Azienda Unità Sanitaria Locale Umbria 2.

DATI IN FORMA SINTETICA ED AGGREGATA BILANCIO DI ESERCIZIO 2016 USL UMBRIA N. 2

5.1.2 Scostamenti rispetto ai dati preventivi

Si riporta di seguito il prospetto di raffronto tra i valori del Bilancio d'Esercizio 2016 e il Bilancio Preventivo 2016 approvato con delibera DG n. 1094 del 26/11/2015.

Conto Economico

CONTO ECONOMICO	*Importi*: Euro

SCHEMA DI BILANCIO *Decreto Interministeriale _____*	Bilancio Consuntivo 2016	Bilancio Preventivo 2016	VARIAZIONE 2016/2015	
			Importo	*%*
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	**675.996.724,96**	**658.079.865**	**17.916.859,96**	**2,72%**
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	668.944.048,40	658.079.865	10.864.183,40	1,65%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	7.052.676,56	-	7.052.676,56	
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	5.152.869,67	-	5.152.869,67	
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	605.000,00	-	605.000,00	
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	
6) Contributi da altri soggetti pubblici	1.294.806,89	-	1.294.806,89	
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	**- 14.322.970,00**	**- 2.683.000**	**- 11.639.970,00**	**433,84%**
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	**6.697.301,66**	**-**	**6.697.301,66**	
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	**45.851.058,81**	**44.779.157**	**1.071.901,56**	**2,39%**
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	16.079.576,54	16.242.446	- 162.869,76	-1,00%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	4.855.409,94	4.656.831	198.578,48	4,26%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	24.916.072,33	23.879.879	1.036.192,84	4,34%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	**3.921.239,84**	**2.479.025**	**1.442.214,36**	**58,18%**
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	**7.622.185,30**	**8.108.275**	**- 486.090,14**	**-5,99%**
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	**8.954.794,98**	**7.828.972**	**1.125.822,52**	**14,38%**
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	**-**	**-**	**-**	
9) Altri ricavi e proventi	**772.198,37**	**915.244**	**- 143.045,14**	**-15,63%**
Totale A)	**735.492.533,92**	**719.507.539**	**15.984.994,78**	**2,22%**

