



Azienda Unità Sanitaria Locale Umbria n. 2

DATI IN FORMA SINTETICA ED AGGREGATA BILANCIO DI ESERCIZIO 2024

5.1.2 Scostamenti rispetto ai dati preventivi

Si riporta di seguito il prospetto di raffronto tra i valori del Bilancio d'Esercizio 2024 e il Bilancio Preventivo 2024 approvato con delibera DG n. 1161 del 19/06/2024 "Bilancio Economico Preventivo 2024" e DG n.2171 del 06/11/2024 "Bilancio Economico Preventivo 2024 – Aggiornamento Piano degli Investimenti 2024/2026"

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO			bilancio 2024 e preventivo 2024	
Decreto Interministeriale _____			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	727.168.496,16	671.900.081,18	55.268.414,98	7,6%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	709.829.588,01	664.672.309,18	45.157.278,83	6,4%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	17.338.908,15	7.227.772,00	10.111.136,15	58,3%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	931.594,00	465.797,00	465.797,00	50,0%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura L.E.A	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra L.E.A	230.780,40	-	230.780,40	100,0%
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	16.176.533,75	6.761.975,00	9.414.558,75	58,2%
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	-	-	-	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	3.158.572,38	-	3.158.572,38	100,0%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	39.370.577,22	33.292.778,78	6.077.798,44	15,4%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	16.092.866,33	16.296.549,00	203.682,67	-1,3%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	4.377.536,04	4.280.500,00	97.036,04	2,2%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	18.900.174,85	12.715.729,78	6.184.445,07	32,7%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	85.172.391,75	4.860.800,00	80.311.591,75	94,3%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	8.532.728,51	8.062.098,22	470.630,29	5,5%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	12.155.386,13	11.128.858,27	1.026.527,86	8,4%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	396.693,64	634.000,00	237.306,36	-59,8%
Totale A)	875.954.845,79	729.878.616,45	146.076.229,34	0,17
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	134.490.042,93	82.859.568,82	51.630.474,11	38,4%
a) Acquisti di beni sanitari	133.281.272,30	81.884.316,33	51.396.955,97	38,6%
b) Acquisti di beni non sanitari	1.208.770,63	975.252,50	233.518,13	19,3%
2) Acquisti di servizi sanitari	408.506.604,98	348.702.786,63	59.803.818,35	14,6%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	43.203.097,60	42.505.942,13	697.155,47	1,6%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	53.741.641,87	50.499.449,43	3.242.192,44	6,0%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	56.256.412,50	48.507.254,39	7.749.158,11	13,8%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	3.273.432,07	2.618.479,41	654.952,66	20,0%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	5.262.350,49	3.720.000,00	1.542.350,49	29,3%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	3.550.503,28	2.656.000,00	894.503,28	25,2%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	142.121.068,11	119.134.847,40	22.986.220,71	16,2%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	13.212.234,54	10.441.869,48	2.770.365,06	21,0%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	14.915.443,94	15.261.470,83	346.026,89	-2,3%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	426.331,87	767.549,23	341.217,36	-80,0%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	7.856.102,62	5.719.555,42	2.136.547,20	27,2%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	43.464.439,49	35.004.214,46	8.460.225,03	19,5%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	3.035.025,93	2.257.815,46	777.210,47	25,6%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	2.420.195,36	1.162.361,20	1.257.834,16	52,0%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	8.036.688,81	2.491.113,98	5.545.574,83	69,0%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	7.731.636,50	5.954.863,82	1.776.772,68	23,0%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	51.777.627,71	42.789.544,82	8.988.082,89	17,4%
a) Servizi non sanitari	50.711.931,31	42.611.219,30	8.100.712,01	16,0%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	617.894,06	70.325,52	547.568,54	88,6%
c) Formazione	447.802,34	108.000,00	339.802,34	75,9%
4) Manutenzione e riparazione	16.562.886,11	13.862.176,98	2.700.709,13	16,3%
5) Godimento di beni di terzi	6.612.269,54	5.492.764,96	1.119.504,58	16,9%
6) Costi del personale	205.439.657,19	201.516.514,93	3.923.142,26	1,9%
a) Personale dirigente medico	70.393.110,73	68.203.758,97	2.189.351,76	3,1%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	6.151.395,40	5.788.672,24	362.723,16	5,9%
c) Personale comparto ruolo sanitario	97.177.550,73	95.053.460,92	2.124.089,81	2,2%
d) Personale dirigente altri ruoli	1.399.618,05	1.334.436,45	65.181,60	4,7%
e) Personale comparto altri ruoli	30.317.982,28	31.136.186,35	818.204,07	-2,7%
7) Oneri diversi di gestione	3.805.428,41	3.303.186,53	502.241,88	13,2%
8) Ammortamenti	12.915.597,70	11.876.083,09	1.039.514,61	8,0%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	602.100,85	190.789,39	411.311,46	68,3%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	6.594.681,79	6.537.201,13	57.480,66	0,9%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	5.718.815,06	5.148.092,57	570.722,49	10,0%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	800.000,00	137.500,00	662.500,00	82,8%
10) Variazione delle rimanenze	- 177.439,06	-	177.439,06	100,0%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	- 194.260,30	-	194.260,30	100,0%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	16.821,24	-	16.821,24	100,0%
11) Accantonamenti	38.339.912,38	6.720.618,92	31.619.293,46	82,5%
a) Accantonamenti per rischi	6.741.965,63	1.465.673,20	5.276.292,43	78,3%
b) Accantonamenti per premio operosità	510.000,00	446.000,00	64.000,00	12,5%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	17.746.976,36	-	17.746.976,36	100,0%
d) Altri accantonamenti	13.340.970,39	4.808.945,72	8.532.024,67	64,0%
Totale B)	879.072.587,89	717.260.745,68	161.811.842,21	18,4%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	- 3.117.742,10	12.617.870,77	15.735.612,87	504,7%

