



BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2022

AUSL BOLOGNA



Bilancio economico preventivo 2022

I dati economici rappresentati nel preventivo 2022 riflettono l'impatto delle azioni volte sia al contenimento dell'emergenza Covid-19 sia al recupero delle attività di ricovero e ambulatoriali sospese durante il periodo emergenziale e riavviate parzialmente durante il 2021.

Inoltre, nel corso dell'anno 2022, si è verificato un considerevole aumento dei costi determinato dall'incremento dei prezzi delle fonti energetiche in particolare nel secondo semestre.

Come da indicazioni regionali fornite con nota PG/2022/0833459.U del 09/09/2022 il bilancio economico preventivo aziendale presenta un risultato in linea con gli esiti delle verifiche bimestrali sull'andamento della gestione da parte della Direzione Generale Cura Della Persona, Salute e Welfare, ossia una perdita pari a -134,236 milioni di euro.

Bilancio economico preventivo 2022

(valori in migliaia di euro)

	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Preventivo 2022	Δ prev22/ cons21	Δ% prev22/ cons21	Δ prev22/ cons20	Δ% prev22/ cons20
Valore della produzione	1.973.876	2.014.160	1.974.612	- 39.548	-2,1%	736	0,0%
Contributi in conto esercizio	1.733.001	1.726.102	1.712.177	- 13.925	-0,9%	-20.825	-1,2%
Rettifiche contributi c/esercizio	- 2.069	- 3.018	- 1.532	1.487	-50,3%	537	-26,0%
Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	161.222	180.288	172.810	- 7.479	-4,0%	11.588	7,2%
Concorsi, recuperi e rimborsi	25.239	38.256	25.932	- 12.324	-71,4%	694	2,7%
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	15.891	22.163	22.050	- 113	-0,5%	6.159	38,8%
Utilizzo fondi quote e contributi anni precedenti	15.222	23.755	16.366	- 7.389	-67,0%	1.144	7,5%
Altri ricavi	25.370	26.614	26.809	195	0,6%	1.439	5,7%
Costi della produzione	1.946.365	2.037.439	2.077.212	39.773	2,1%	130.847	6,7%
Acquisto beni di consumo	215.079	225.314	239.972	14.658	7,8%	24.893	11,6%
Acquisto servizi sanitari	1.068.920	1.118.092	1.130.837	12.745	1,2%	61.917	5,8%
Acquisto servizi non sanitari	96.916	110.883	136.076	25.193	29,0%	39.160	40,4%
Manutenzione e riparazione	26.880	27.424	27.332	- 92	-0,4%	452	1,7%
Godimento beni di terzi	11.000	11.831	14.089	2.258	25,9%	3.090	28,1%
Personale dipendente	444.123	465.936	461.450	- 4.486	-1,1%	17.327	3,9%
Ammortamenti e svalutazioni	39.102	38.320	37.680	- 639	-1,7%	-1.422	-3,6%
Accantonamenti	45.145	34.183	25.879	- 8.304	-24,2%	-19.266	-42,7%
Altri costi compreso variazione rimanenze	- 800	5.457	3.895	- 1.562	58,8%	4.695	-586,9%
Interessi	363	218	499	280	102,5%	135	37,3%
Imposte e tasse	33.420	35.391	36.018	627	2,0%	2.599	7,8%
Proventi Straordinari	6.339	58.890	4.882	- 54.008	-268,3%	-1.457	-23,0%
Risultato di Esercizio	66	1	- 134.236	- 134.237	-1.618	-134.302	-2.031



Bilancio economico preventivo 2022

Andamento Costi della Produzione

Il Valore della Produzione si riduce vs il 2021 di -39,548 milioni di euro

Contributi in c/esercizio -13,925 milioni di euro

prevalentemente per il venir meno di assegnazioni dei decreti emergenziali dello scorso anno (es DL 146/2021 per copertura spese covid; ex DL 41 sostegni art 20 e 21 per vaccinazioni e covid Hotel L.178/2020 prestazioni aggiuntive per tamponi e vaccinazioni ex; DL 73 art.27 e art.33 esenzione da covid e potenziamento NPI e dei rimborso dei costi per DPI alle strutture socio sanitarie per -2,905 milioni di euro;

Minori Utilizzi fondi contributi vincolati esercizi precedenti -7,389 milioni di euro vs il 2021

Prevalentemente per il venir meno delle assegnazioni per farmaci oncologici lista B; per le sperimentazioni di servizi nelle farmacie di comunità e per l'allocazione nel conto dei contributi delle risorse compartecipazione ticket

Ricavi diminuiscono rispetto al consuntivo del 2021 per -7,479 milioni di euro.

calo imputabile alla diminuzione per 9,09 milioni di euro per prestazioni erogate da strutture private a cittadini residenti di altre regioni, partita in compensazione. Tale diminuzione viene compensata dall'aumento dei ricavi per prestazioni erogate a residenti di altre Aziende (Mobilità attiva) per un importo pari a +3,469 milioni di euro.