B)	**COSTI DELLA PRODUZIONE**				
1)	**Acquisti di beni**	**93.212.921,29**	**61.664.574**	**31.548.347,45**	**51,16%**
a)	Acquisti di beni sanitari	92.131.768,12	60.673.060	31.458.708,12	51,85%
b)	Acquisti di beni non sanitari	1.081.153,17	991.514	89.639,33	9,04%
2)	**Acquisti di servizi sanitari**	**363.264.249,68**	**359.527.542**	**3.736.707,25**	**1,04%**
a)	Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	43.938.004,91	44.063.174	- 125.168,61	-0,28%
b)	Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	60.558.537,61	62.188.016	- 1.629.478,54	-2,62%
c)	Acquisti di servizi sanitari per assitenza specialistica ambulatoriale	40.598.081,30	40.220.633	377.447,87	0,94%
d)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	2.206.854,85	1.395.680	811.174,85	58,12%
e)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	7.399.133,19	7.360.000	39.133,19	0,53%
f)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	9.303.167,05	8.830.860	472.307,05	5,35%
g)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	124.175.556,40	130.435.935	- 6.260.378,56	-4,80%
h)	Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	10.180.402,33	10.376.239	- 195.836,99	-1,89%
i)	Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	12.989.093,13	5.607.921	7.381.172,13	131,62%
j)	Acquisti prestazioni termali in convenzione	944.531,12	941.094	3.437,23	0,37%
k)	Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	4.246.155,38	5.523.487	- 1.277.331,34	-23,13%
l)	Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	37.198.159,61	33.802.974	3.395.185,57	10,04%
m)	Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	3.536.285,71	3.525.425	10.860,55	0,31%
n)	Rimborsi Assegni e contributi sanitari	2.251.688,45	1.965.141	286.547,30	14,58%
o)	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	3.379.999,71	2.467.570	912.429,71	36,98%
p)	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	358.598,93	823.393	- 464.794,16	-56,45%
q)	Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	
3)	**Acquisti di servizi non sanitari**	41.296.296,22	**43.237.845**	- 1.941.548,74	**-4,49%**
a)	Servizi non sanitari	40.602.935,96	42.452.457	- 1.849.520,81	-4,36%
b)	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	290.791,74	175.388	115.403,55	65,80%
c)	Formazione	402.568,52	610.000	- 207.431,48	-34,01%
4)	**Manutenzione e riparazione**	**12.498.817,50**	**13.694.625**	**- 1.195.807,94**	**-8,73%**
5)	**Godimento di beni di terzi**	**4.669.598,02**	**5.243.529**	**- 573.930,66**	**-10,95%**
6)	**Costi del personale**	**188.736.767,22**	**193.031.754**	**- 4.294.986,93**	**-2,23%**
a)	Personale dirigente medico	71.831.427,90	73.566.473	- 1.735.044,61	-2,36%
b)	Personale dirigente ruolo sanitario non medico	7.447.220,14	7.432.407	14.813,21	0,20%
c)	Personale comparto ruolo sanitario	81.647.486,97	83.586.325	- 1.938.837,62	-2,32%
d)	Personale dirigente altri ruoli	1.525.308,42	1.517.240	8.067,99	0,53%
e)	Personale comparto altri ruoli	26.285.323,79	26.929.310	- 643.985,90	-2,39%
7)	**Oneri diversi di gestione**	3.256.351,70	**3.322.524**	- 66.172,43	**-1,99%**
8)	**Ammortamenti**	**9.498.106,26**	**9.564.021**	**- 65.914,59**	**-0,69%**
a)	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	529.478,92	508.687	20.791,62	4,09%
b)	Ammortamenti dei Fabbricati	**6.172.217,66**	5.958.576	**213.641,42**	3,59%
c)	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	**2.796.409,68**	3.096.757	**- 300.347,63**	-9,70%
9)	**Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti**	**700.000,00**	**750.000**	**- 50.000,00**	**-6,67%**

10)	**Variazione delle rimanenze**	**60.942,50**	**-**	**60.942,50**	
a)	Variazione delle rimanenze sanitarie	45.655,12	-	45.655,12	
b)	Variazione delle rimanenze non sanitarie	15.287,38	-	15.287,38	
11)	**Accantonamenti**	**4.583.005,87**	**14.985.096**	**- 10.402.089,78**	**-69,42%**
a)	Accantonamenti per rischi	1.338.769,60	6.384.346	- 5.045.576,40	-79,03%
b)	Accantonamenti per premio operosità	300.000,00	220.000	80.000,00	36,36%
c)	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	170.882,89	-	170.882,89	
d)	Altri accantonamenti	2.773.353,38	8.380.750	- 5.607.396,27	-66,91%
Totale B)		**721.777.056,26**	**705.021.510**	**16.755.546,13**	**2,38%**
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		**13.715.477,66**	**14.486.029**	**- 770.551,35**	**-5,32%**
C)	**PROVENTI E ONERI FINANZIARI**				
1)	**Interessi attivi ed altri proventi finanziari**	**185,70**	**2.267**	**- 2.081,28**	**-91,81%**
2)	**Interessi passivi ed altri oneri finanziari**	**2.446,02**	**28.735**	**- 26.288,98**	**-91,49%**
Totale C)		**- 2.260,32**	**- 26.468**	**24.207,70**	**-91,46%**
				-	
D)	**RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**			-	
1)	**Rivalutazioni**	**-**	**-**	**-**	
2)	**Svalutazioni**	**-**	**-**	**-**	
Totale D)		**-**	**-**	**-**	
E)	**PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**				
1)	**Proventi straordinari**	**3.216.741,70**	**-**	**3.216.741,70**	
a)	Plusvalenze	-	-	-	
b)	Altri proventi straordinari	3.216.741,70	-	3.216.741,70	
2)	**Oneri straordinari**	**319.324,82**	**-**	**319.324,82**	
a)	Minusvalenze	4.612,65	-	4.612,65	
b)	Altri oneri straordinari	314.712,17	-	314.712,17	
Totale E)		**2.897.416,88**	**-**	**2.897.416,88**	
				-	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		**16.610.634,22**	**14.459.561**	**2.151.073,23**	**14,88%**
				-	
Y)	**IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO**			-	
1)	**IRAP**	**14.184.085,86**	**14.059.561**	**124.524,87**	**0,89%**
a)	IRAP relativa a personale dipendente	12.551.665,77	12.928.769	- 377.103,15	-2,92%
b)	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.282.521,63	757.109	525.412,69	69,40%
c)	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	299.547,92	328.683	- 29.135,21	-8,86%
d)	IRAP relativa ad attività commerciali	50.350,54	45.000	5.350,54	11,89%
2)	**IRES**	**363.728,00**	**400.000**	**- 36.272,00**	**-9,07%**

