



USLUmbria**2**

Azienda Unità Sanitaria Locale Umbria n. 2

DATI IN FORMA SINTETICA ED AGGREGATA BILANCIO DI ESERCIZIO 2021

5.2 CONFRONTO CE CONSUNTIVO 2021 /CONSUNTIVO 2020 E RELAZIONE SUGLI SCOSTAMENTI

Si riporta di seguito il prospetto di raffronto tra i valori del Bilancio di Esercizio 2021 e il Bilancio di Esercizio 2020.

Confronto Bilancio Consuntivo 2021 e Bilancio Consuntivo 2020

CONTO ECONOMICO		
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale _____</i>	BILANCIO ESERCIZIO 2021	BILANCIO ESERCIZIO 2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Contributi in c/esercizio	724.729.370,07	713.409.176,39
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	709.462.507,30	702.492.136,72
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	15.266.862,77	10.852.779,67
1) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati</i>	6.340.554,67	5.149.852,04
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>	43.083,39	72.184,16
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>	8.883.224,71	5.630.743,47
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	-	64.260,00
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	6.537.166,93	92.716,60
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	36.464.632,67	35.197.588,13
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	16.159.309,32	15.148.654,68
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	3.644.474,00	2.603.196,69
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	16.660.849,35	17.445.736,76
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	23.647.345,67	15.953.017,40
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	7.139.370,02	5.688.605,89
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	10.854.695,00	10.263.196,18
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-
9) Altri ricavi e proventi	725.504,91	612.318,17

Totale A)	810.098.085,27	781.216.618,76
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
1) Acquisti di beni	121.590.404,37	115.221.332,16
a) Acquisti di beni sanitari	120.411.124,05	114.202.661,05
b) Acquisti di beni non sanitari	1.179.280,32	1.018.671,11
2) Acquisti di servizi sanitari	392.830.939,78	369.800.177,58
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	48.924.353,04	48.702.708,36
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	54.734.353,34	55.017.412,90
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	55.493.839,88	49.831.702,65
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	2.710.671,86	2.184.347,12
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	8.715.117,77	11.480.056,26
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	3.108.085,14	4.414.620,27
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	125.078.774,74	114.930.279,62
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	12.488.148,42	11.350.935,62
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	21.879.367,51	17.375.726,03
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	222.931,43	703.347,95
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	6.561.518,88	5.638.545,45
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	40.411.598,65	39.891.477,30
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	2.164.696,35	1.499.182,45
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	1.789.504,64	2.756.724,19
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	7.888.839,71	3.419.121,78
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	659.138,42	603.989,63
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	48.157.943,27	40.133.933,83
a) Servizi non sanitari	47.826.670,44	39.818.868,18
- b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	97.134,57	108.966,85
- c) Formazione	234.138,26	206.098,80
4) Manutenzione e riparazione	14.190.839,89	15.481.303,05
5) Godimento di beni di terzi	6.139.119,28	4.984.242,11
6) Costi del personale	196.948.121,99	196.472.201,40
a) Personale dirigente medico	68.929.610,43	68.979.169,43
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	5.862.243,86	5.946.233,12
c) Personale comparto ruolo sanitario	90.859.314,12	90.277.658,50
d) Personale dirigente altri ruoli	1.270.670,80	1.365.895,81
e) Personale comparto altri ruoli	30.026.282,78	29.903.244,54
7) Oneri diversi di gestione	3.196.058,11	2.802.287,31
8) Ammortamenti	11.460.799,41	10.731.238,16
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	162.242,96	132.285,95
b) Ammortamenti dei Fabbricati	6.509.701,98	6.399.735,26
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	4.788.854,47	4.199.216,95
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	650.000,00	900.000,00
10) Variazione delle rimanenze	1.261.287,73	- 3.555.194,56
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	1.204.838,42	- 3.556.865,95
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	56.449,31	1.671,39

