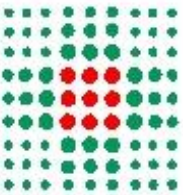


BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2024

AUSL BOLOGNA

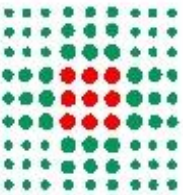


Bilancio economico preventivo 2024

I dati economici rappresentati nel preventivo 2024 riflettono l'impatto delle azioni volte alla:

- ✓ riorganizzazione del sistema emergenza-urgenza (DGR 1206/2023),
- ✓ progressiva attuazione del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) e del Decreto Ministeriale n. 77/2022 sui modelli e standard per lo sviluppo dell'assistenza territoriale del SSN,
- ✓ recupero delle prestazioni sanitarie non urgenti, attraverso l'attuazione del Piano dei Tempi di Attesa della Specialistica ambulatoriale e del Piano dei tempi Massimi di Attesa per i ricoveri chirurgici.

Il Bilancio economico preventivo 2024 è stato redatto secondo le disposizioni contenute nell'art. 25 del D.Lgs. 118/2011 e in coerenza con i contenuti e con le linee di indirizzo definite dalla Regione nella DGR 945/2024 e nella Nota regionale Prot. 0500816.U del 16/05/2024.



Bilancio economico preventivo 2024

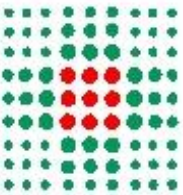
Nella predisposizione del preventivo si è tenuto conto dei contributi assegnati con D.G.R. n. 945/2024 e con ulteriori comunicazioni regionali.

Il risultato presenta una perdita di -79.502.615 euro ed è in linea con gli esiti delle suddette verifiche.

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 SSR per il 2024, in ragione anche dell'Intesa Stato-Regioni sul riparto delle disponibilità finanziarie per l'anno 2024, la Giunta Regionale si riserva di definire eventuali ulteriori politiche di sistema e/o ulteriori manovre di sostegno alle Aziende sanitarie, assicurando che le risorse a garanzia dell'equilibrio economico-finanziario saranno successivamente ripartite e assegnate nel corso dell'esercizio.

Bilancio economico preventivo 2024

Valori in migliaia di euro	Consuntivo 2022	Preventivo 2023	Consuntivo 2023	Preventivo 2024	Δ prev24/ cons23	Δ% prev24/ cons23
Valore della produzione	2.077.249	1.996.025	2.095.750	2.115.061	19.311	0,9%
Valore della produzione al netto dei Ricavi per prestazioni di degenza da privato per non residenti	2.021.284	1.931.285	2.031.067	2.026.653	- 4.413	-0,2%
Contributi in conto esercizio	1.771.408	1.712.999	1.793.995	1.776.369	- 17.626	-1,0%
Rettifiche contributi c/esercizio	- 2.523	- 1.120	- 1.863	- 1.319	545	-29,2%
Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	178.476	191.250	195.341	220.778	25.437	13,0%
<i>di cui Prestazioni di degenza da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)</i>	55.965	64.740	64.683	88.408	23.725	36,7%
Concorsi, recuperi e rimborsi	49.306	27.036	30.748	29.133	- 1.615	-5,3%
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	27.225	24.560	29.890	32.519	2.629	8,8%
Utilizzo fondi quote contributi anni precedenti	25.689	13.661	19.584	29.402	9.818	50,1%
Altri ricavi	27.666	27.639	28.055	28.179	124	0,4%
Costi della produzione	2.073.064	2.091.399	2.102.303	2.159.079	56.776	2,7%
Costi della produzione al netto dei Costi per prestazioni di degenza da privato per non residenti	2.017.099	2.026.659	2.037.620	2.070.671	33.051	1,6%
Acquisto beni di consumo	233.414	247.329	239.104	258.149	19.045	8,0%
Acquisto servizi sanitari	1.113.491	1.139.146	1.135.740	1.197.530	61.790	5,4%
<i>di cui Prestazioni di degenza da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)</i>	55.965	64.740	64.683	88.408	23.725	36,7%
Acquisto servizi non sanitari	126.794	120.652	104.476	113.209	8.733	8,4%
Manutenzione e riparazione	26.966	29.982	29.228	30.720	1.492	5,1%
Godimento beni di terzi	13.796	15.389	15.397	17.007	1.610	10,5%
Personale dipendente	478.549	468.685	479.934	472.096	- 7.838	-1,6%
Ammortamenti e svalutazioni	40.377	36.879	37.454	37.354	- 100	-0,3%
Accantonamenti	33.961	29.495	59.408	28.929	- 30.479	-51,3%
Altri costi compreso variazione rimanenze	5.715	3.841	1.561	4.085	2.523	161,6%
Interessi	502	1.417	1.228	1.309	80	6,5%
Imposte e tasse	36.944	35.580	35.706	35.214	- 492	-1,4%
Proventi e Oneri Straordinari	33.262	10.044	43.503	1.038	- 42.465	-97,6%
Risultato di Esercizio	1.411	- 122.327	15.506	- 79.503	- 79.518	-512825%



