



USLUmbria**2**

Azienda Unità Sanitaria Locale Umbria n. 2

**DATI IN FORMA SINTETICA ED AGGREGATA
BILANCIO DI ESERCIZIO 2020**

USL UMBRIA N. 2

5.2 CONFRONTO CE CONSUNTIVO 2020 /CONSUNTIVO 2019 E RELAZIONE SUGLI SCOSTAMENTI

Si riporta di seguito il prospetto di raffronto tra i valori del Bilancio di Esercizio 2020 e il Bilancio di Esercizio 2019.

Confronto Bilancio Consuntivo 2020 e Bilancio Consuntivo 2019

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale _____</i>	BILANCIO ESERCIZIO 2020	BILANCIO ESERCIZIO 2019
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Contributi in c/esercizio	713.409.176	691.155.067
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	702.492.137	685.313.968
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	10.852.780	5.841.099
1) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati</i>	5.149.852	5.005.610
2) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA</i>	-	-
3) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA</i>	72.184	65.396
4) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro</i>	-	-
5) <i>Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)</i>	-	-
6) <i>Contributi da altri soggetti pubblici</i>	5.630.743	770.093
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-
1) <i>da Ministero della Salute per ricerca corrente</i>	-	-
2) <i>da Ministero della Salute per ricerca finalizzata</i>	-	-
3) <i>da Regione e altri soggetti pubblici</i>	-	-
4) <i>da privati</i>	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	64.260	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	92.717	189.685
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	35.197.588	45.034.785
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	15.148.655	16.377.081
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	2.603.197	4.500.724
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	17.445.737	24.156.980
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	15.953.017	8.627.567
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	5.688.606	8.047.936
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	10.263.196	10.409.326
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-
9) Altri ricavi e proventi	612.318	860.001
Totale A)	781.216.619	764.324.367
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
1) Acquisti di beni	115.221.332	108.005.572

a) Acquisti di beni sanitari	114.202.661	106.804.057
b) Acquisti di beni non sanitari	1.018.671	1.201.515
2) Acquisti di servizi sanitari	369.800.178	378.739.686
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	48.702.708	45.814.121
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	55.017.413	57.592.700
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	49.831.703	49.212.157
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	2.184.347	2.611.018
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	11.480.056	11.621.028
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	4.414.620	5.449.821
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	114.930.280	126.287.783
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	11.350.936	11.579.827
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	17.375.726	13.708.333
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	703.348	1.141.229
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	5.638.545	5.457.161
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	39.891.477	40.240.571
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	1.499.182	3.003.527
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	2.756.724	1.755.844
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	3.419.122	2.672.292
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	603.990	592.274
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	40.133.934	42.651.037
a) Servizi non sanitari	39.818.868	42.223.269
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	108.967	115.511
c) Formazione	206.099	312.257
4) Manutenzione e riparazione	15.481.303	14.634.409
5) Godimento di beni di terzi	4.984.242	4.768.647
6) Costi del personale	196.472.201	195.517.502
a) Personale dirigente medico	68.979.169	70.736.689
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	5.946.233	6.572.136
c) Personale comparto ruolo sanitario	90.277.659	87.264.640
d) Personale dirigente altri ruoli	1.365.896	1.349.332
e) Personale comparto altri ruoli	29.903.245	29.594.705
7) Oneri diversi di gestione	2.802.287	3.276.407
8) Ammortamenti	10.731.238	10.804.060
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	132.286	317.110
b) Ammortamenti dei Fabbricati	6.399.735	6.374.486
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	4.199.217	4.112.464
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	900.000	1.100.000
10) Variazione delle rimanenze	3.555.195	489.385
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	3.556.866	506.929
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	1.671	17.544
11) Accantonamenti	19.360.063	9.306.595
a) Accantonamenti per rischi	7.285.828	2.241.066
b) Accantonamenti per premio operosità	548.000	487.000
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	6.627.157	49.353

d) Altri accantonamenti	4,899,078	6,529,175
Totale B)	772.331.585	769.293.299
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	8.885.034	- 4.968.932
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	7.225	17
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-	-
Totale C)	7.225	17
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
1) Rivalutazioni	-	-
2) Svalutazioni	-	-
Totale D)	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
1) Proventi straordinari	6.752.645,10	20.794,018
a) Plusvalenze	-	-
b) Altri proventi straordinari	6.752.645	20.794,018
2) Oneri straordinari	932.110,26	1.159,158
a) Minusvalenze	-	4,295
b) Altri oneri straordinari	932,110	1.154,864
Totale E)	5.820.535	19.634.859
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	14.712.795	14.665.944
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO		
1) IRAP	14.258.070	14.322.783
a) IRAP relativa a personale dipendente	12.611.632	12.640.816
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.399.997	1.324.170
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	206.165	357.797
d) IRAP relativa ad attività commerciali	40.276	-
2) IRES	393.281	315.234
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-
Totale Y)	14.651.351	14.638.017
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	61.443	27.927