3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	
Totale Y)	**14.547.813,86**	**14.459.561**	**88.252,87**	**0,61%**
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	2.062.820,36	0	- 2.062.820,36	

5.1.2.1. Valore della produzione

Il valore della produzione è incrementato di euro 15.984.995 (2,22%) rispetto al Preventivo

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 € 17.916.860. (+2,72%) così ripartiti:

- Aumento di 10.864.183 contributi in c/esercizio da Regione – FSR (+ 1,65%)
- Aumento 7.052.676,56 contributi in c/esercizio – extra fondo

5.1.2.1.2 Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti

La voce è valorizzata rispetto al preventivo per effetto delle disposizioni regionali e delle esigenze e scelte aziendali per € 11.639.970.

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 aumentati rispetto al Preventivo € 1.071.901 (+ 2,39%).

5.1.2.1.5 Concorsi recuperi e rimborsi

La voce ha registrato un decremento rispetto al preventivo di € 1.442.214,84 (- 58,18%) dovuto, in maggior parte, dall'incremento dei concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione.

5.1.2.1.6 Altri ricavi e proventi

Il decremento di euro € 143.045,63 (-15,63%) è dovuto al decremento della voce "fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliare".

5.1.2.2 Costi della produzione

Il valore dei costi della produzione registra un complessivo incrementa di euro 16.755.546,13 pari al 2,38%.

5.1.2.2.1. Acquisto di beni

L'incremento dei costi relativi all'acquisto di beni pari a € 31.548.347 (+ 51,16%) è dovuto all'aumento della spesa farmaceutica ospedaliera, trattato e motivato al punto **5.1.1.3**

5.1.2.2.2 Acquisto di servizi sanitari

La voce in esame registra un incremento di € 3.736.707,25 (+ 1,04%), determinato per la quasi totalità dalla valorizzazione dei costi relativi al PRINA non inseriti a preventivo a pari dell'entrate.

5.1.2.2.3 Acquisti di servizi non sanitari

La voce in esame registra un decremento di € 1.941.548,74 (- 4,49%), determinato prevalentemente dalla diminuzione dei costi relativi agli appalti dei servizi socio sanitari da privato (-4,36% spending review) e dei costi relativi alla formazione (- 34,01%).

5.1.2.2.4 Manutenzioni e riparazioni

La voce in esame registra una diminuzione di € 1.195.807,94 (- 8,73%), dovuto sostanzialmente alla riduzione dei costi relativi alla manutenzione e riparazione altri beni.

5.1.2.2.5. Godimento beni di terzi

La riduzione dei costi, pari a € 573.930,66 (- 10,95%) è da attribuire ad una politica degli approvvigionamenti tesa all'acquisizione in proprietà di beni, piuttosto che all'utilizzo degli strumenti del leasing e noleggio.

