

**AZIENDA USL DELLA ROMAGNA**

**BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2020 DEI  
SERVIZI SOCIO – ASSISTENZIALI SU DELEGA  
DEGLI ENTI LOCALI**

**ALLEGATO D ALLA DELIBERA DI ADOZIONE DEL BILANCIO  
PREVENTIVO ECONOMICO 2020**

Conto Economico ex d.lgs. 118/2011	Preventivo 2020	Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Variazione su consuntivo 2019	Variaz. %
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>					
<b>A.1) Contributi in c/esercizio</b>	5.670.817	5.989.298	5.778.872	-318.481	-5,62%
A.1.a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale				-	-
A.1.b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	5.670.817	5.989.298	5.778.872	-318.481	-5,32%
A.1.b.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati				-	-
A.1.b.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA				-	-
A.1.b.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA				-	-
A.1.b.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro				-	-
A.1.b.5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)				-	-
A.1.b.6) Contributi da altri soggetti pubblici	5.670.817	5.989.298	5.778.872	-318.481	-5,32%
A.1.c) Contributi in c/esercizio - per ricerca				-	-
A.1.c.1) da Ministero della Salute per ricerca corrente				-	-
A.1.c.2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata				-	-
A.1.c.3) da Regione e altri soggetti pubblici				-	-
A.1.c.4) da privati				-	-
A.1.d) Contributi in c/esercizio - da privati				-	-
<b>A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>				-	-
<b>A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	15.917	39.773	155.934	-23.856	-59,98%
<b>A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	-	-	-	-	-
A.4.a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche				-	-
A.4.b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia				-	-
A.4.c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro				-	-
<b>A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	116.436	593.729	450.000	-477.293	-80,39%
<b>A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>				-	-
<b>A.7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>				-	-
<b>A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>				-	-
<b>A.9) Altri ricavi e proventi</b>				-	-
<b>Totale A)</b>	<b>5.803.170</b>	<b>6.622.800</b>	<b>6.384.806</b>	<b>-819.630</b>	<b>-12,38%</b>

Conto Economico ex d.lgs. 118/2011	Preventivo 2020	Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Variazione su consuntivo 2019	Variaz. %
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>					
<b>B.1) Acquisti di beni</b>	<b>1.208</b>	<b>15.943</b>	<b>16.915</b>	<b>-14.735</b>	<b>-92,42%</b>
B.1.a) Acquisti di beni sanitari	1.208			1.208	100,00%
B.1.b) Acquisti di beni non sanitari	-	15.943	16.915	-15.943	-100,00%
<b>B.2) Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>4.760.902</b>	<b>5.405.158</b>	<b>5.223.969</b>	<b>-644.256</b>	<b>-11,92%</b>
B.2.a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base				-	-
B.2.b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica				-	-
B.2.c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale				-	-
B.2.d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	299.900	355.400	353.223	-55.500	-15,62%
B.2.e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa				-	-
B.2.f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica				-	-
B.2.g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera				-	-
B.2.h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	329.764	531.845	567.815	-202.081	-38,00%
B.2.i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F				-	-
B.2.j) Acquisti prestazioni termali in convenzione				-	-
B.2.k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	325.900	361.397	327.013	-35.497	-9,82%
B.2.l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	3.393.204	3.681.078	3.500.918	-287.874	-7,82%
B.2.m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)				-	-
B.2.n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	412.134	475.438	475.000	-63.304	-13,31%
B.2.o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie				-	-
B.2.p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria				-	-
B.2.q) Costi per differenziale Tariffe TUC				-	-
<b>B.3) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>110.614</b>	<b>111.940</b>	<b>102.626</b>	<b>-1.326</b>	<b>-1,18%</b>
B.3.a) Servizi non sanitari	92.768	94.093	102.626	-1.325	-1,41%
B.3.b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	17.846	17.846		-0	-
B.3.c) Formazione				-	-
<b>B.4) Manutenzione e riparazione</b>				-	-
<b>B.5) Godimento di beni di terzi</b>				-	-
<b>B.6) Costi del personale</b>	<b>878.814</b>	<b>1.013.398</b>	<b>973.859</b>	<b>-134.584</b>	<b>-13,28%</b>
B.6.a) Personale dirigente medico				-	-
B.6.b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico				-	-
B.6.c) Personale comparto ruolo sanitario				-	-
B.6.d) Personale dirigente altri ruoli				-	-
B.6.e) Personale comparto altri ruoli	878.814	1.013.398	973.859	-134.584	-13,28%
<b>B.7) Oneri diversi di gestione</b>	<b>2.404</b>	<b>2.753</b>	<b>4.141</b>	<b>-349</b>	<b>-12,67%</b>