5.2.1. Valore della produzione

Il valore della produzione registra un incremento rispetto all'esercizio precedente per complessivi euro 16.892.251 pari allo 2,2%

5.2.1.1 Contributi in c/esercizio

Facendo riferimento ai contributi in conto esercizio è da sottolineare che i trasferimenti correnti sono incrementati di euro 22.254.109,17 (+ 3,1%) così ripartiti:

- Incremento di 17.178.168 contributi in c/esercizio da regione – FSR (+ 2,4%)
- Incremento di 5.011.681 contributi in c/esercizio – extra fondo (+ 46,2%)

5.2.1.3 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti

Tale voce è legata all'effettivo utilizzo dei contributi vincolati

5.2.1.4 Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria

I ricavi della voce registrano un decremento di 9.837.197 (- 27,9%) riferibile in via prioritaria alla pandemia COVID19.

5.2.1.5 Concorsi recuperi e rimborsi

La voce è incrementata rispetto all'esercizio precedente di € 7.325.450,00 (+45,9%). L'incremento è in gran parte dovuto ai rimborsi pay-back.

5.2.1.6 Altri ricavi e proventi

La voce subisce decremento pari a € 247.683.

5.2.2 Costi della produzione

5.2.2.1. Acquisto di beni

L'incremento dei costi relativi all'acquisto di beni pari a € 7.215.760,64 (+ 6,3%) è dovuto all'aumento della spesa farmaceutica, per il quale si rimanda alle considerazioni contenute nella relazione del dipartimento assistenza farmaceutica, già riportate nella presente relazione.

5.2.2.2 Acquisto di servizi sanitari

La voce in esame registra un decremento di € 8.939.508 (- 2,4%), determinato in maggior parte dalla diminuzione dell'acquisto di servizi sanitari per assistenza ospedaliera e dei costi relativi alla compartecipazione per attività Libero professionale (intramoenia).

5.2.2.3 Acquisti di servizi non sanitari

La voce in esame registra un decremento di € 2.517.102,93 (6,3%) derivante dalla riduzione dei costi relativi alla lavanderia, mensa e appalto fornitura calore.

5.2.2.4 Manutenzioni e riparazioni

La voce in esame registra un incremento di € 846.893,62 (+ 5,5%) dovuto all'incremento dei costi relativi alla manutenzione e riparazione altri beni (manutenzione SW e HW) e alla manutenzione ordinaria dei fabbricati.

5.2.2.5. Godimento beni di terzi

La voce in esame è sostanzialmente in linea con l'anno precedente registrando un incremento pari a € 215.596 (+ 4,3%).

5.2.2.6 Costi del personale

L'incremento dei costi è pari a € 954.699 (+ 0,5%).

5.2.2.7 Oneri diversi di gestione

La voce in esame registra un decremento di € 474.119 (-16,9%).

5.2.2.8 Ammortamenti

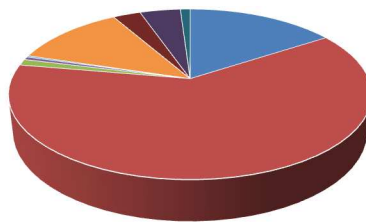
La voce in esame registra un decremento di 72.822 (- 0,7%).

5.2.2.9 Accantonamenti

La voce in esame registra un incremento pari a 10.053.468,81 (+ 51,9%) derivanti in maggior parte dagli accantonamenti dei finanziamenti Covid non spesi nell'anno 2020.



COSTI DI PRODUZIONE 2020



- Acquisti di beni
- Acquisti di servizi non sanitari
- Godimento di beni di terzi
- Oneri diversi di gestione
- Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti
- Accantonamenti
- Acquisti di servizi sanitari
- Manutenzione e riparazione
- Costi del personale
- Ammortamenti
- Variazione delle rimanenze