5.1.2.2.6 Costi del personale

La riduzione dei costi, pari a € 4.294.986,93 (- 2,23%).

5.1.2.2.7 Oneri diversi di gestione

La voce in esame registra un decremento di € 65.914,59 (- 0,69%). (vedi punto 5.1.2.1.5)

5.2 CONFRONTO CE CONSUNTIVO 2016 /CONSUNTIVO 2015 E RELAZIONE SUGLI SCOSTAMENTI

Si riporta di seguito il prospetto di raffronto tra i valori del Bilancio di Esercizio 2016 e il Bilancio di Esercizio 2015.

Confronto Bilancio Consuntivo 2016 e Bilancio Consuntivo 2015

CONTO ECONOMICO	*Importi*: Euro

SCHEMA DI BILANCIO *Decreto Interministeriale* _____	Anno 2016	Anno 2015	VARIAZIONE 2016/2015

			Importo	*%*
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	**675.996.724,96**	**670.042.239,94**	**5.954.485**	**0,9%**
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	668.944.048,40	663.388.976,88	5.555.072	0,8%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	7.052.676,56	6.653.263,06	399.414	6,0%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	5.152.869,67	5.713.864,25	-560.995	-9,8%
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	605.000,00	563.000,00	42.000	7,5%
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	1.294.806,89	376.398,81	918.408	244,0%
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	**- 14.322.970,00**	**- 14.329.284,83**	**6.315**	**0,0%**
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	**6.697.301,66**	**5.752.459,09**	**944.843**	**16,4%**
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	**45.851.058,81**	**45.336.887,58**	**514.171**	**1,1%**
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	16.079.576,54	16.067.024,47	12.552	0,1%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	4.855.409,94	4.797.920,65	57.489	1,2%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	24.916.072,33	24.471.942,46	444.130	1,8%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	**3.921.239,84**	**9.030.936,09**	**-5.109.696**	**-56,6%**
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	**7.622.185,30**	**7.884.974,61**	**-262.789**	**-3,3%**
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	**8.954.794,98**	**8.638.677,73**	**316.117**	**3,7%**
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	**-**	**-**	**-**	**-**
9) Altri ricavi e proventi	**772.198,37**	**773.738,70**	**-1.540**	**-0,2%**
Totale A)	**735.492.533,92**	**733.130.628,91**	**2.361.905**	**0,3%**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	**93.212.921,29**	**88.706.801,32**	**4.506.120**	**5,1%**
a) Acquisti di beni sanitari	92.131.768,12	87.618.856,66	4.512.911	5,2%
b) Acquisti di beni non sanitari	1.081.153,17	1.087.944,66	-6.791	-0,6%
2) Acquisti di servizi sanitari	**363.264.249,68**	**361.413.951,11**	**1.850.299**	**0,5%**
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	43.938.004,91	43.928.505,51	9.499	0,0%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	60.558.537,61	61.412.260,24	-853.723	-1,4%