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	283,23	-	283,23	100,0%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-	2.800,00	2.800,00	-
Totale C)	283,23	- 2.800,00	3.083,23	1088,6%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	7.583.276,03	-	7.583.276,03	100,0%
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	7.583.276,03	-	7.583.276,03	100,0%
2) Oneri straordinari	1.187.911,74	-	1.187.911,74	100,0%
a) Minusvalenze	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	1.187.911,74	-	1.187.911,74	100,0%
Totale E)	6.395.364,29	-	6.395.364,29	100,0%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	3.277.905,42	12.615.070,77	9.337.165,35	-284,9%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	13.995.493,76	12.415.070,77	1.580.422,99	11,3%
a) IRAP relativa a personale dipendente	12.662.763,21	11.057.282,48	1.605.480,73	12,7%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.072.621,53	1.074.777,33	2.155,80	-0,2%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	260.109,02	271.760,96	11.651,94	-4,5%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	11.250,00	11.250,00	-
2) IRES	294.443,00	200.000,00	94.443,00	32,1%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
Totale Y)	14.289.936,76	12.615.070,77	1.674.865,99	11,7%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	- 11.012.031,34	0,00	11.012.031,34	100%

5.1.2.1. Valore della produzione

Il valore della produzione è incrementato di euro 146.076.229,34 (16,7%) rispetto al Preventivo.

Di seguito le variazioni più significative:

5.1.2.1.1 Contributi in c/esercizio

Facendo riferimento ai contributi d'esercizio, è da sottolineare che i trasferimenti correnti sono aumentati di € 55.268.414,98 (7,6%) così ripartiti:

Aumento di 45.157.278,83 contributi in c/esercizio da Regione – FSR (6,4%)

Aumento di 10.111.136,15 contributi in c/esercizio – extra fondo (58,3%)

5.1.2.1.2 Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti

Nell'esercizio 2024 non sono state effettuate rettifiche.

5.1.2.1.3 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti

La voce è valorizzata rispetto al preventivo ed è direttamente legata all'utilizzo dei contributi vincolati.

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

I ricavi della voce in esame sono incrementati rispetto al Preventivo di € 6.077.798,44 (+ 15,4%). Si evidenzia, a riguardo, una significativa variazione della mobilità extraregionale. La Regione, anche per il 2024, ha infatti determinato e indicato alle Aziende il valore da inserire in Bilancio. Per l'esercizio 2024 l'importo della mobilità attiva extraregionale è stato determinato in euro 16.593.509,00, importo che risulta superiore rispetto al dato inserito nel Preventivo 2024.

5.1.2.1.5 Concorsi recuperi e rimborsi

La voce ha registrato un incremento rispetto al preventivo di € 80.311.591,75 (+ 94,3%) dovuto, in maggior parte, ai provvedimenti regionali di assegnazione di ulteriori risorse per l'esercizio 2024 a concorso all'equilibrio di Bilancio e a rimborso del Pay back (DGR n.383/2025).