Rimborsi concorsi e recuperi sono stimati in decremento per -12,324 milioni di euro

dovuta prevalentemente alla non riproposizione di risorse assegnate a consuntivo 2021 e allocate sul conto dei rimborsi da Aziende farmaceutiche per pay-back da superamento del tetto spesa farmaceutica ospedaliera.

Minori rettifiche contributi c/esercizio per +1,487 milioni di euro vs il 2021

Bilancio economico preventivo 2022

Andamento Costi della Produzione

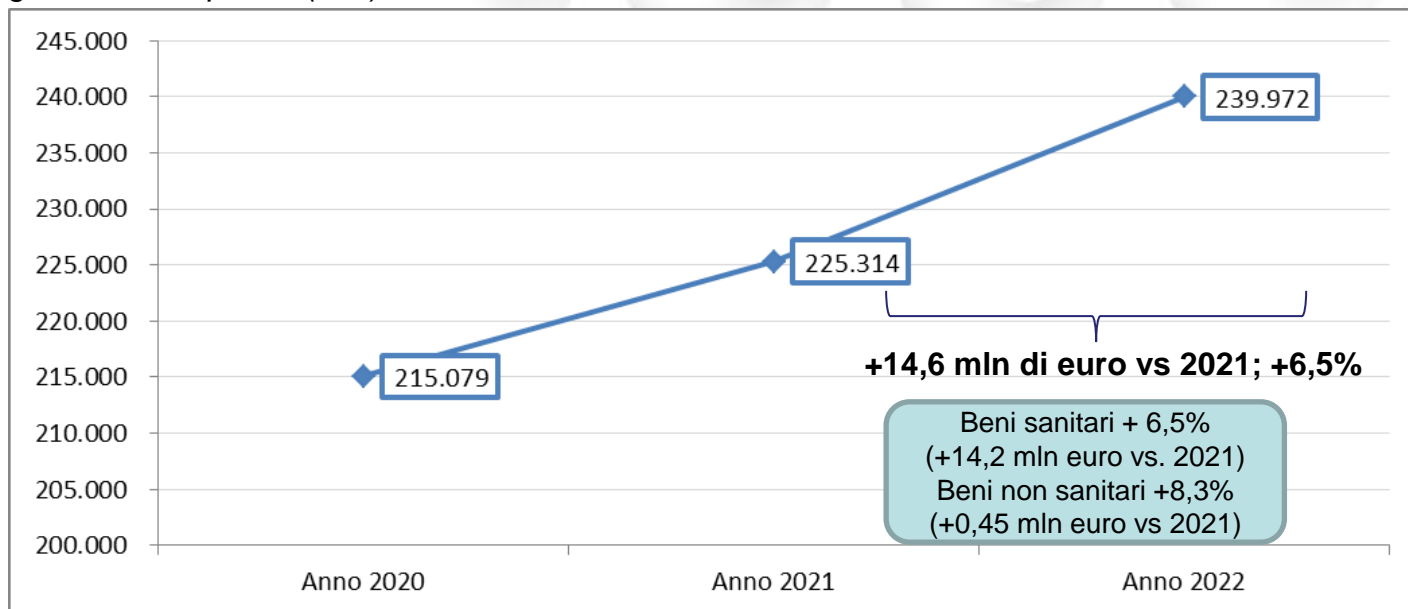
I Costi della Produzione aumentano vs l'anno 2021 di +39,772 milioni

A) Beni di consumo +14,658 milioni di euro

Beni sanitari +14,21 milioni di euro.