c)	Acquisti di servizi sanitari per assitenza specialistica ambulatoriale	40.598.081,30	39.112.599,84	1.485.481	3,8%
d)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	2.206.854,85	1.652.497,97	554.357	33,5%
e)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	7.399.133,19	7.451.418,03	-52.285	-0,7%
f)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	9.303.167,05	8.574.368,93	728.798	8,5%
g)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	124.175.556,40	124.015.370,69	160.186	0,1%
h)	Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	10.180.402,33	9.925.516,96	**254.885**	**2,6%**
i)	Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	12.989.093,13	12.799.359,24	**189.734**	**1,5%**
j)	Acquisti prestazioni termali in convenzione	944.531,12	945.476,61	**-945**	**-0,1%**
k)	Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	4.246.155,38	5.424.587,43	-1.178.432	-21,7%
l)	Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	37.198.159,61	36.845.212,46	352.947	1,0%
m)	Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	3.536.285,71	3.493.462,06	**42.824**	**1,2%**
n)	Rimborsi Assegni e contributi sanitari	2.251.688,45	1.827.288,34	**424.400**	**23,2%**
o)	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	3.379.999,71	3.565.745,22	-185.746	-5,2%
p)	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	358.598,93	440.281,58	**-81.683**	**-18,6%**
q)	Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	**-**	**-**
3)	**Acquisti di servizi non sanitari**	41.296.296,22	39.533.958,91	**1.762.337**	**4,5%**
a)	Servizi non sanitari	40.602.935,96	38.912.571,19	**1.690.365**	**4,3%**
b)	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	290.791,74	225.727,98	**65.064**	**28,8%**
c)	Formazione	402.568,52	395.659,74	**6.909**	**1,7%**
4)	**Manutenzione e riparazione**	**12.498.817,50**	**12.740.615,77**	**-241.798**	**-1,9%**
5)	**Godimento di beni di terzi**	**4.669.598,02**	**4.915.279,76**	**-245.682**	**-5,0%**
6)	**Costi del personale**	**188.736.767,22**	**188.831.447,61**	**-94.680**	**-0,1%**
a)	Personale dirigente medico	71.831.427,90	71.963.544,81	-132.117	-0,2%
b)	Personale dirigente ruolo sanitario non medico	7.447.220,14	7.554.750,97	-107.531	-1,4%
c)	Personale comparto ruolo sanitario	81.647.486,97	81.503.969,02	143.518	0,2%
d)	Personale dirigente altri ruoli	1.525.308,42	1.590.637,91	-65.329	-4,1%
e)	Personale comparto altri ruoli	26.285.323,79	26.218.544,90	66.779	0,3%
7)	**Oneri diversi di gestione**	3.256.351,70	3.020.952,82	**235.399**	**7,8%**
8)	**Ammortamenti**	**9.498.106,26**	**9.593.676,14**	**-95.570**	**-1,0%**
a)	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	529.478,92	665.627,38	-136.148	-20,5%
b)	Ammortamenti dei Fabbricati	**6.172.217,66**	**6.127.123,15**	**45.095**	**0,7%**
c)	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	**2.796.409,68**	**2.800.925,61**	**-4.516**	**-0,2%**
9)	**Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti**	**700.000,00**	**691.020,00**	**8.980**	**1,3%**
10)	**Variazione delle rimanenze**	**60.942,50**	**- 2.094.219,51**	**2.155.162**	**-102,9%**
a)	Variazione delle rimanenze sanitarie	45.655,12	- 2.130.458,92	2.176.114	-102,1%
b)	Variazione delle rimanenze non sanitarie	15.287,38	36.239,41	-20.952	-57,8%
11)	**Accantonamenti**	**4.583.005,87**	**12.475.973,17**	**-7.892.967**	**-63,3%**
a)	Accantonamenti per rischi	1.338.769,60	3.385.415,08	-2.046.645	-60,5%
b)	Accantonamenti per premio operosità	300.000,00	220.000,00	80.000	36,4%