Conto Economico ex d.lgs. 118/2011	Preventivo 2020	Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Variazione su consuntivo 2019	Variaz. %
<b>B.8) Ammortamenti</b>	-	-	-	-	-
B.8.a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali				-	-
B.8.b) Ammortamenti dei Fabbricati				-	-
B.8.c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali				-	-
<b>B.9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>		1.793		-1.793	-
<b>B.10) Variazione delle rimanenze</b>				-	-
B.10.a) Variazione delle rimanenze sanitarie				-	-
B.10.b) Variazione delle rimanenze non sanitarie				-	-
<b>B.11) Accantonamenti</b>	-	22.955	-	-22.955	-
B.11.a) Accantonamenti per rischi		7.722		-7.722	-
B.11.b) Accantonamenti per premio operosità				-	-
B.11.c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati		15.232		-15.232	-
B.11.d) Altri accantonamenti				-	-
<b>Totale B)</b>	<b>5.753.942</b>	<b>6.573.940</b>	<b>6.321.509</b>	<b>-819.998</b>	<b>-12,47%</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>49.228</b>	<b>48.860</b>	<b>63.297</b>	<b>368</b>	<b>0,75%</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>					
C.1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	1.588	516		1.072	-
C.2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari		30		-30	-
<b>Totale C)</b>	<b>1.588</b>	<b>486</b>	<b>-</b>	<b>1.102</b>	<b>-</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
D.1) Rivalutazioni				-	-
D.2) Svalutazioni				-	-
<b>Totale D)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>					
E.1) Proventi straordinari	64.306	228.206	-	-163.900	-
E.1.a) Plusvalenze				-	-
E.1.b) Altri proventi straordinari	64.306	228.206	-	-163.900	-
E.2) Oneri straordinari	58.667	211.625	-	-152.958	-
E.2.a) Minusvalenze				-	-
E.2.b) Altri oneri straordinari	58.667	211.625	-	-152.958	-
<b>Totale E)</b>	<b>5.639</b>	<b>16.581</b>	<b>-</b>	<b>-10.942</b>	<b>-</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>56.455</b>	<b>65.927</b>	<b>63.297</b>	<b>-9.472</b>	<b>-14,37%</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>					
Y.1) IRAP	56.455	65.927	63.297	-9.472	-14,37%
Y.1.a) IRAP relativa a personale dipendente	56.455	65.927	63.297	-9.472	-14,37%
Y.1.b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente				-	-
Y.1.c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)				-	-
Y.1.d) IRAP relativa ad attività commerciali				-	-
Y.2) IRES				-	-
Y.3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)				-	-
<b>Totale Y)</b>	<b>56.455</b>	<b>65.927</b>	<b>63.297</b>	<b>-9.472</b>	<b>-14,37%</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		BEP 2020	CONS. 2019
<i>Valori in euro</i>			
<b>OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE</b>			
<b>(+)</b>	<b>risultato di esercizio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari</b>		
(+)	ammortamenti fabbricati	0	0
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	0	0
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	0	0
	<b>Ammortamenti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	0	0
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	0	0
	<b>utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(+)	accantonamenti SUMAI	0	0
(-)	pagamenti SUMAI	0	0
(+)	accantonamenti TFR	0	0
(-)	pagamenti TFR	0	0
	<b>- Premio operosità medici SUMAI + TFR</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	0	0
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	0	1.793
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	0	-1.777
	<b>- Fondi svalutazione di attività</b>	<b>0</b>	<b>16</b>
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	0	22.955
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	0	-39.773
	<b>- Fondo per rischi ed oneri futuri</b>	<b>0</b>	<b>-16.818</b>
	<b>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</b>	<b>0</b>	<b>-16.802</b>
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	0	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	-6.000	-5.705
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	0	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	0	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	-100.000	467.474
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	0	-3.360
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	0	-765
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	-5.000.000	618.554
<b>(+)/(-)</b>	<b>aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)</b>	<b>-5.106.000</b>	<b>1.076.198</b>
<b>(+)/(-)</b>	<b>aumento/diminuzione ratei e risconti passivi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	500.000	-1.198.171
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	40.000	47.957
<b>(+)/(-)</b>	<b>diminuzione/aumento di crediti</b>	<b>540.000</b>	<b>-1.150.214</b>
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino		
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino		
<b>(+)/(-)</b>	<b>diminuzione/aumento rimanenze</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>(+)/(-)</b>	<b>diminuzione/aumento ratei e risconti attivi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>A - Totale operazioni di gestione reddituale</b>	<b>-4.566.000</b>	<b>-90.818</b>