- +11,703 milioni di euro per l'acquisto di **Medicinali ed Emoderivati** l'Azienda ha stimato una spesa farmaceutica pari a + 9,6% vs il 2021, in linea con l'obiettivo regionale assegnato.
- +4,29 milioni di euro per **Dispositivi Medici**. L'aumento, imputabile prevalentemente al maggior consumo di dispositivi medici correlati alla ripresa dell'attività chirurgica e al consumo di DPI, è parzialmente compensato dalla riduzione dei dispositivi in vitro a seguito di una minor processazione di tamponi COVID;
- -1,2 milioni di euro per la voce **sangue ed emocomponenti in mobilità** da Altre aziende sanitarie;

Beni non sanitari +0,450 milioni di beni aumento principalmente legato al consumo di materiale di guardaroba e pulizia (DPI).

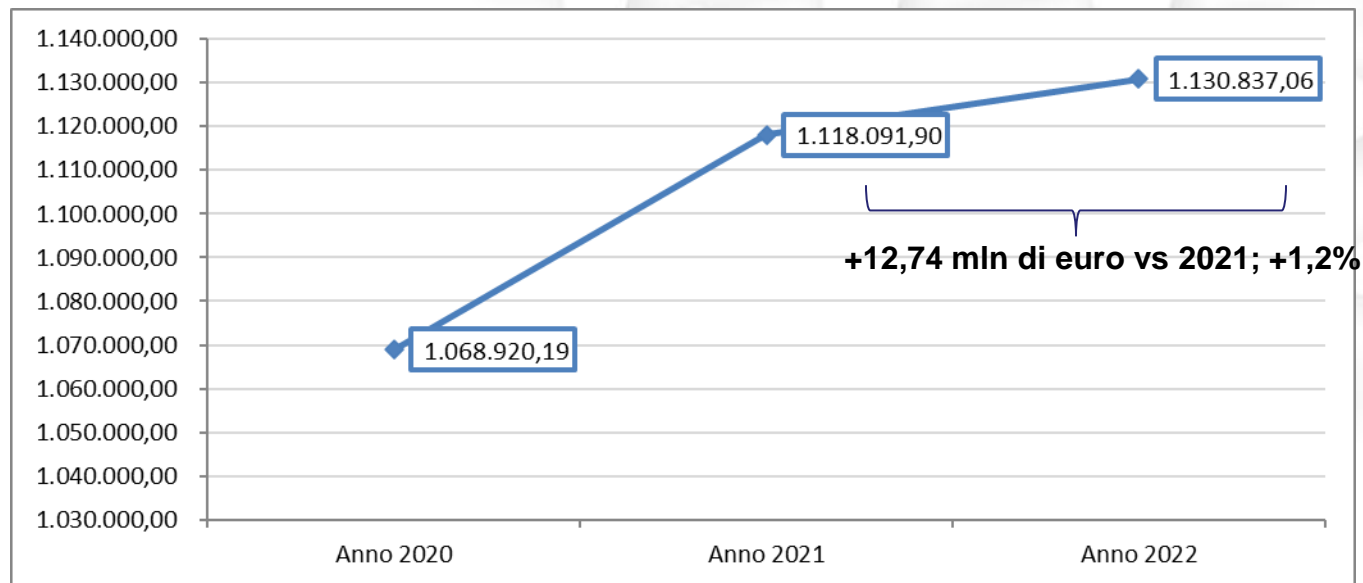


Bilancio economico preventivo 2022

Andamento Costi della Produzione

B) Servizi Sanitari +12,745 milioni di euro vs il 2021

- +2,013 milioni di euro per **convenzioni nazionali**;
- +3,112 milioni di euro per **servizi per farmaceutica**. Tale aumento è dovuto sia a quanto iscritto a bilancio per la spesa relativa alla farmaceutica netta convenzionata (prevista in incremento del +1,3% vs consuntivo 2021 così come definito dal livello regionale) sia all'incremento della spesa per remunerazione aggiuntiva alle farmacie su tutto l'anno;
- +8,937 milioni di euro per **mobilità passiva per somministrazione di farmaci** prevalentemente vs l'Azienda Ospedaliera Universitaria di Bologna;
- -1,340 milioni di euro per **assistenza ospedaliera** di cui: +5,230 milioni di euro per mobilità passiva infrarregionalmente nei confronti di Istituto Ortopedico Rizzoli ed Azienda Ospedaliera di Bologna; +2,05 milioni di euro per mobilità extraregionale; -8,680 milioni di euro per mobilità per cittadini residenti extraregionali da privato in compensazione, in coerenza con quanto evidenziato nel valore della produzione