Bilancio economico preventivo 2024

Andamento Valore della Produzione

Il Valore della Produzione è in aumento vs il 2024 di 19,33 milioni di euro; al netto dei Ricavi per prestazioni erogate da privato a cittadini non residenti (partita in compensazione) il Valore della produzione diminuisce di -4,413 milioni di euro.

Contributi in c/esercizio per -17,76 milioni di euro

In particolare per minori assegnazioni relative a: quota capitaria, sostegno all'equilibrio economico-finanziario e integrazione LEA, copertura costi energetici, decreti legge emergenziali, per Panflu e altre progettualità del Dipartimento di Sanità Pubblica per farmaci ad innovatività scaduta e per vaccini, per FRNA e per Ricerca. La riduzione delle voci precedenti risulta compensata da maggiori assegnazioni sulle seguenti linee di finanziamento: potenziamento dell'attività territoriale, Emergenza 118 e Finanziamento a Funzione per il PS.

Minori rettifiche contributi c/esercizio per 0,545 milioni di euro vs il 2023

La riduzione rispetto all'anno precedente è imputabile alla non riproposizione delle rettifiche dei contributi indistinti quota capitaria e dei contributi a copertura degli investimenti previsti nelle progettualità PNRR e PNC.

Incremento ricavi rispetto al consuntivo del 2023 per +25,437 milioni di euro.

In gran parte imputabile ai maggiori ricavi derivanti da: prestazioni erogate da strutture private a cittadini residenti di altre regioni (+23,725 milioni di euro, partita in compensazione). Al netto di tale voce i Ricavi aumentano di 1,712 milioni. I dati di mobilità attiva (sia infra regionale sia extraregionale) sono stati stimati in coerenza con le indicazioni regionali ricevute e rappresentano un aumento per la somministrazione di farmaci e per le prestazioni di degenza. Sono stati rappresentati ricavi in calo per l'Attività Libero professionale e per prestazioni erogate dal Dipartimento di sanità Pubblica.

Rimborsi concorsi e recuperi stimati in decremento per -1,615 milioni di euro

prevalentemente per la non riproposizione di risorse regionali assegnate a consuntivo 2023 per pay-back

Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (in riduzione) per +2,629 milioni di euro.

Si prevede un aumento dell'8,8% vs l'anno precedente sulla base di stime effettuate considerando i dati dei primi 5 mesi e l'atteso aumento di attività di prestazioni di specialistica per l'attuazione del Piano di recupero delle liste d'attesa.

Maggiori Utilizzi fondi contributi vincolati esercizi precedenti 9,818 milioni di euro

Per utilizzi FRNA e assegnazioni regionali allocate in questa voce per il finanziamento dell'emersione dei lavoratori irregolari. Gli aumenti sono compensati da riduzioni per la mancata riproposizione di utilizzi su progettualità aziendali e dell'IRCCS Neuroscienze.

