



Azienda Unità Sanitaria Locale Umbria n. 2

**DATI IN FORMA SINTETICA ED AGGREGATA  
BILANCIO DI ESERCIZIO 2019 USL  
UMBRIA N. 2**

## 5.2 CONFRONTO CE CONSUNTIVO 2019/CONSUNTIVO

Si riporta di seguito il prospetto di raffronto tra i valori del Bilancio di Esercizio 2019 e il Bilancio di Esercizio 2018.

### Confronto Bilancio Consuntivo 2019 e Bilancio Consuntivo 2018

<b>CONTO ECONOMICO</b>			<i>Importi:</i> <b>Euro</b>	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale _____</i>	BILANCIO 2019	BILANCIO 2018	VARIAZIONE 2019/2018	
			<i>Importo</i>	%
<b>A VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
)				
<b>1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>691.155.067</b>	<b>687.772.668</b>	<b>3.382.399,55</b>	<b>0,5%</b>
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	685.313.968	681.015.336	4.298.633	0,6%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	5.841.099	6.737.332	-896.233	-
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	5.005.610	5.266.225	-260.615	-5,2%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	65.396	450.000	-384.604	-588,1%
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	113.699	-113.699	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	770.093	907.408	-137.316	-17,8%
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 e altri soggetti pubblici	-	-	-	-
4) da privati	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	20.000	-20.000	-
<b>2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	-	-	-	-
<b>3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>189.685</b>	<b>122.314</b>	<b>67.371</b>	<b>35,5%</b>
<b>4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>45.034.785</b>	<b>43.668.473</b>	<b>1.366.312</b>	<b>3,0%</b>
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	16.377.081	16.384.344	-7.264	0,0%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	4.500.724	4.845.015	-344.291	-7,6%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	24.156.980	22.439.113	1.717.867	7,1%
<b>5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>8.627.567</b>	<b>8.437.681</b>	<b>189.886</b>	<b>2,2%</b>

6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	8.047.936	8.246.156	-198.219	-2,5%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	10.409.326	9.765.880	643.446	6,2%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	860.001	610.107	249.894	29,1%
<b>Totale A)</b>	<b>764.324.367</b>	<b>758.623.277</b>	<b>5.701.090</b>	<b>0,7%</b>
<b>B</b>				
<b>) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>1) Acquisti di beni</b>	<b>108.005.572</b>	<b>105.271.274</b>	<b>2.734.297</b>	<b>2,5%</b>
a) Acquisti di beni sanitari	106.804.057	104.203.165	2.600.891	2,4%
b) Acquisti di beni non sanitari	1.201.515	1.068.109	133.406	11,1%
<b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>378.739.686</b>	<b>375.771.282</b>	<b>2.968.404</b>	<b>0,8%</b>
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	45.814.121	45.546.611	267.510	0,6%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	57.592.700	59.218.254	- 1.625.554	-2,8%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	49.212.157	46.268.120	2.944.037	6,0%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	2.611.018	2.269.021	341.997	13,1%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	11.621.028	11.902.418	- 281.389	-2,4%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	5.449.821	4.908.404	541.417	9,9%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	126.287.783	126.738.631	- 450.848	-0,4%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	11.579.827	11.083.396	496.430	4,3%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	13.708.333	13.428.082	280.251	2,0%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	1.141.229	1.183.409	- 42.180	-3,7%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	5.457.161	4.861.070	596.091	10,9%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	40.240.571	40.149.028	91.543	0,2%
<sup>m</sup> ) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	3.003.527	3.504.200	- 500.673	- 16,7%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	1.755.844	1.598.917	156.927	8,9%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	2.672.292	2.509.775	162.517	6,1%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	592.274	601.946	- 9.673	-1,6%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
<b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>42.651.037</b>	<b>41.366.013</b>	<b>1.285.023</b>	<b>3,0%</b>
a) Servizi non sanitari	42.223.269	40.910.138	1.313.132	3,1%
- b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	115.511	130.582	- 15.071	- 13,0%
- c) Formazione	312.257	325.293	- 13.037	-4,2%
<b>4) Manutenzione e riparazione</b>	<b>14.634.409</b>	<b>13.101.743</b>	<b>1.532.666</b>	<b>10,5%</b>
<b>5) Godimento di beni di terzi</b>	<b>4.768.647</b>	<b>4.375.565</b>	<b>393.081</b>	<b>8,2%</b>
<b>6) Costi del personale</b>	<b>195.517.502</b>	<b>194.449.741</b>	<b>1.067.761</b>	<b>0,5%</b>
a) Personale dirigente medico	70.736.689	70.565.987	170.702	0,2%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	6.572.136	6.978.035	- 405.898	-6,2%
c) Personale comparto ruolo sanitario	87.264.640	86.101.101	1.163.538	1,3%