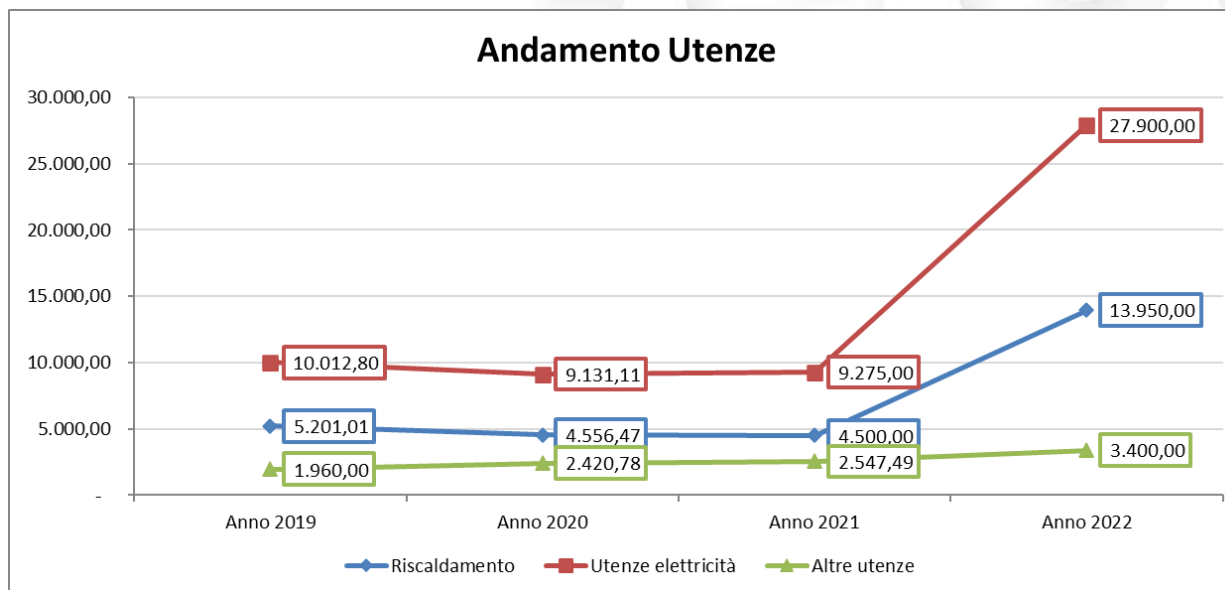


Bilancio economico preventivo 2022

Andamento Costi della Produzione

C) Servizi non sanitari +25,193 milioni di euro verso il consuntivo 2021

- **Utenze +28,9 milioni di euro** a seguito delle straordinarie condizioni cui il mercato dell'energia è sottoposto nel corso dell'anno 2022 dovute anche al mutarsi del contesto geopolitico internazionale
- **Pulizie e sanificazioni - 4,098 milioni di euro** per via di una revisione dei protocolli integrativi per spese straordinarie legate ai protocolli COVID;

