

Deliberazione n. 348

Adottata dal Commissario Straordinario in data 09.03.2020

OGGETTO: Aggiornamento Bilancio preventivo economico triennale, biennio 2021-2022

PDEL/2020/388

Pubblicata all'Albo Pretorio dell'Azienda a partire da 09.03.2020 per 15 giorni consecutivi e posta a disposizione per la consultazione.

Il Commissario Straordinario Dott. Paolo Cannas

S.S.D. Affari Generali Ufficio Delibere

La presente Deliberazione prevede un impegno di spesa a carico dell'Azienda Ospedaliera Brotzu

SI ☐ NO ☐

Il Commissario Straordinario Dott. Paolo Cannas

Su proposta della S.C. Contabilità, Bilancio e Controllo di Gestione

- VISTO** il Decreto Legislativo n. 502 del 30/12/1992 e smi;
- VISTE** le Leggi Regionali n. 10 del 28/07/2006, n. 23 del 17/11/2014 e n. 17 del 27/07/2016 e, in particolare, le disposizioni degli artt. 13 e 27 della L.R.10/2006;
- VISTO** il Decreto Legislativo n. 118 del 23/06/2011 e smi, recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della Legge 5 maggio 2009 n. 42";
- VISTA** la DGR n. 34/23 del 07/07/2015, avente ad oggetto "Indirizzi in merito all'applicazione alla Azienda Sanitarie del titolo II del D.Lgs 23/06/2011 n. 118 concernente "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della Legge 5 maggio 2009 n. 42". Legge regionale 9 marzo 2015, n. 5, art. 29, comma 2.", con la quale sono stati approvati gli schemi sulla base dei quali redigere i documenti di programmazione, in conformità alle disposizioni dello stesso D.Lgs 118/2011;
- VISTA** la DGR n. 58/16 del 27/12/2017, avente ad oggetto "Direttive di programmazione per le Aziende sanitarie, ai sensi degli artt. 13 e 27 della legge regionale 28 luglio 2006 n. 10 – Abrogazione della DGR n. 50/19 dell'11.12.2007";
- VISTA** la Deliberazione n. 2358 del 15/11/2019 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio preventivo economico annuale e triennale 2020-2022", con la quale è stato adottato, entro i termini di legge, il bilancio preventivo economico annuale e triennale;



AO Brotzu

- VISTA** la nota dell'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale, Servizio della programmazione Sanitaria, Economico Finanziaria e Controllo di Gestione, n. 5133 del 04/03/2020 avente ad oggetto "ulteriori risorse per l'equilibrio di bilancio per gli anni 2021-2022" con la quale nelle more dell'approvazione del bilancio regionale 2020-2022 si assegnano provvisoriamente all'Azienda Ospedaliera Brotzu, ulteriori risorse per ciascuno degli anni 2021 e 2022;
- RITENUTO** sulla base di quanto stabilito dalla nota regionale di cui al punto precedente di dover aggiornare il Conto economico preventivo triennale 2020-2022 di cui alla deliberazione n. 2358 del 15/11/2019 solo per la parte relativa agli esercizi 2021 e 2022;

DELIBERA

Per le motivazioni espresse in premessa:

- di aggiornare il Conto economico preventivo triennale 2020/2022 per la parte relativa agli esercizi 2021 e 2022, allegato al presente atto per farne parte integrante e sostanziale;
- di trasmettere copia della presente deliberazione al Collegio Sindacale;
- di trasmettere copia della presente deliberazione all'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale della Regione Sardegna, ai sensi dell'art. 29 bis della L.R. n. 10 del 28/07/2006.