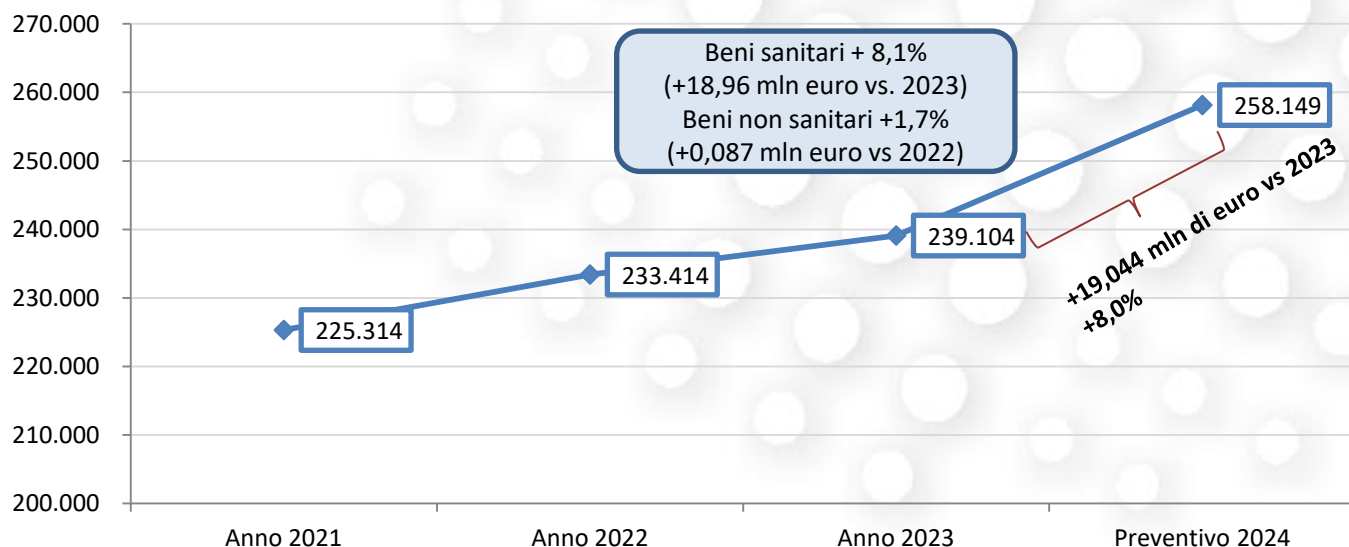
Bilancio economico preventivo 2024

Andamento Costi della Produzione

I Costi della Produzione aumentano vs l'anno 2023 di +56,78 milioni di euro; al netto dei costi per prestazioni erogate da privato a cittadini non residenti l'incremento è pari a 33,05 milioni di euro.

A) Beni di consumo +19,045 milioni di euro *principalmente per:*

- Medicinali ed Emoderivati per +13,75 milioni di euro. L'azienda ha iscritto costi per spesa farmaceutica in linea con l'obiettivo regionale assegnato.
- Acquisto da altre Aziende di Sangue e di emocomponenti (+0,459 milioni di euro)
- Materiali per la profilassi (Vaccini) +0,649 milioni di euro
- Dispositivi Medici per +3,81 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. Il valore economico è coerente con l'obiettivo di spesa assegnato dal livello regionale.
- Altri Beni e prodotti Sanitari in incremento per 0,512 milioni di euro relativi a DM scaduti e che saranno smaltiti, in coerenza con quanto riportato nella nota RER Prot. 03/05/2024.0020979.U.



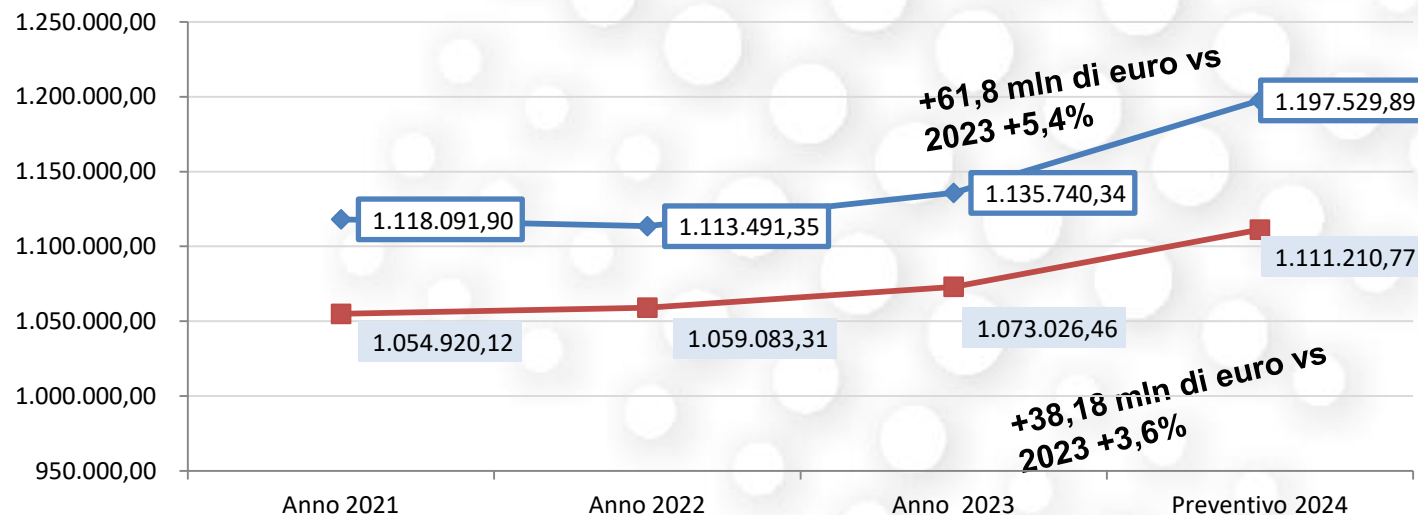
Bilancio economico preventivo 2024

Andamento Costi della Produzione

B) Servizi Sanitari +61,8 milioni di euro vs il 2023, principalmente per:

La previsione dell'acquisto di Servizi sanitari incrementa per 61,789 milioni di euro verso il consuntivo 2023 pari a 5,44%. **Al netto dei costi per Servizi da privato per cittadini non residenti l'aumento vs l'anno precedente risulta di +38,18 milioni di euro pari a 3,56%.**

- +2,37 mln per **convenzioni nazionali** sottoscrizione CCNL 2019-2021 annualità 2024;
- +3,16 mln di euro per **servizi per farmaceutica**;
- +3,5 mln di euro per **recupero Lista di attesa** (contratti Sumai e prestazioni da privato)
- +25,44 mln di euro per **assistenza ospedaliera** di cui: +23,6 milioni di euro per mobilità per cittadini residenti extraregionali da privato in compensazione, 1,409 mln di euro per mobilità passiva vs altre Aziende e +0,43 milioni di euro per assistenza ospedaliera da case di cura private per il recupero di interventi chirurgici in lista di attesa;
- +0,575 mln di euro per **Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale** attribuibile ai maggiori costi legati all'attivazione di n. 8 posti letto per utenti con gravi disturbi del Neurosviluppo e n.6 posti letto per utenti per Psichiatria Adulti.

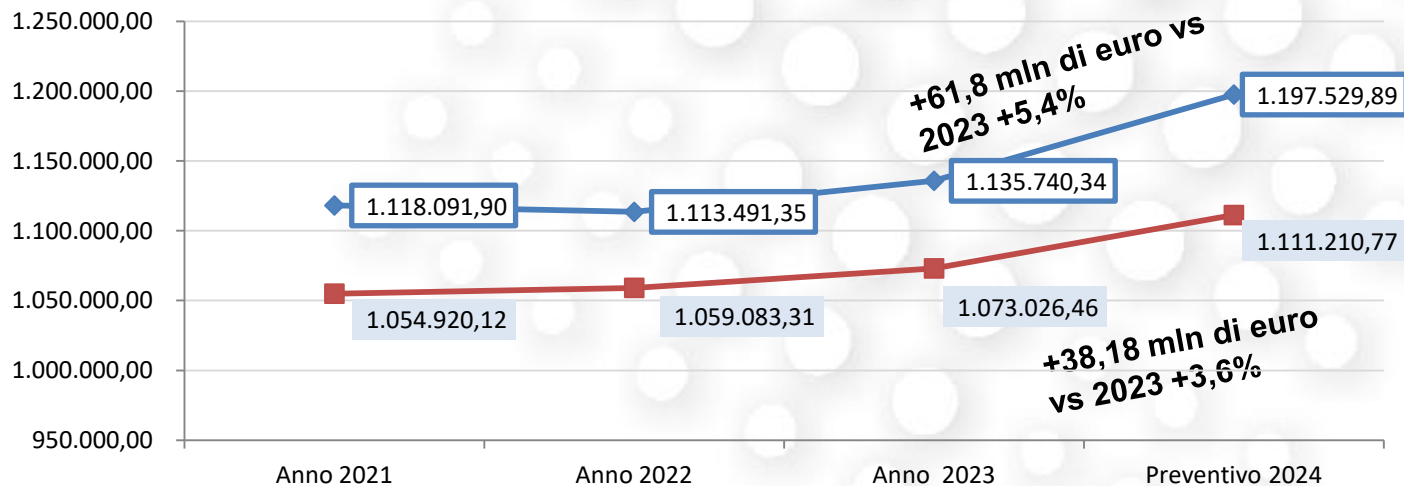


Bilancio economico preventivo 2024

Andamento Costi della Produzione

B) Servizi Sanitari +61,8 milioni di euro vs il 2023, principalmente per:

- +11,32 mln di euro per **mobilità passiva per somministrazione di farmaci** prevalentemente vs l'Azienda Ospedaliera Universitaria di Bologna;
- +2,78 mln 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;
- +6,78 mln di euro per **servizi socio sanitari** a rilevanza sanitaria di cui 4,6 mln di euro per progetti FRNA la restante quota comprende l'avvio di nuovi centri diurni presso Villa Baruzziana l'implementazione del Budget di salute, il servizio di riabilitazione a domicilio e nuovi inserimenti di soggetti anziani e disabili in strutture residenziali e semiresidenziali;
- +2,48 mln di euro per prestazioni aggiuntive previste nei Piani di riduzione dei Tempi Massimi di attesa valorizzate sulla base delle nuove tariffe (CCNL per la Dirigenza e DGR 620/2024 per il comparto) e per aumento delle Borse di studio per MMG.
- +3,43 milioni per **altri servizi sanitari**, principalmente per il rimborso del costo ad AOU per: attivazione CAU (0,53 mln), lavorazione plasma (1,6 mln), service Lum (1,3), ossigenoterapia (0,50 mln) servizi medici competenti (0,30 mln); tali aumenti sono compensati dai costi cessanti a seguito della chiusura del reparto Lungodegenza c/o Villa Erbosa.

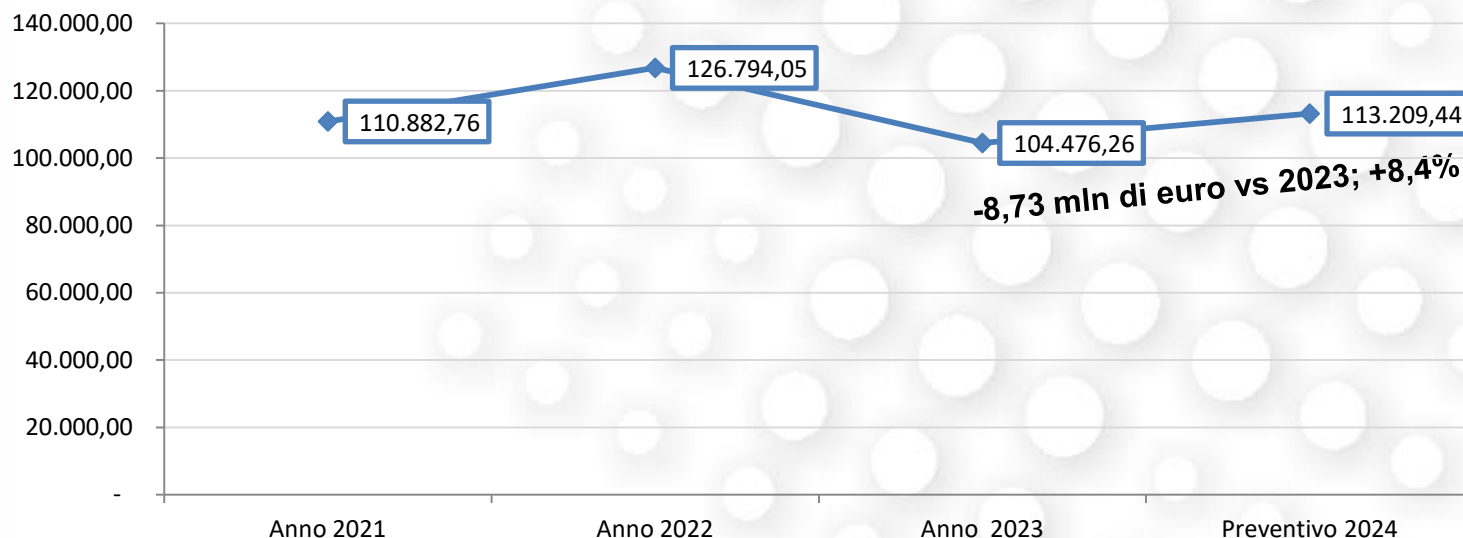


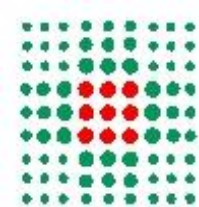
Bilancio economico preventivo 2024

Andamento Costi della Produzione

C) Servizi non sanitari +8,73 milioni di euro verso il consuntivo 2023

- Utenze +3,60 mln di euro di cui 1,97 mln per elettricità, 0,72 milioni di euro acqua e gas 0,2 milioni di euro utenze telefoniche 0,702 mln riscaldamento;
- Servizi Informatici +1,69 mln di euro per ulteriori implementazioni riconducibili ai temi della Cybersecurity, della Business Continuity e del Disaster Recovery;
- +3,09 milioni di euro per altri servizi da privato, principalmente per 0,89 mln di euro per servizi di prenotazione 1,5 milioni di euro per i servizi di vigilanza 1,1 milioni di euro per attività del Servizio Prevenzione e Protezione
- +0,31 milioni di euro per interventi formativi sulla sicurezza





Bilancio economico preventivo 2024

Andamento Costi della Produzione

Il valore rappresentato per il costo delle **Risorse Umane** è pari a quello definito dal livello regionale come obiettivo aziendale e comporta una riduzione di **-8,78 milioni di euro vs il CEIVTRIM 2023**.