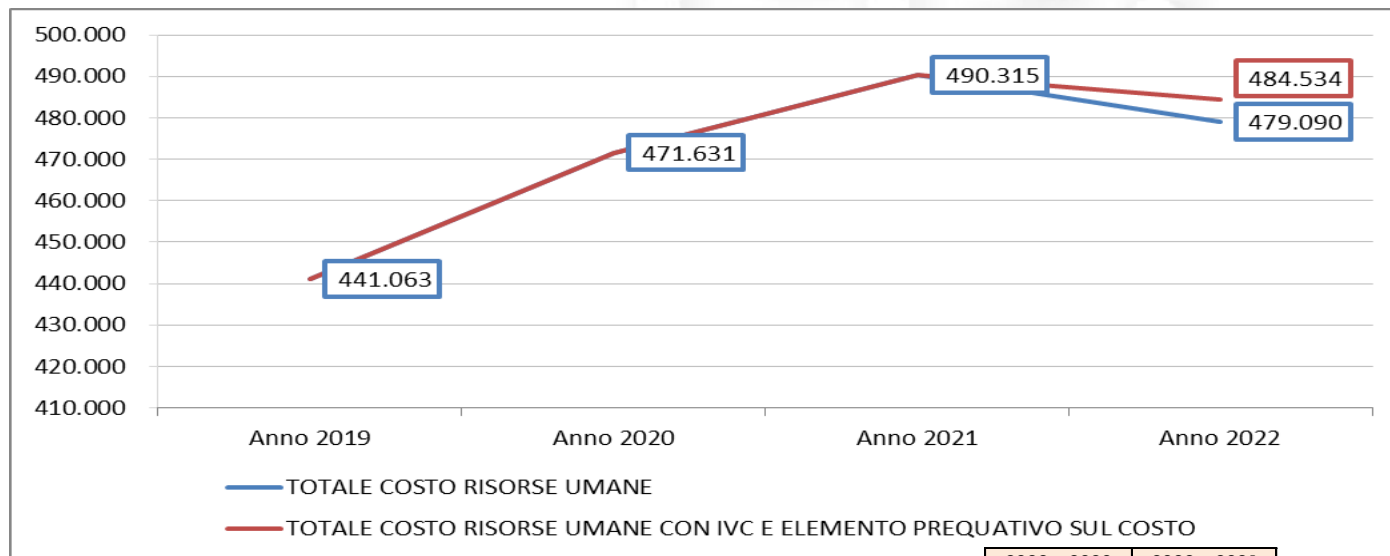


					2022vs2021	
	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	V.A.	V.%
Riscalda mento	5.201,01	4.556,47	4.500,00	13.950,00	9.450,00	210,0%
Utenze elettricità	10.012,80	9.131,11	9.275,00	27.900,00	18.625,00	200,8%
Altre utenze	1.960,00	2.420,78	2.547,49	3.400,00	852,51	33,5%

Bilancio economico preventivo 2022

Andamento Costi della Produzione

Personale dipendente risulta inferiore all'anno precedente per **-4,485 milioni di euro**. Tale riduzione è dovuta all'allocazione dei costi delle Indennità di vacanza contrattuale e dell'elemento perequativo per 5,731 milioni di euro, nella voce degli accantonamenti a differenza di quanto avvenuto in sede di consuntivo 2021;

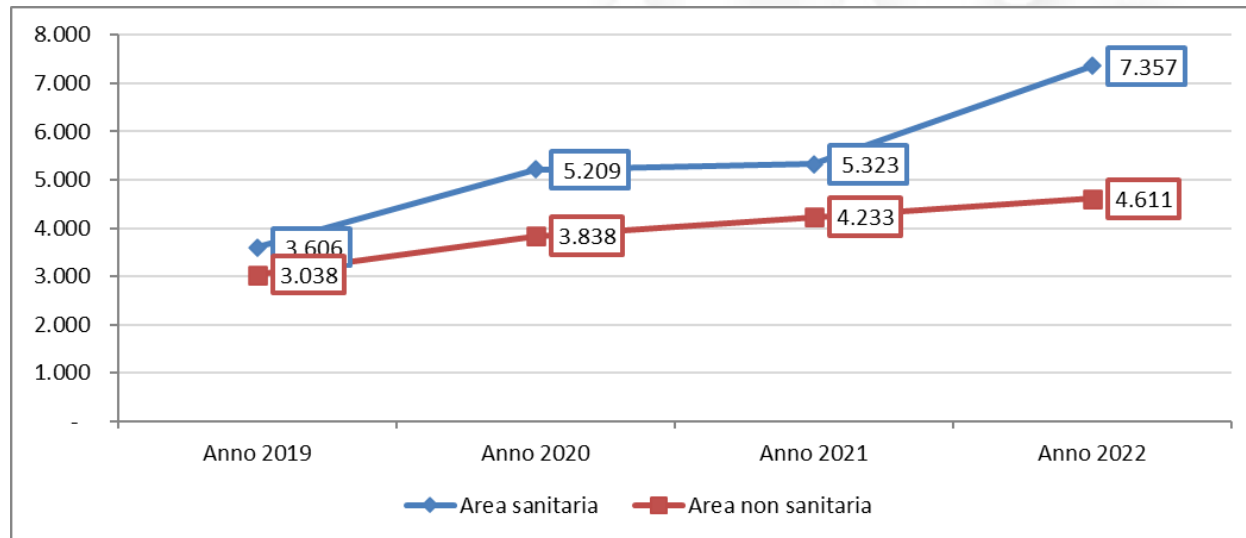


	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	2022vs2020		2022vs2021	
					V.A.	V.%	V.A.	V.%
TOTALE COSTO RISORSE UMANE	441.063	471.631	490.315	479.090	7.459	2%	-11.225	-2%
Totale costo del personale dipendente	425.993	444.123	465.936	461.450	17.327	4%	- 4.486	-1%
Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	10.321	14.209	16.532	10.674	- 3.536	-25%	- 5.859	-35%
SIMIL - ALP	3.200	11.575	5.500	4.500	- 7.075	-61%	- 1.000	-18%
Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.549	1.724	2.346	2.466	742	43%	119	5%
TOTALE COSTO RISORSE UMANE CON IVC E ELEMENTO PREQUATIVO SUL COSTO	441.063	471.631	490.315	484.534	12.902	3%	- 5.781	-1%