d) Personale dirigente altri ruoli	1.349.332	1.481.626	- 132.294	-9,8%
e) Personale comparto altri ruoli	29.594.705	29.322.993	271.713	0,9%
<b>7) Oneri diversi di gestione</b>	<b>3.276.407</b>	<b>3.215.510</b>	<b>60.896</b>	<b>1,9%</b>
<b>8) Ammortamenti</b>	<b>10.804.060</b>	<b>10.177.442</b>	<b>626.619</b>	<b>5,8%</b>
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	317.110	356.123	- 39.013	- 12,3%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	6.374.486	6.349.934	24.552	0,4%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	4.112.464	3.471.384	641.080	15,6%
<b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	<b>1.100.000</b>	<b>850.000</b>	<b>250.000</b>	<b>22,7%</b>
<b>10 ) Variazione delle rimanenze</b>	<b>489.385</b>	<b>954.034</b>	<b>1.443.419</b>	<b>294,9%</b>
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	506.929	983.931	1.490.860	294,1%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	17.544	29.897	- 47.441	- 270,4%
<b>11 ) Accantonamenti</b>	<b>9.306.595</b>	<b>8.851.684</b>	<b>454.910</b>	<b>4,9%</b>
a) Accantonamenti per rischi	2.241.066	1.961.635	279.431	12,5%
b) Accantonamenti per premio operosità	487.000	446.000	41.000	8,4%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	49.353	229.201	- 179.848	- 364,4%
d) Altri accantonamenti	6.529.175	6.214.848	314.327	4,8%
<b>Totale B)</b>	<b>769.293.299</b>	<b>756.476.221</b>	<b>12.817.079</b>	<b>1,7%</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>- 4.968.932</b>	<b>2.147.056</b>	<b>- 7.115.988</b>	<b>143,2%</b>
<b>C ) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	17	105.873	- 105.856	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-	110	110	-
<b>Totale C)</b>	<b>17</b>	<b>105.763</b>	<b>- 105.746</b>	
<b>D ) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
<b>Totale D)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E ) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
1) Proventi straordinari	20.794.018	12.321.552	8.472.466	40,%
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	20.794.018	12.321.552	8.472.466	40,%
2) Oneri straordinari	1.159.158	9	1.159.149	
a) Minusvalenze	4.295	-	4.295	

b) Altri oneri straordinari	1.154.864	9	1.154.854	
<b>Totale E)</b>	<b>19.634.859</b>	<b>12.321.543</b>	<b>7.313.317</b>	<b>37,%</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>14.665.944</b>	<b>14.574.362</b>	<b>91.582</b>	<b>0,6%</b>
<b>Y</b> <b>) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>				
<b>1) IRA</b>	<b>14.322.783</b>	<b>14.168.609</b>	<b>154.174</b>	<b>1,1%</b>
<b>P</b>				
a) IRAP relativa a personale dipendente	12.640.816	12.608.785	32.030	0,3%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.324.170	1.172.727	151.443	11,4%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	357.797	387.096	29.299	-8,2%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	
<b>2) IRE</b>	<b>315.234</b>	<b>302.641</b>	<b>12.593</b>	<b>4,0%</b>
<b>S</b>				
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
<b>Totale Y)</b>	<b>14.638.017</b>	<b>14.471.250</b>	<b>166.767</b>	<b>1,1%</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>27.927</b>	<b>103.112</b>	<b>- 75.185</b>	<b>-269, %</b>

### 5.2.1. Valore della produzione

Il valore della produzione registra un incremento rispetto all'esercizio precedente per complessivi euro 5.701.090 pari allo 0.7%

#### 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 3.382.399,55 (+ 0,5%) così ripartiti:

- Incremento di 4.298.633 contributi in c/esercizio da regione – FSR (+ 0,6%)
- decremento di 896.233 contributi in c/esercizio – extra fondo (- 15,3%)

#### 5.2.1.3 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti

La voce è sostanzialmente in linea con il consuntivo 2018.