L'obiettivo considera l'andamento dei costi sostenuti per il personale dipendente al netto del personale della piramide, della ricerca e di altro personale finanziato.

Al fine della confrontabilità con l'obiettivo, il costo del personale dipendente relativo al 2024 deve essere considerato al netto delle voci sotto riportate, non presenti nel 2023:

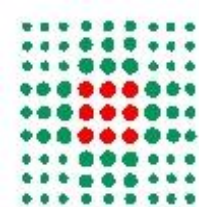
- CCNL 19-21 dirigenza sanitaria;
- IVC 22-24 comparto e dirigenza – competenza 2024 (in applicaz. Art. 1 c. 27-30, l. 213/23)

E allo stesso modo, il costo del personale dipendente relativo al 2023 dovrà essere considerato al netto di:

- “una tantum” 1,5% comparto e dirigenza (voce non più presente nel 2024)
- IVC 19-21 dirigenza sanitaria (voce non più presente nel 2024)
- IVC 22-24 comparto e dirigenza – competenza 2023.

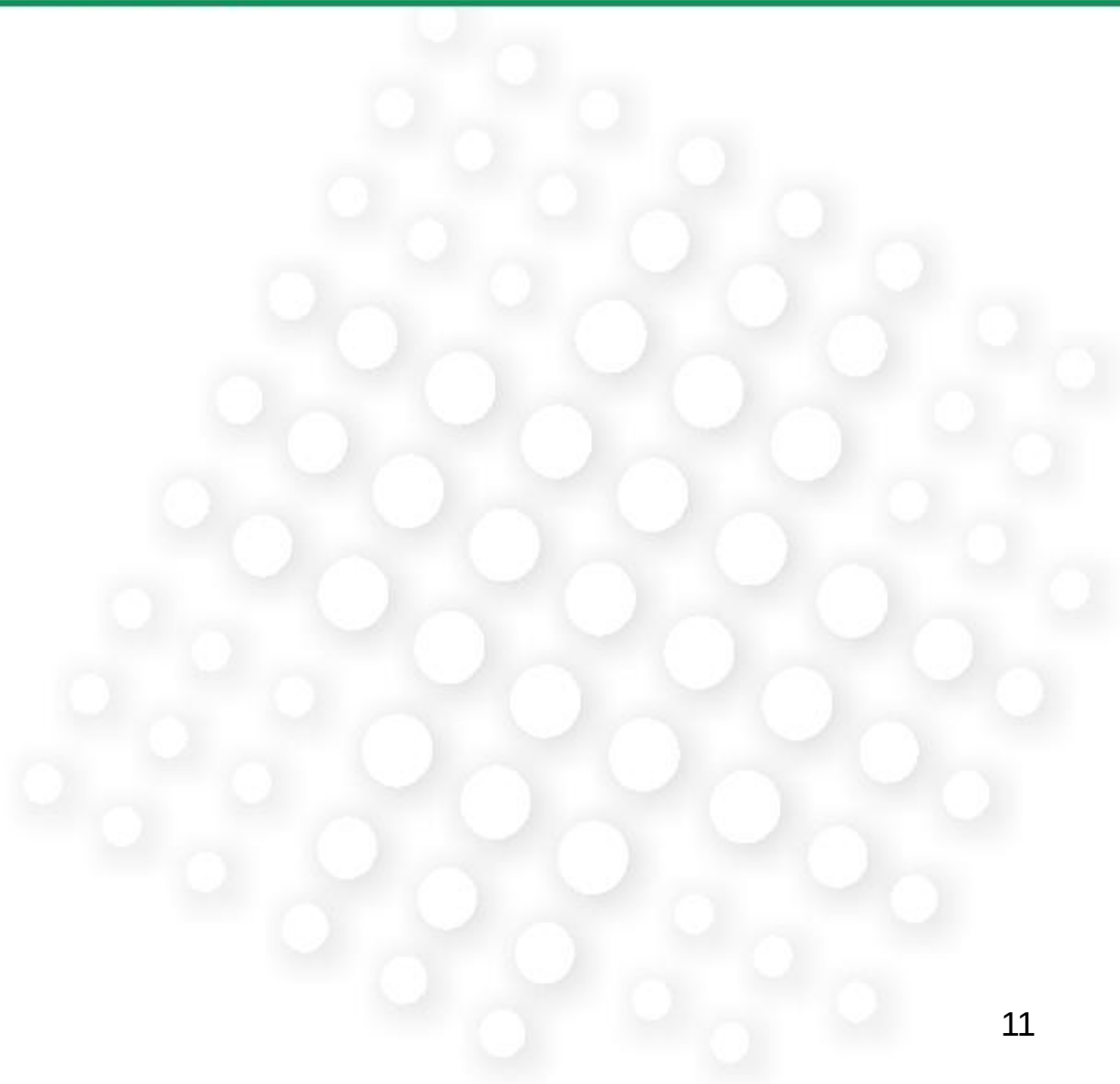
Il valore dell'obiettivo considera anche il costo del personale universitario, del personale comandato in entrata e uscita e le missioni.