Bilancio economico preventivo 2022

Andamento Costi della Produzione

Godimento dei Beni di Terzi +2,258 milioni di euro prevalentemente per canoni di noleggio per attrezzature sanitarie e non. Tale variazione è da ricondursi alla necessità di ricorrere ad altre forme di fornitura per le attrezzature, in assegni di finanziamenti dedicati.



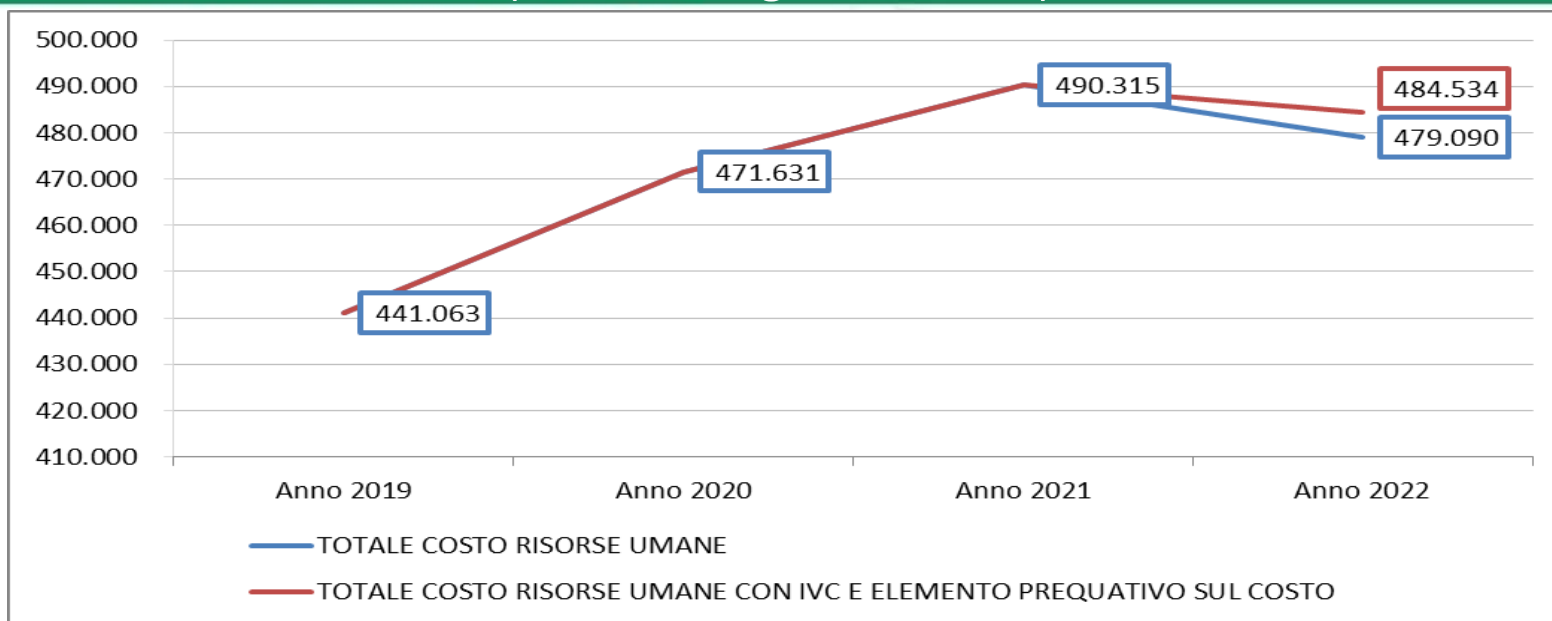
	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	2022vs2020		2022vs2021	
					V.A.	V.%	V.A.	V.%
B.4.A) Fitti passivi	2.077	1.953	2.275	2.122	169	9%	153	-7%
B.4.B) Canoni di noleggio	4.697	7.088	7.610	9.851	2.764	39%	2.242	29%
B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	1.659	3.250	3.377	5.241	1.991	61%	1.864	55%
B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	3.038	3.838	4.233	4.611	773	20%	378	9%
B.4.C) Canoni di leasing	1.947	1.959	1.947	2.116	157	8%	169	9%
B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	1.947	1.959	1.947	2.116	157	8%	169	9%
Totale godimento beni di terzi	8.720	11.000	11.831	14.089	3.090	28%	2.258	19%