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

I ricavi della voce registrano un incremento di 1.366.312 (+ 3%).

#### 5.2.1.5 Concorsi recuperi e rimborsi

La voce è sostanzialmente in linea con il dato del 2018 registrando un lieve incremento par a € 189.886 (+2,2%).

#### 5.2.1.6 Altri ricavi e proventi

La voce è sostanzialmente in linea con il dato del 2018 registrando un lieve incremento par a € 249.894.

### 5.2.2 Costi della produzione

### **5.2.2.1. Acquisto di beni**

L'incremento dei costi relativi all'acquisto di beni pari a € 2.734.297 (+ 2,5%) è dovuto all'aumento della spesa farmaceutica ospedaliera, trattato e motivato al punto **5.1.1.3**

### **5.2.2.2 Acquisto di servizi sanitari**

La voce in esame registra un incremento di € 2.968.404 (+ 0,8%), determinato in maggior parte dall'incremento dei costi relativi all'acquisto di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale (mobilità).

### **5.2.2.3 Acquisti di servizi non sanitari**

La voce in esame registra un incremento di € 1.285.023 (+ 3%), determinato dal rinnovo del contratto in scadenza dei servizi non sanitari appaltati da privato.

### **5.2.2.4 Manutenzioni e riparazioni**

La voce in esame registra un incremento di € 1.532.666 (+ 10,5%) 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 registra un incremento pari a € 393.081 (+ 8,2%).

### **5.2.2.6 Costi del personale**

L'incremento dei costi è pari a € 1.067.761 (+ 0,5%).

### **5.2.2.7 Oneri diversi di gestione**

La voce in esame registra un incremento di € 60.896 (+ 1,9%).

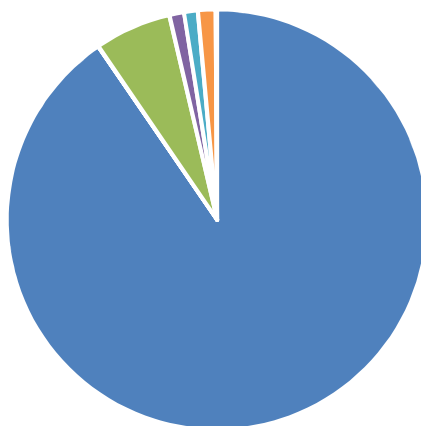
### **5.2.2.7 Ammortamenti**

La voce in esame registra un incremento di 626.619 (+ 5,8%).

### **5.2.2.8 Accantonamenti**

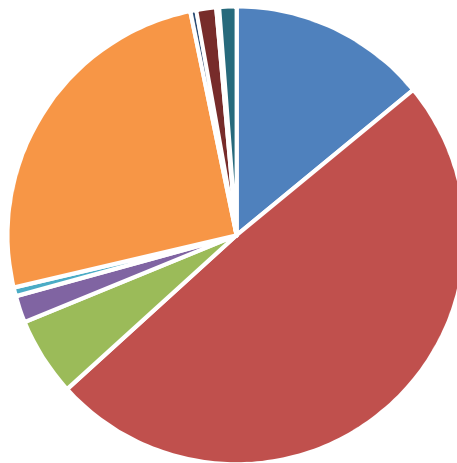
La voce in esame registra un incremento pari a 454.910 (+4,9%).

## CONTO ECONOMICO RICAVI DELLA PRODUZIONE 2019



- Contributi in c/esercizio 90,43%
- Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti 0,02%
- Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria 5,89%
- Concorsi, recuperi e rimborsi 1,13%
- Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) 1,05%
- Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio 1,36%
- Altri ricavi e proventi 0,11%

## CONTO ECONOMICO COSTI DELLA PRODUZIONE 2019



■ Acquisti di beni 14,04%	■ Acquisti di servizi sanitari 43,23%
■ Acquisti di servizi non sanitari 5,54%	■ Manutenzione e riparazione 1,90%
■ Godimento di beni di terzi 0,62%	■ Costi del personale 25,42%
■ Oneri diversi di gestione 0,43%	■ Ammortamenti 1,40%
■ Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti 0,14%	■ Variazione delle rimanenze 0,06%
■ Accantonamenti 1,21%	