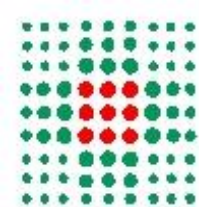
La tabella nella slide successiva permette un corretto confronto tra preventivo 2024 e i dati di chiusura e pre-chiusura 2023 rispetto al costo delle Risorse Umane.



Bilancio economico preventivo 2024

Andamento Costi della Produzione





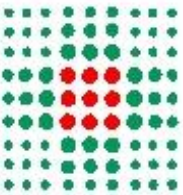
Bilancio economico preventivo 2024

Andamento Costi della Produzione

- **manutenzioni e noleggi** in incremento per +1,492 milioni di euro e +1,618 milioni di euro;
- **svalutazione crediti**, in riduzione per -0,100 milioni di euro;
- **accantonamenti -30,47 milioni di euro**. Tale riduzione deriva dalla mancata iscrizione di accantonamenti per Fondi rischi per -5,7 milioni di euro per -15,25 milioni di euro per Manutenzioni cicliche e Fondo miglioramento -1,81 per Rinnovi contrattuali Convenzioni e per -20,18 milioni di euro per quote inutilizzate di contributi (di cui -11,7 milioni di euro per FRNA e la restante quota per progettualità IRCCS e PNRR); a fronte di tali minori accantonamenti sono stati iscritti, coerentemente con le indicazioni regionali, +12,5 milioni di euro per rinnovi contrattuali del personale dipendente
- **proventi e oneri finanziari** per +0,137 milioni di euro a seguito dell'incremento del tasso di interesse sui mutui stipulati dall'Azienda

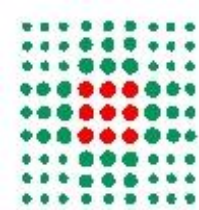
Si rileva una riduzione del Saldo **proventi e oneri straordinari**, pari a **-34,45** milioni di euro rispetto al 2023. La variazione è da attribuirsi prevalentemente al venir meno delle assegnazioni regionali avvenute nel corso del 2023 per -7,36 mln di euro e per la restante al venir meno della quota inserita nel 2023 in relazione alle risultanze del progetto aziendale di ricognizione delle fatture da ricevere in termini di insussistenze

Si evidenzia, infine, la riduzione rispetto al 2023 dei costi per **IRAP** per un importo pari a -0,49 milioni di euro, coerentemente con l'andamento del costo delle risorse umane.



Fondo Regionale per la Non Autosufficienza

Risorse gestione FRNA a disposizione della CTSSM di Bologna Annualità 2024 Ambito territoriale Azienda USL di Bologna	
Fonte di finanziamento/Area di utilizzo	Importo €
FRNA - Anziani - Programmazione	56.314.002
FRNA - Persone con disabilità - Programmazione	18.293.847
FRNA - mezzi regionali	17.968.442
Totale FRNA	92.576.291
Fondo Nazionale Non Autosufficienze (FNA)	14.088.033
Fondo Nazionale Caregiver DGR 409/2024	404.787,00
Totale risorse assegnate 2024	107.069.111
Accantonamento FRNA da gestione 2023	7.875.076
Accantonamento altri Fondi nazionali per la non autosufficienza da gestione 2023	5.236.607
Risorse Fondo Caregiver da gestione 2023	232.220
Totale risorse disponibili 2024	120.413.014
Costi Preventivo 2024	118.775.664
Accantonamento da gestione 2024	1.637.350
Totale costi della produzione 2024	120.413.014