5.1.2.2 Costi della produzione

Il valore dei costi della produzione registra un complessivo incremento di euro 161.811.842,21 pari al 18,4%.

5.1.2.2.1. Acquisto di beni

L'incremento dei costi relativi all'acquisto di beni pari a € 51.630.474,11 (+ 38,4%) è dovuto in toto dall'aumento della spesa farmaceutica, per il quale si rimanda alle considerazioni contenute nella relazione del dipartimento assistenza farmaceutica, già riportate nella presente relazione.

5.1.2.2.2 Acquisto di servizi sanitari

La voce in esame registra un incremento di € 59.803.818,35 (+ 14,6%). L'incremento è determinato dai costi PRINA presenti nel consuntivo ma non nel preventivo 2024, dalla variazione della mobilità intra regionale intercorsa con la DGR 801 DEL 7/08/2024.

5.1.2.2.3 Acquisti di servizi non sanitari

La voce in esame registra un incremento di € 8.988.082,89 (+ 17,4%).

5.1.2.2.4 Manutenzioni e riparazioni

La voce in esame registra un incremento di € 2.700.709,13 (+ 16,3%). Si registra un incremento della manutenzione fabbricati "Convenzione CONSIP MIES 2" e delle manutenzioni altri beni (informatiche) legate al potenziamento della sicurezza informatica.

5.1.2.2.5. Godimento beni di terzi

La voce in esame registra un incremento di € 1.119.504,58 (+16,9%)

5.1.2.2.6 Costi del personale

La voce in esame registra un incremento pari a € 3.923.142,26 (+1,9%).

5.1.2.2.7 Oneri diversi di gestione

La voce in esame registra un incremento pari a € 502.241,88 (+ 13,2%).

5.2 Confronto CE consuntivo 2024/ Consuntivo 2023 e Relazione sugli Scostamenti

Si riporta di seguito il prospetto di raffronto tra i valori del Bilancio di Esercizio 2024 e il Bilancio di Esercizio 2023

CONTO ECONOMICO					Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale _____</i>						
					BILANCIO 2024	BILANCIO 2023
					Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Contributi in c/esercizio					727.168.496,16	703.753.437,26
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale					709.829.588,01	689.978.006,78
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo					17.338.908,15	13.775.430,48
	1)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati			931.594,00	652.764,57
	2)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA			-	1.316.825,66
	3)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA			230.780,40	88.232,32
	4)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro			-	-
	5)	Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)			-	-
	6)	Contributi da altri soggetti pubblici			16.176.533,75	11.717.607,93
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					-	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti					-	2.274.000,00
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti					3.158.572,38	1.360.938,27
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria					39.370.577,22	33.638.659,54
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche					16.092.866,33	16.081.433,64
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia					4.377.536,04	4.366.911,68
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro					18.900.174,85	13.190.314,22
5) Concorsi, recuperi e rimborsi					85.172.391,75	42.073.312,23
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)					8.532.728,51	7.966.007,55
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio					12.155.386,13	11.022.088,43
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni					-	-
9) Altri ricavi e proventi					396.693,64	398.821,45
Totale A)					875.954.845,79	797.939.264,73
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
1) Acquisti di beni					134.490.042,93	125.304.493,67
a) Acquisti di beni sanitari					133.281.272,30	124.097.900,45
b) Acquisti di beni non sanitari					1.208.770,63	1.206.593,22
2) Acquisti di servizi sanitari					408.506.604,98	370.159.025,09
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base					43.203.097,60	42.951.279,44
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica					53.741.641,87	50.871.633,76
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale					56.256.412,50	53.109.753,14
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa					3.273.432,07	3.357.605,96
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa					5.262.350,49	4.657.205,22
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica					3.550.503,28	3.506.066,86
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera					142.121.068,11	121.610.769,71
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale					13.212.234,54	13.303.169,04
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F					14.915.443,94	10.624.541,37
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione					426.331,87	316.502,83
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario					7.856.102,62	7.295.479,95
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria					43.464.439,49	41.154.560,44
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)					3.035.025,93	2.689.536,06
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari					2.420.195,36	2.501.521,39
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie					8.036.688,81	5.036.596,95
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria					7.731.636,50	7.172.802,97
q) Costi per differenziale Tariffe TUC					-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari					51.777.627,71	51.272.167,48
a) Servizi non sanitari					50.711.931,31	50.932.659,35
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie					617.894,06	110.413,22
c) Formazione					447.802,34	229.094,91
4) Manutenzione e riparazione					16.562.886,11	15.880.089,91
5) Godimento di beni di terzi					6.612.269,54	6.274.217,26
6) Costi del personale					205.439.657,19	202.878.441,93
a) Personale dirigente medico					70.393.110,73	69.744.304,73
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico					6.151.395,40	6.068.846,19
c) Personale comparto ruolo sanitario					97.177.550,73	95.455.093,44
d) Personale dirigente altri ruoli					1.399.618,05	1.331.872,20
e) Personale comparto altri ruoli					30.317.982,28	30.278.325,37
7) Oneri diversi di gestione					3.805.428,41	3.772.114,38
8) Ammortamenti					12.915.597,70	11.641.726,07
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali					602.100,85	229.899,71
b) Ammortamenti dei Fabbricati					6.594.681,79	6.540.300,26
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali					5.718.815,06	4.871.526,10
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti					800.000,00	900.000,00
10) Variazione delle rimanenze					- 177.439,06	- 1.137.618,70
a) Variazione delle rimanenze sanitarie					- 194.260,30	- 1.166.198,24
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie					16.821,24	28.579,54
11) Accantonamenti					38.339.912,38	21.449.733,85
a) Accantonamenti per rischi					6.741.965,63	4.763.953,17
b) Accantonamenti per premio operosità					510.000,00	510.000,00
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati					17.746.976,36	8.447.801,90
d) Altri accantonamenti					13.340.970,39	7.727.978,78
Totale B)					879.072.587,89	808.394.390,94
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)					- 3.117.742,10	- 10.455.126,21