11) Accantonamenti	17.525.556,84	19.360.063,48
a) Accantonamenti per rischi	2.560.966,97	7.285.828,46
b) Accantonamenti per premio operosità	580.000,00	548.000,00
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	663.409,78	6.627.156,54
d) Altri accantonamenti	13.721.180,09	4.899.078,48
Totale B)	813.951.070,67	772.331.584,52
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	- 3.852.985,40	8.885.034,24
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	95,26	7.225,49
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-	-
Totale C)	95,26	7.225,49
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
1) Rivalutazioni	-	-
2) Svalutazioni	-	-
Totale D)	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
1) Proventi straordinari	18.601.035,18	6.752.645,10
a) Plusvalenze	-	-
b) Altri proventi straordinari	18.601.035,18	6.752.645,10
2) Oneri straordinari	673.965,64	932.110,26
a) Minusvalenze	-	-
b) Altri oneri straordinari	673.965,64	932.110,26
Totale E)	17.927.069,54	5.820.534,84
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	14.074.179,40	14.712.794,57
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO		
1) IRAP	13.799.972,36	14.258.070,12
a) IRAP relativa a personale dipendente	12.218.695,30	12.611.631,78
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.267.075,21	1.399.996,71
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	314.201,85	206.165,43
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	40.276,20
2) IRES	258.369,00	393.281,00
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-
Totale Y)	14.058.341,36	14.651.351,12
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	15.838,04	61.443,45

5.2.1. Valore della produzione

Il valore della produzione registra un incremento rispetto all'esercizio precedente per complessivi euro 28.881.466,51 pari allo 3,7%

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 11.320.193,68 (+ 1,6%) così ripartiti:

- Incremento di 6.970.370,58 contributi in c/esercizio da regione – FSR (+ 1,0%)
- Incremento di 4.414.083,10 contributi in c/esercizio – extra fondo (+ 40,7%)

5.2.1.3 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti

Tale voce è legata all'utilizzo dei fondi relativi all'emergenza sanitaria accantonati negli anni precedenti.

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

I ricavi della voce registrano un incremento di 1.267.044,54 (+ 3,6%).

5.2.1.5 Concorsi recuperi e rimborsi

La voce è incrementata rispetto all'esercizio precedente di € 7.694.328,27 (+ 48,2%). L'incremento è in gran parte dovuto ai rimborsi pay-back e al fondo a supporto dell'equilibrio economico finanziario.

5.2.1.6 Altri ricavi e proventi

La voce subisce incremento pari a € 113.186,74.

5.2.2 Costi della produzione

5.2.2.1. Acquisto di beni

L'incremento dei costi relativi all'acquisto di beni pari a € 6.369.072,21 (+ 5,5%) 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 incremento di € 23.030.762,20 (+ 6,2%), l'incremento della voce è determinato dall'incremento dei costi relativi alle Consulenze, collaborazioni, interinali di lavoro dell'area sanitaria e sociosanitaria (Contratti Covid), l'incremento dell'assistenza ospedaliera, specialistica ambulatoriale e distribuzione farmaci File F (ritorno dei volumi di mobilità alla situazione pre-covid).

5.2.2.3 Acquisti di servizi non sanitari

La voce in esame registra un incremento di € 8.024.009,44 (+ 20,0%) determinato dall'incremento del costo dei vettori energetici (energia elettrica e riscaldamento), dal costo della pulizia, della vigilanza, dello smaltimento rifiuti.

5.2.2.4 Manutenzioni e riparazioni

La voce in esame registra un decremento di € 1.290.463,16 (- 8,3%).

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 € 1.154.877,17 (+ 23,2%).

5.2.2.6 Costi del personale

L'incremento dei costi è pari a € 475.920,59 (+ 0,2%).