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 2024 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 2024, 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 2024/2026

Impieghi	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Totale triennio
<u>Beni Immobili e Pertinenze:</u>	7.947.776	7.760.840	12.215.000	27.923.616
Lavori e opere edili (compresi manutenzioni straordinarie su immobili e pertinenze)	7.947.776	7.760.840	12.215.000	27.923.616
Impianti - opere elettriche e meccaniche	-	-	-	-
<u>Beni Mobili:</u>	19.016.317	2.411.410	1.640.000	23.067.727
Attrezzature sanitarie	8.684.641	1.386.000	1.640.000	11.710.641
Tecnologie informatiche	8.325.143	1.025.410		9.350.553
Mobili e Arredi e altri beni economici	2.006.533	-	-	2.006.533
Totale investimenti	26.964.093	10.172.250	13.855.000	50.991.343

Investimenti e Finanziamenti 2024/2026

Fonti di finanziamento		2024-2026
Contributo conto capitale Stato/Regione (dato Profiler)		19.717.235
Finanziamento Stato art. 2 DL 34/2020 (Piano di riorganizzazione)		1.219.052
Finanziamento Fondo Regionale (Piano di riorganizzazione)		1.820.323
Finanziamento "Ente": Mutui (€)		5.033
Finanziamento "Ente": Alienazioni (€)		
Finanziamento "Ente": c/esercizio a funzione (€)		5.094.890
Finanziamento Donazioni (€)		448.938
Finanziamento Sisma		819.030
Finanziamento "Altri finanziamenti regionali" (€)		3.624.668
Finanziamento PPP (€) nel triennio di riferimento		
Finanziamento "Altri finanziamenti" (€) nel triennio di riferimento di cui:		18.220.970
-DGR 1902 del 04/11/2019	13.292	
-DGR 1112 del 12/07/2021	49.463	
- Contributi in c/ese finalizzati accantonamento anni precedenti	363.799	
- Progetto di miglioramento	21.683	
- Fondo miglioramento ricerca	10.777.067	
- L. 160/2019 Art. 1 Comma 14 - DGR 223/2023 PG4	3.400.000	
- L. 178/2020 Art. 1 Commi 445 e 446 - DGR 1998/2022	135.000	
- Fonti aziendali (contributi da reinvestire, plusvalenze etc.)	2.719.150	
- Ministero per IRCCS progetto MICRO-ESOSCOPIA	741.516	
Accesso al Fondo di cui all'Art. 26 DL 50/2022 (Min. Infrastrutture e Mob. Sost.)		21.204
Totale Fonti di finanziamento		50.991.343

Cronoprogramma finanziario PNRR/PNC

Cronoprogramma finanziario interventi PNRR-PNC

Azienda: USL DI BOLOGNA

Cronoprogramma finanziario interventi PNRR-PNC Aggiornato con DGR 2230/2023

		2022 (€)	2023 (€)	2024 (€)	2025 (€)	2026 (€)	TOT. (€)
Component 1	Investimento 1.1: Case della Comunità e presa in carico della persona	332.011	3.181.757	13.142.148	8.088.128		24.744.044
	Investimento 1.2: Casa come primo luogo di cura e telemedicina Sub investimento 1.2.2 – Implementazione Centrali Operative Territoriali (COT)		442.170	1.103.614			1.545.784
	strutture			863.801			863.801
	device			634.760			634.760
	interconnessioni						
	Investimento 1.3: Rafforzamento dell'assistenza sanitaria intermedia e delle sue strutture	186.236	1.015.306	4.480.105	5.344.180	2.470.924	13.496.752
Component 2	Investimento 1.1: Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero – Sub		4.236.284	8.477.768			12.714.052
	Investimento 1.1: Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero - Sub	171.838	1.827.983	5.794.472			7.794.293
	Investimento 1.2: Verso un nuovo ospedale sicuro e sostenibile (Fondi PNRR)						-
	Investimento 1.2: Verso un nuovo ospedale sicuro e sostenibile (art. 20 L.67/88 - Ex Fondi PNC)	252.213	339.363	5.181.528	3.446.897	580.000	9.800.000
	Investimento 1.3.1: Rafforzamento dell'infrastruttura tecnologica e degli strumenti per la		65.368	1.377.878			1.443.245
	Investimento 1.3. Adozione da parte delle Regioni di 4 nuovi flussi informativi nazionali - Flusso Consulenti di Famiglia		60.207	147.293			207.500
		942.297	11.168.438	41.203.367	16.879.205	3.050.924	73.244.231