c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	170.882,89	6.705.046,01	-6.534.163	-97,5%
d) Altri accantonamenti	2.773.353,38	2.165.512,08	607.841	28,1%
Totale B)	**721.777.056,26**	**719.829.457,10**	**1.947.599**	**0,3%**
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	**13.715.477,66**	**13.301.171,81**	**414.306**	**3,1%**
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	**185,70**	**2.401,70**	**-2.216**	**-92,3%**
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	**2.446,02**	**3.981,83**	**-1.536**	**-38,6%**
Totale C)	**- 2.260,32**	**- 1.580,13**	**-680**	**43,0%**
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	**-**	**-**	**-**	**-**
2) Svalutazioni	**-**	**-**	**-**	**-**
Totale D)	**-**	**-**	**-**	**-**
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	**3.216.741,70**	**1.531.570,15**	**1.685.172**	**110,0%**
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	3.216.741,70	1.531.570,15	1.685.172	110,0%
2) Oneri straordinari	**319.324,82**	**1.515,63**	**317.809**	**20968,8%**
a) Minusvalenze	4.612,65	22,73	4.590	20193,2%
b) Altri oneri straordinari	314.712,17	1.492,90	313.219	20980,6%
Totale E)	**2.897.416,88**	**1.530.054,52**	**1.367.362**	**89,4%**
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	**16.610.634,22**	**14.829.646,20**	**1.780.988**	**12,0%**
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	**14.184.085,86**	**14.138.923,36**	**45.162**	**0,3%**
a) IRAP relativa a personale dipendente	12.551.665,77	12.551.660,31	5	0,0%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.282.521,63	1.140.956,55	141.565	12,4%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	299.547,92	356.966,50	-57.419	-16,1%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	50.350,54	89.340,00	-38.989	-43,6%
2) IRES	**363.728,00**	**372.979,80**	**-9.252**	**-2,5%**
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	**-**	**75.709,00**	**-75.709**	**-100,0%**
Totale Y)	**14.547.813,86**	**14.587.612,16**	**-39.798**	**-0,3%**
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	**2.062.820,36**	**242.034,04**	**1.820.786**	**752,3%**

5.2.1. Valore della produzione

Il valore della produzione registra un incremento rispetto all'esercizio precedente per complessivi euro 2.361.905 pari allo 0.3%

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 5.954.485 (0,9%) così ripartiti:

- Incremento di 5.555.072 contributi in c/esercizio da regione – FSR (+ 0,8%)
- Incremento di 399.414 contributi in c/esercizio – extra fondo (+ 6%)

5.2.1.2 Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti

La voce è in linea con l'esercizio 2015 per effetto del diverso volume di investimenti da effettuare con l'utilizzo di fondi propri.

5.2.1.3 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti

La voce è incrementata rispetto al consuntivo 2015 di € 944.843 ed è direttamente legata all'utilizzo dei contributi vincolati.

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

I ricavi della voce registrano un incremento di 514.171 dovuto in gran parte alla diminuzione della voce "Ri-cavi per prestaz. Sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione"

5.2.1.5 Concorsi recuperi e rimborsi

La voce ha registrato un decremento di euro 5.109.696 (-56,6%) dovuto principalmente alla mancata assegnazione degli importi rivenienti dalle procedure di ripiano dello sfondamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera pari a euro 4.388.323,39 e registrata in tale voce in base alle indicazioni regionali. (assegnazione 2015 con DGR 57 del 27/01/2016).

5.2.1.6 Altri ricavi e proventi

La voce è sostanzialmente in linea con i dati consuntivi dell'anno precedente.

5.2.2 Costi della produzione

5.2.2.1. Acquisto di beni

L'incremento dei costi relativi all'acquisto di beni pari a € 4.506.120 (+ 5,1%) 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 € 1.850.299 (+ 0,5%), determinato in maggior parte dall'incremento dei costi relativi all'acquisto delle protesica e delle prestazioni di assistenza riabilitativa (+ 33,5%).

5.2.2.3 Acquisti di servizi non sanitari

La voce in esame registra un incremento di € 1.762.337 (+ 4,5%), determinato dall'incremento dei costi relativi ai trasporti non sanitari pari a € 1.523.520,17 (diversa imputazione di alcuni trasporti tra sanitario e non sanitario a seguito delle regole regionali e costi relativi ai traslochi conseguenti gli eventi sismici di agosto e ottobre 2016) e al Riscaldamento € 738.547,41.

5.2.2.4 Manutenzioni e riparazioni

La voce in esame registra un decremento di € 241.798 (- 1,9%) dovuto sostanzialmente alla riduzione dei costi relativi alla manutenzione e riparazione altri beni.

5.2.2.5. Godimento beni di terzi

La riduzione dei costi, pari a € 245.682 (- 5,0%) è da attribuire ad una politica degli approvvigionamenti tesa all'acquisizione in proprietà di beni, piuttosto che all'utilizzo degli strumenti del leasing e noleggio.