Altri Costi della Produzione (Oneri diversi di Gestione, Accantonamenti e Variazione delle Rimanenze) **-9,865 milioni di euro**

Costo delle risorse umane

Personale dipendente e flessibile

(valori in migliaia di euro)



	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	2022vs2020		2022vs2021	
					V.A.	V.%	V.A.	V.%
TOTALE COSTO RISORSE UMANE	441.063	471.631	490.315	479.090	7.459	2%	-11.225	-2%
Totale costo del personale dipendente	425.993	444.123	465.936	461.450	17.327	4%	- 4.486	-1%
Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	10.321	14.209	16.532	10.674	- 3.536	-25%	- 5.859	-35%
SIMIL - ALP	3.200	11.575	5.500	4.500	- 7.075	-61%	- 1.000	-18%
Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.549	1.724	2.346	2.466	742	43%	119	5%
TOTALE COSTO RISORSE UMANE CON IVC E ELEMENTO PREQUATIVO SUL COSTO	441.063	471.631	490.315	484.534	12.902	3%	- 5.781	-1%



Andamento Altri costi e Gestione Straordinaria

(valori in migliaia di euro)

Altri Costi della Produzione (Oneri diversi di Gestione, Accantonamenti e Variazione delle Rimanenze) **-9,865 milioni di euro**

Si rileva una riduzione dei **proventi straordinari**, pari a -57,666 milioni di euro rispetto al 2021, la cui variazione è da attribuirsi sia al venir meno dei proventi straordinari verificatisi lo scorso anno sia al fatto che, in sede di preventivo 2022, sono state iscritte in tali voci le assegnazioni regionali e i rimborsi da parte del Dipartimento di Protezione Civile per spese COVID sostenute nel corso del biennio 2020-2021.

	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	2022vs2020		2022vs2021	
				V.A.	V.%	V.A.	V.%
Totale proventi e oneri straordinari	6.541	59.117	4.882	- 1.659	-25%	- 54.236	-92%
Proventi straordinari	7.848	62.558	4.892	- 2.956	-38%	- 57.666	-92%
Oneri straordinari	- 1.308	- 3.441	- 10	1.297	-99%	3.431	-100%

Fondo Regionale per la Non Autosufficienza

			Preventivo 2022 vs consuntivo 2021	
Fonte di finanziamento/Area di utilizzo	Consuntivo 2021	Preventivo 2022	V.A.	V. %
FRNA - Anziani	65.830.593	65.864.320		
FRNA - Persone con disabilità	22.926.874	22.926.874		
FRNA - Persone con gravissime disabilità acquisite	1.520.834	1.520.834		
FRNA - Quota aggiuntiva gestioni particolari	4.035.016	4.047.704		
Totale FRNA	94.313.317	94.359.732	46.415	0,05%
Fondo Nazionale Non Autosufficienze (FNA)*	10.589.902	10.589.902	0	0,00%
Fondo Dopo di Noi - Legge 112/2016		1.185.416		
Fondo Nazionale Caregiver	1.081.545	360.989		
Totale risorse assegnate	105.984.764	106.496.039	511.275	0,48%
Accantonamento da gestione precedente	7.131.726	7.667.053		
Insussistenze/sopravvenienze attive	24.191	19.326		
Totale risorse disponibili	113.140.681	114.182.418	1.041.737	0,92%
Totale costi	105.473.628	110.981.081	5.507.453	5,22%
di cui Accantonamento da gestione	7.667.053	3.201.337	-4.465.716	-58,25%

* valore stimato pari al 2021 in attesa di assegnazione da decreto ministeriale triennio 2022-2024



Fondo Regionale per la Non Autosufficienza

A fronte di una sostanziale **stabilità nel finanziamento assegnato e nell'ammontare complessivo di risorse disponibili** rispetto al 2021, si prevede un **sensibile calo nell'accantonamento di gestione** a fine esercizio 2022 ascrivibile ad un aumento dei costi dovuto a:

- ☐ **maggiore erogazione di servizi/interventi socio-sanitari** dopo il biennio di diminuzione dell'attività causa pandemia da Covid-19;
- ☐ **considerevole impatto della DGR 1625/2022 in materia di adeguamenti tariffari** riconosciuti ai Soggetti gestori dei servizi socio-sanitari accreditati in relazione al periodo 01/04-31/12/2022.