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	283,23	206,04	77,19	27,3%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-	-	-	-
Totale C)	283,23	206,04	77,19	27,3%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	7.583.276,03	25.007.523,06	- 17.424.247,03	-229,8%
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	7.583.276,03	25.007.523,06	- 17.424.247,03	-229,8%
2) Oneri straordinari	1.187.911,74	909.976,44	277.935,30	23,4%
a) Minusvalenze	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	1.187.911,74	909.976,44	277.935,30	23,4%
Totale E)	6.395.364,29	24.097.546,62	- 17.702.182,33	-276,8%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	3.277.905,42	13.642.626,45	- 10.364.721,03	-316,2%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	13.995.493,76	13.344.843,78	650.649,98	4,6%
a) IRAP relativa a personale dipendente	12.662.763,21	11.940.466,58	722.296,63	5,7%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.072.621,53	1.059.890,55	12.730,98	1,2%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoecnia)	260.109,02	344.486,65	- 84.377,63	-32,4%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	294.443,00	281.128,00	13.315,00	4,5%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
Totale Y)	14.289.936,76	13.625.971,78	663.964,98	4,6%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	- 11.012.031,34	16.654,67	- 11.028.686,01	100%

5.2.1. Valore della produzione

Il valore della produzione registra un incremento rispetto all'esercizio precedente di euro 78.015.581,06 (+8,9%)

5.2.1.1 Contributi in c/esercizio

Facendo riferimento ai contributi in conto esercizio è da sottolineare che i trasferimenti correnti sono aumentati di euro 23.415.058,90 (3,2%) così ripartiti:

Incremento 19.851.581,23 contributi in c/esercizio da regione – FSR (2,8%)

Incremento 3.563.477,67 contributi in c/esercizio – extra fondo (20,6%)

5.2.1.2 Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti

Nell'esercizio 2024 non sono state effettuate rettifiche.

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 5.731.917,68 (+14,6%). Si evidenzia a riguardo la variazione della mobilità extraregionale determinata e comunicata dalla Regione passata da euro 10.750.729,78 del 2023 ad euro 16.593.509,00 del 2024.

5.2.1.5 Concorsi recuperi e rimborsi

La voce è incrementata rispetto all'esercizio precedente di € 43.099.079,52 (+ 50,6%) dovuto, in maggior parte, ai provvedimenti regionali di assegnazione di ulteriori risorse per l'esercizio 2024 a concorso all'equilibrio di Bilancio e a rimborso del Pay back (DGR n.383/2025).

5.2.2 Costi della produzione

5.2.2.1. Acquisto di beni

La voce in esame è in incremento rispetto al dato 2023 per € 9.185.549,26 (+ 6,8%) è dovuto ad un incremento dell'acquisto dei medicinali con AIC oncologici sia per il consumo interno che per la distribuzione diretta e ad un incremento dei dispositivi medici legati al recupero delle prestazioni chirurgiche e l'incremento del costo dei vaccini antinfluenzali.