5.2.2.7 Oneri diversi di gestione

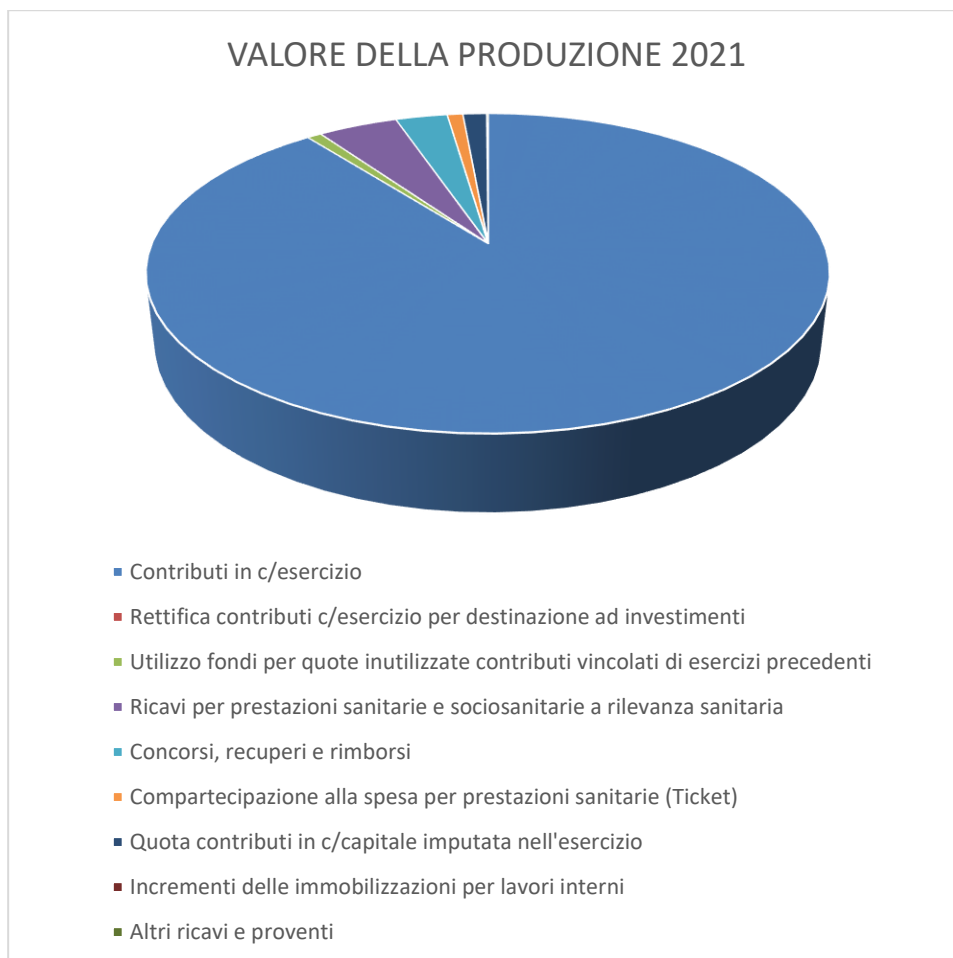
La voce in esame registra un incremento di € 393.770,80 (- 14,1%).

5.2.2.8 Ammortamenti

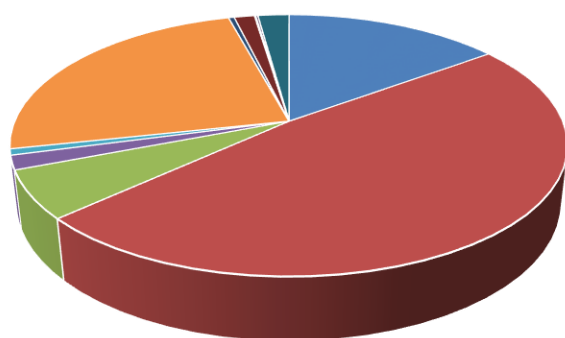
La voce in esame registra un incremento di 729.561,25 (+ 6,8%).

5.2.2.9 Accantonamenti

La voce in esame registra un decremento pari a 1.834.506,64 (- 9,5%) derivanti in maggior parte dagli accantonamenti dei finanziamenti Covid dell'anno 2020.



COSTI DI PRODUZIONE 2021



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