Investimenti e Finanziamenti 2022/2024

Investimenti (importi in migliaia di euro)	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	Totale triennio
<u>Beni Immobili e Pertinenze:</u>	4.209.507	10.536.823	12.262.521	27.008.852
Lavori e opere edili (compresi manutenzioni straordinarie su immobili e pertinenze)	4.209.507	10.536.823	12.262.521	27.008.852
Impianti - opere elettriche e meccaniche	-	-	-	-
<u>Beni Mobili.</u>	8.820.788	7.836.073	1.924.393	18.581.255
Attrezzature sanitarie	4.013.077	6.880.000	900.000	11.793.077
Tecnologie informatiche	4.563.959	956.073	1.024.393	6.544.426
Mobili e Arredi e altri beni economici	243.752	-	-	243.752
Totale investimenti	13.030.296	18.372.897	14.186.914	45.590.107

Fonti di finanziamento	2022-2024	
	€	Composizione %
Contributo conto capitale Stato/Regione (dato Profiler)	17.637.521	39%
Finanziamento "Ente": Mutui (€)	137.272	0%
Finanziamento "Ente": Alienazioni (€)	2.800.000	6%
Finanziamento Stato art. 2 DL 34/2020 (Piano di riorganizzazione)	3.409.157	7%
Finanziamento Fondo Regionale (Piano di riorganizzazione)	3.040.804	7%
Finanziamento "Ente": c/esercizio a funzione (€)	3.937.692	9%
Finanziamento "Altri finanziamenti regionali" (€)	2.961.805	6%
Finanziamento PPP (€) nel triennio di riferimento	170.958	0%
Finanziamento "Altri finanziamenti" (€) nel triennio di riferimento	11.494.897	25%
Totale Fonti di finanziamento	45.590.107	100%



Principali interventi in corso di realizzazione

Investimenti in corso di realizzazione e di progettazione	Importo Intervento
Piano di riorganizzazione ospedaliera	4.586.271
Nuova sede numero Unico di Emergenza Europeo 112 fase 2	2.638.503
Nuovo sistema trasfusionale Centro Regionale Sangue	3.354.860
Tecnologie Biomediche rinnovo e potenziamento DPI	3.000.000
Ammodernamento e potenziamento hardware e software	2.500.000
Miglioramento area imaging	2.100.000
Angiografo Biplano per Stroke Unit	1.403.000
Miglioramento riqualificazione Dip. Chirurgici	1.300.000
Miglioramento virtual clinic	1.200.000
Miglioramento sicurezza movimentazione	800.000
Miglioramento endoscopia interventistica	500.000
Realizzazione della Cartella Clinica Metropolitana	408.147
Piattaforma centralizzata di Genomica	306.344
Totale	23.790.781



Investimenti in corso di assegnazione

Investimento in corso di assegnazione	Importo Intervento
Art. 20 L 67/88	
Nuova Maternità e Pediatria con ampliamento Pronto Soccorso per Area Ortopedica e Pediatrica	31.000.000
Nuova Casa della Salute San Lazzaro di Savena	2.500.000
Realizzazione centro ambulatoriale, riabilitazione e uffici presso l'ospedale Vergato	800.000
Totale	34.300.000
PNC fondi complementari al PNRR	
Miglioramento sismico strutturale Ospedale Bellaria	9.800.000

Cronoprogramma finanziario interventi 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	6.833.000	6.615.000	6.840.000	2.340.000	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	42.000	1.192.000	311.784		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	3.020.000	3.770.000	4.894.751	820.001	13.496.752
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	580.000	4.529.292	2.685.000			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	2.500.000	2.400.000	2.320.000	2.000.000	9.800.000
		17.658.856	18.074.292	16.645.585	14.054.751	5.160.001	71.593.485

L'applicazione della DGR 1288/2022 "Nuovo prezziario regionale" ha comportato un incremento dei quadri economici degli interventi PNRR/PNC complessivamente pari a € 10.864.420,11