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		BEP 2020	CONS. 2019
<i>Valori in euro</i>			
<b>ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO</b>			
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento		
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo		
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno		
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso		
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali		
<b>(-)</b>	<b>Acquisto Immobilizzazioni Immateriali</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi		
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi		
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi		
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse		
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali dismesse		
<b>(+)</b>	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(-)	Acquisto terreni		
(-)	Acquisto fabbricati		
(-)	Acquisto impianti e macchinari		
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche		
(-)	Acquisto mobili e arredi		
(-)	Acquisto automezzi		
(-)	Acquisto altri beni materiali		
<b>(-)</b>	<b>Acquisto Immobilizzazioni Materiali</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi		
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi		
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi		
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse		
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi		
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi		
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi		
<b>(+)</b>	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(-)	Acquisto crediti finanziari		
(-)	Acquisto titoli		
<b>(-)</b>	<b>Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi		
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi		
<b>(+)</b>	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>(+/-)</b>	<b>Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B - Totale attività di investimento</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO</b>			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)		
(+)	aumento fondo di dotazione		
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri		
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*		
<b>(+)/(-)</b>	<b>aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>(+)/(-)</b>	<b>aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(+)	assunzione nuovi mutui*	0	0
(-)	mutui quota capitale rimborsata	0	0
<b>C - Totale attività di finanziamento</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)</b>		<b>-4.566.000</b>	<b>-90.818</b>
<b>Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)</b>		<b>-4.566.000</b>	<b>-90.818</b>
<b>Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

Il decremento della voce "aumento/diminuzione altri debiti" si riferisce al rimborso del debito della gestione sociale verso la gestione sanitaria.

## **BILANCIO SOCIALE ECONOMICO PREVENTIVO ANNO 2020**

### **Gestione delle funzioni sociali delegate dagli Enti Locali sui distretti di Rimini e Riccione**

L'Ausl della Romagna nell'anno 2020 ha programmato l'attività sociale delegata dagli EELL dei distretti di Rimini e Riccione prevedendo obiettivi in particolare orientati:

- alla stabilizzazione del personale. A tal fine è stata espletata dagli EELL una procedura concorsuale ed è stata disposta l'assunzione di n. 14 assistenti sociali da parte degli EELL;
- alla aggiudicazione di una procedura aperta per la conclusione di un Accordo Quadro (Dl.g.vo 50/2016) per l'esternalizzazione dei servizi di accoglienza dei minori in linea con la DGR 1904/2011 e ss.mm.ii;
- al rafforzamento delle UVM di cui alla DGR 1102/2014 in considerazione della necessità di definire in maniera sempre più puntuale obiettivi e durata degli inserimenti socio sanitari;
- alla definizione con gli EE.LL. di un nuovo modello gestionale di livello distrettuale dei percorsi a favore dei minori, da adottare a seguito della scadenza del 31/12/2020 delle convenzioni di delega, in luogo della gestione delegata all'AUSL della Romagna.

Sono stati esplicitati e sperimentati in accordo con gli EELL i criteri (ed eventualmente i costrutti psicologici) su cui si fondano le decisioni inerenti la presa in carico e l'inserimento in struttura nel rispetto delle norme vigenti in materia, ponendo attenzione e dando attuazione alle indicazioni recenti deliberate dalla Regione Emilia Romagna.

Azioni di impulso e monitoraggio sono state previste, compatibilmente all'emergenza Covid, nell'anno corrente dalla Direzione delle Attività Socio Sanitarie in rapporto al contrasto alla violenza di genere e all'attività di tutela legale nei confronti di minori.

Attraverso specifici incontri si sta attuando un proficuo confronto sia con il Procuratore della Repubblica che con il Presidente del Tribunale di Rimini riguardo ai percorsi di presa in carico dei minori ed in particolare dei MSNA.

Uno scambio costante attraverso la trasmissione di dati di spesa ed incontri dedicati viene programmato e attuato per monitorare il Bilancio sociale destinato a dare la copertura agli interventi di delega da parte degli EE.LL. territoriali deleganti.