5.2.2.2 Acquisto di servizi sanitari

La voce in esame registra un incremento di € 38.347.579,89 (+ 9,4%). A riguardo si evidenzia un incremento della spesa farmaceutica e soprattutto della spesa relativa alla mobilità sia intra regionale che extraregionale, per assistenza ospedaliera che specialistica per un importo complessivo di euro 28.756.759,60.

5.2.2.3 Acquisti di servizi non sanitari

La voce in esame è sostanzialmente in linea con l'anno precedente registrando un incremento pari a € 505.460,23 (+ 1,0%).

5.2.2.4 Manutenzioni e riparazioni

La voce in esame è sostanzialmente in linea con l'anno precedente registrando un incremento pari a € 682.796,20 (+ 4,1%).

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 € 338.052,28 (+ 5,1%).

5.2.2.6 Costi del personale

La voce registra un incremento dei costi è pari a € 2.561.215,26 (+ 1,2%) sostanzialmente riferibile all'applicazione del contratto della dirigenza.

5.2.2.7 Oneri diversi di gestione

La voce in esame registra un incremento di € 33.314,03 (+ 0,9%).

5.2.2.8 Ammortamenti

La voce in esame registra un incremento di 1.273.871,63 (+ 9,9%).

5.2.2.9 Accantonamenti

La voce in esame registra un incremento pari a 16.890.178,53 (+ 44,1%)

5.3 Relazione sui Costi per Livelli Essenziali di Assistenza e Relazione sugli Scostamenti

Si allega alla presente il modello LA, relativo all'esercizio 2024.

5.4 Relazione sul bilancio sezionale della ricerca (solo per gli irccs)

non presente

5.5 Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

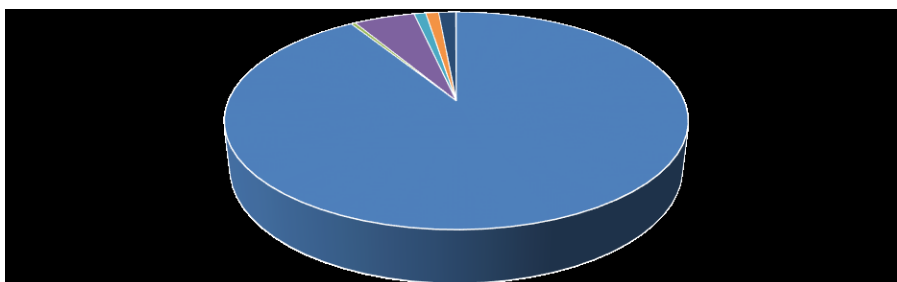
Nel mese di aprile 2025 la Regione Umbria ha adottato provvedimenti che hanno assegnato maggiori risorse alle Aziende per l'Esercizio 2024 e che hanno concorso alla riduzione della perdita di esercizio.

5.6 Proposta di copertura perdita /destinazione dell'utile

Nell'esercizio 2024 si rileva una perdita di euro 11.012.031,34 che verrà portata a nuovo in attesa di determinazioni a riguardo.

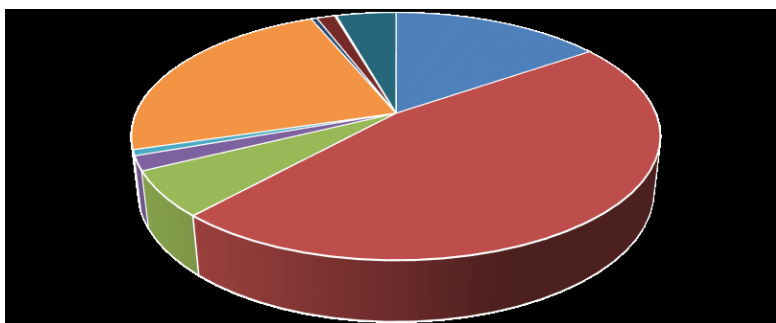
5.7 Attestazione Tempi di Pagamento Si allega alla presente l'attestazione dei tempi di pagamento ex art.41 D.L. n. 66/2014 convertito con modificazione in Legge n. 89/2014.

VALORE DELLA PRODUZIONE 2024



- Contributi in c/esercizio
- Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti
- Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti
- Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria
- Concorsi, recuperi e rimborsi
- Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)
- Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio
- Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni
- Altri ricavi e proventi

COSTI DI PRODUZIONE 2024



- 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