Il Commissario Straordinario
Dott. Paolo Cannas



BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE E PLURIENNALE	ANNUALE				PLURIENNALE	
	Anno 2020	Anno 2019	VARIAZIONE		Anno 2021	Anno 2022
			Importo	%		
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Contributi in c/esercizio	142.415.725,05	141.587.292,30	828.432,75	0,59%	143.369.790,66	143.369.790,66
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	107.358.128,47	100.148.063,00	7.210.065,47	7,20%	107.624.630,36	107.624.630,36
b) Contributi in c/esercizio - (extra fondo)	35.057.596,58	41.439.229,30	- 6.381.632,72	-15,40%	35.745.160,30	35.745.160,30
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	655.523,80	671.341,36	- 15.817,56	-2,36%	445.523,80	445.523,80
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	33.672.072,78	40.317.887,94	- 6.645.815,16	-16,48%	34.849.636,50	34.849.636,50
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	730.000,00	450.000,00	280.000,00	62,22%	450.000,00	450.000,00
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro						
5) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche - (extra fondo)						
6) Contributi da altri soggetti pubblici						
c) Contributi in c/esercizio per ricerca						
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente						
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata						
3) da Regione ed altri soggetti pubblici						
4) da privati						
d) Contributi in c/esercizio da privati						
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti						
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	620.000,00	264.000,00	356.000,00	134,85%	70.000,00	70.000,00
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	206.468.645,94	203.938.932,56	2.529.713,38	1,24%	206.468.645,94	206.468.645,94
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad Aziende sanitarie pubbliche	202.650.645,94	200.195.932,56	2.454.713,38	1,23%	202.650.645,94	202.650.645,94
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	2.970.000,00	2.608.000,00	362.000,00	13,88%	2.970.000,00	2.970.000,00
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	848.000,00	1.135.000,00	- 287.000,00	-25,29%	848.000,00	848.000,00
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	5.742.000,00	5.478.136,00	263.864,00	4,82%	5.742.000,00	5.742.000,00
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	2.252.000,00	2.255.000,00	- 3.000,00	-0,13%	2.252.000,00	2.252.000,00
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	8.952.000,00	8.473.104,06	478.895,94	5,65%	8.563.000,00	7.877.000,00
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni						
9) Altri ricavi e proventi	506.208,00	405.160,00	101.048,00	24,94%	506.208,00	506.208,00
Totale A)	366.956.578,99	362.401.624,92	4.554.954,07	1,26%	366.971.644,60	366.285.644,60
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
1) Acquisti di beni	115.863.000,00	111.165.991,67	4.697.008,33	4,23%	115.863.000,00	115.863.000,00
a) Acquisti di beni sanitari	112.084.000,00	107.705.991,67	4.378.008,33	4,06%	112.084.000,00	112.084.000,00
b) Acquisti di beni non sanitari	3.779.000,00	3.460.000,00	319.000,00	9,22%	3.779.000,00	3.779.000,00
2) Acquisti servizi sanitari	10.718.197,94	9.240.760,68	1.477.437,26	15,99%	10.070.197,94	10.070.197,94
a) Acquisti servizi sanitari - medicina di base						
b) Acquisti servizi sanitari - Farmaceutica						
c) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale						
d) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa						
e) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa						
f) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica						
g) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera						
h) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale						
i) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F						
j) Acquisto prestazioni termali in convenzione						
k) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	671.000,00	749.000,00	- 78.000,00	-10,41%	671.000,00	671.000,00
l) Acquisto prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	118.000,00	- 118.000,00	-100,00%	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	2.438.000,00	2.016.500,00	421.500,00	20,90%	2.438.000,00	2.438.000,00
n) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	114.000,00	113.000,00	1.000,00	0,88%	114.000,00	114.000,00
o) Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	2.854.197,94	1.938.752,68	915.445,26	47,22%	2.206.197,94	2.206.197,94
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	4.641.000,00	4.305.508,00	335.492,00	7,79%	4.641.000,00	4.641.000,00
q) Costi per differenziale tariffe TUC						
3) Acquisti di servizi non sanitari	30.513.889,00	29.110.506,91	1.403.382,09	4,82%	30.118.889,00	30.118.889,00
a) Servizi non sanitari	27.103.224,00	25.839.521,30	1.263.702,70	4,89%	26.808.224,00	26.808.224,00



b) Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	2.842.665,00	2.682.985,61	159.679,39	5,95%	2.742.665,00	2.742.665,00
c) Formazione	568.000,00	588.000,00	- 20.000,00	-3,40%	568.000,00	568.000,00
4) Manutenzione e riparazione	11.632.560,00	11.985.913,00	- 353.353,00	-2,95%	11.547.660,00	11.547.660,00
5) Godimento di beni di terzi	5.242.000,00	4.807.366,52	434.633,48	9,04%	5.202.033,53	5.163.446,66
6) Costi del personale	168.592.000,00	169.045.643,00	- 453.643,00	-0,27%	69.697.000,00	69.749.000,00
a) personale dirigente medico	70.912.000,00	71.086.129,23	- 174.129,23	-0,24%	71.347.000,00	71.347.000,00
b) personale dirigente ruolo sanitario non medico	5.811.000,00	5.746.886,85	64.113,15	1,12%	5.811.000,00	5.863.000,00
c) personale comparto ruolo sanitario	68.239.000,00	67.386.525,68	852.474,32	1,27%	68.520.000,00	68.520.000,00
d) personale dirigente altri ruoli	1.009.000,00	941.425,10	67.574,90	7,18%	1.009.000,00	1.009.000,00
c) personale comparto altri ruoli	22.621.000,00	23.884.676,14	- 1.263.676,14	-5,29%	23.010.000,00	23.010.000,00
7) Oneri diversi di gestione	1.508.278,00	1.574.552,40	- 66.274,40	-4,21%	1.508.278,00	1.508.278,00
8) Ammortamenti	8.953.000,00	8.922.073,59	30.926,41	0,35%	8.563.000,00	7.877.000,00
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	107.000,00	103.663,49	3.336,51	3,22%	58.000,00	30.000,00
b) Ammortamenti dei fabbricati	3.899.000,00	3.883.339,47	15.660,53	0,40%	3.919.000,00	3.940.000,00
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	4.947.000,00	4.935.070,63	11.929,37	0,24%	4.586.000,00	3.907.000,00
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti						
10) Variazione delle rimanenze						
a) Variazione delle rimanenze sanitarie						
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie						
11) Accantonamenti	1.975.000,00	4.328.000,00	- 2.353.000,00	-54,37%	2.348.000,00	2.348.000,00
a) Accantonamenti per rischi	-	2.200.000,00	- 2.200.000,00	-100,00%	-	-
b) Accantonamenti per premio operosità						
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati						
d) Altri accantonamenti	1.975.000,00	2.128.000,00	- 153.000,00	-7,19%	2.348.000,00	2.348.000,00
Totale B)	354.997.924,94	350.180.807,76	4.817.117,18	1,38%	354.918.058,47	354.245.471,60
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	11.958.654,05	12.220.817,16	- 262.163,11	-2,15%	12.053.586,13	12.040.173,00
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI						
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari						
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	59.481,05	201.372,42	- 141.891,37	-70,46%	16.413,13	-
Totale C)	- 59.481,05	- 201.372,42	141.891,37	-70,46%	- 16.413,13	-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE						
1) Rivalutazioni						
2) Svalutazioni						
Totale D)						
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI						
1) Proventi straordinari						
a) Plusvalenze						
b) Altri proventi straordinari						
2) Oneri straordinari						
a) Minusvalenze						
b) Altri oneri straordinari						
Totale E)						
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	11.899.173,00	12.019.444,74	- 120.271,74	-1,00%	12.037.173,00	12.040.173,00
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO						
1) IRAP	11.812.737,00	11.933.008,74	- 120.271,74	-1,01%	11.950.737,00	11.953.737,00
a) IRAP relativa a personale dipendente	11.312.000,00	11.514.538,00	- 202.538,00	-1,76%	11.467.000,00	11.470.000,00
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	307.737,00	276.736,84	31.000,16	11,20%	290.737,00	290.737,00
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	193.000,00	141.733,90	51.266,10	36,17%	193.000,00	193.000,00
d) IRAP relativa ad attività commerciali						
2) IRES	86.436,00	86.436,00	-	0,00%	86.436,00	86.436,00
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)						
Totale Y)	11.899.173,00	12.019.444,74	- 120.271,74	-1,00%	12.037.173,00	12.040.173,00
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-	-	-		-	-