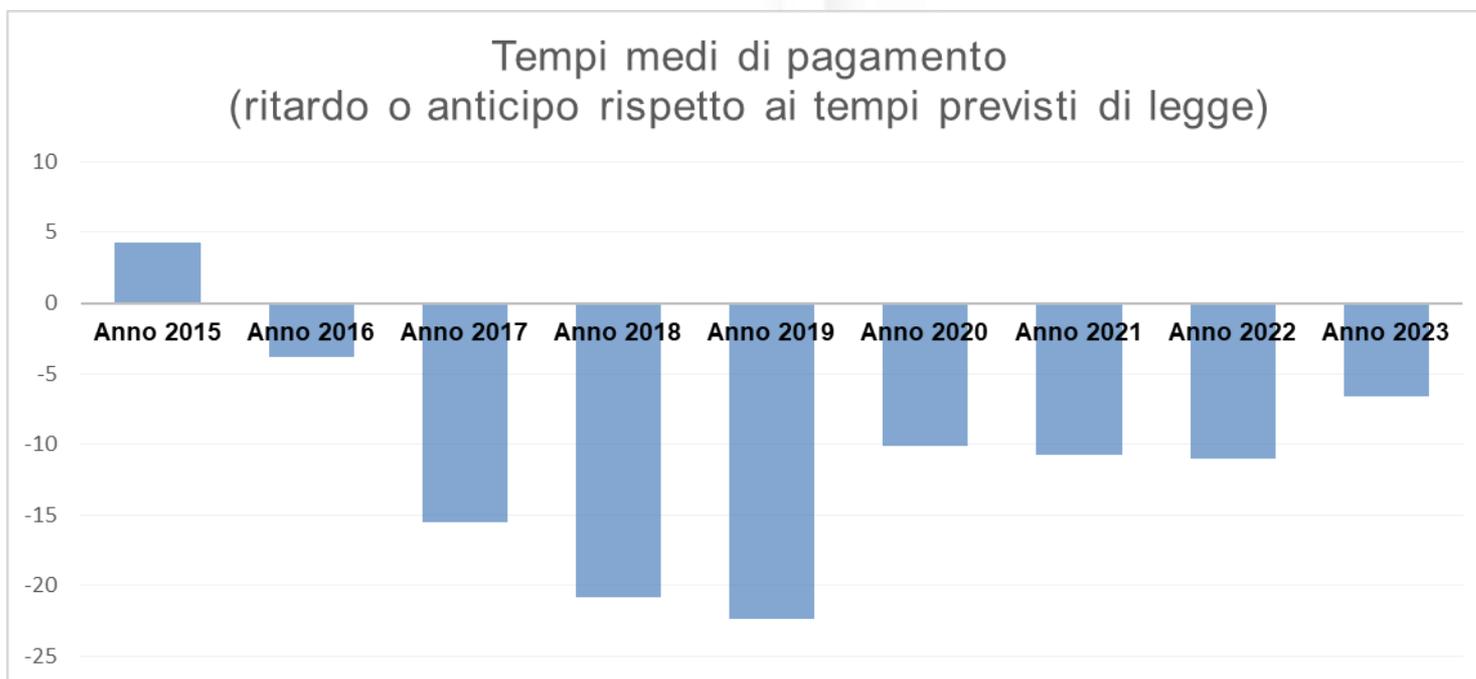
Descrizione investimento	Importo
Ospedale Bellaria sostituzione acceleratore lineare Cyberknife	4.555.000
Case della Comunità (stato avanzamento lavori)	4.502.459
DEA - Digitalizzazione	3.629.156
Completamento rete ospedaliera e adeguamenti PS Covid	2.464.178
Rinnovo parco digitale grandi apparecchiature PNRR	1.827.983
Potenziamenti, rinnovi e sostituzioni Tecnologie Biomediche	1.547.614
Riqualificazine dipartimenti chirurgici	1.107.812
Tecnologie Biomediche Miglioramento area Immaging	1.050.027
Ospedale Maggiore Monoblocco piano 13	1.047.693
Ospedali della Comunità (stato avanzamento lavori)	1.015.306
<b>Totale</b>	<b>22.747.228</b>

# Investimenti 2023 PNRR - PNC

## Consuntivo 2023- Investimenti PNRR - PNC

		Preventivo 2023	Realizzato al 31/12/2023	
Componente 1	Investimento 1.1: Case della Comunità e presa in carico della persona	21.132.000,00 €	4.017.800,01 €	
	Investimento 1.2: Casa come primo luogo di cura e telemedicina Sub investimento 1.2.2 – Implementazione Centrali Operative Territoriali (COT)	strutture	1.481.783,92 €	451.946,57 €
		device	863.800,81 €	- €
		interconnessioni	- €	- €
	Investimento 1.3: Rafforzamento dell'assistenza sanitaria intermedia e delle sue strutture (Ospedali di comunità)	11.243.751,00 €	1.201.647,11 €	
Componente 2	Investimento 1.1: Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero – Sub investimento 1.1.1. (Digitalizzazione DEA I e II livello)	- €	4.236.284,15 €	
	Investimento 1.1: Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero - Sub investimento 1.1.2 Grandi Apparecchiature Sanitarie	3.954.292,61 €	1.827.982,95 €	
	Investimento 1.2: Verso un nuovo ospedale sicuro e sostenibile (Fondi PNC)	9.220.000,00 €	591.575,06 €	
	Investimento 1.3.1: Adozione e Utilizzo FSE da parte delle Regioni/Province Autonome - Risorse per il potenziamento dell'infrastruttura digitale	1.443.245,33 €	65.367,60 €	
	Investimento 1.3.2: Adozione da parte delle Regioni di 4 nuovi Flussi Informativi nazionali	207.500,00 €	60.207,00 €	
		<b>49.546.373,67 €</b>	<b>12.452.810,45 €</b>	

# Tempi di pagamento e livello di indebitamento



Periodo	Ritardo medio
Anno 2015	4,25
Anno 2016	-3,79
Anno 2017	-15,54
Anno 2018	-20,78
Anno 2019	-22,31
Anno 2020	-10,14
Anno 2021	-10,75
Anno 2022	-10,99
Anno 2023	-6,62

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)