5.2.2.6 Costi del personale

Il decremento dei costi è pari a € 94.608 (-0,1%).

5.2.2.7 Oneri diversi di gestione

La voce in esame registra un incremento di € 235.399 (+ 7,8%)

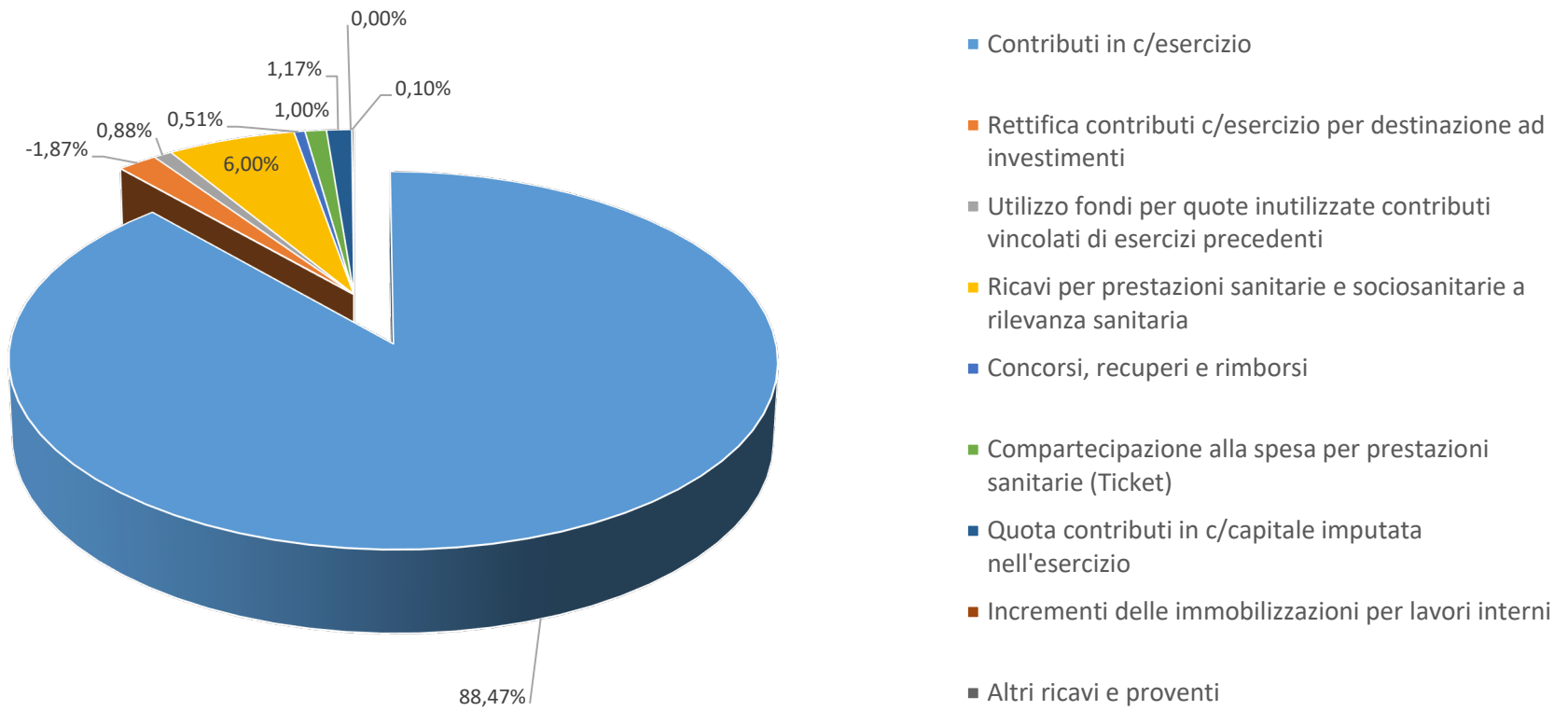
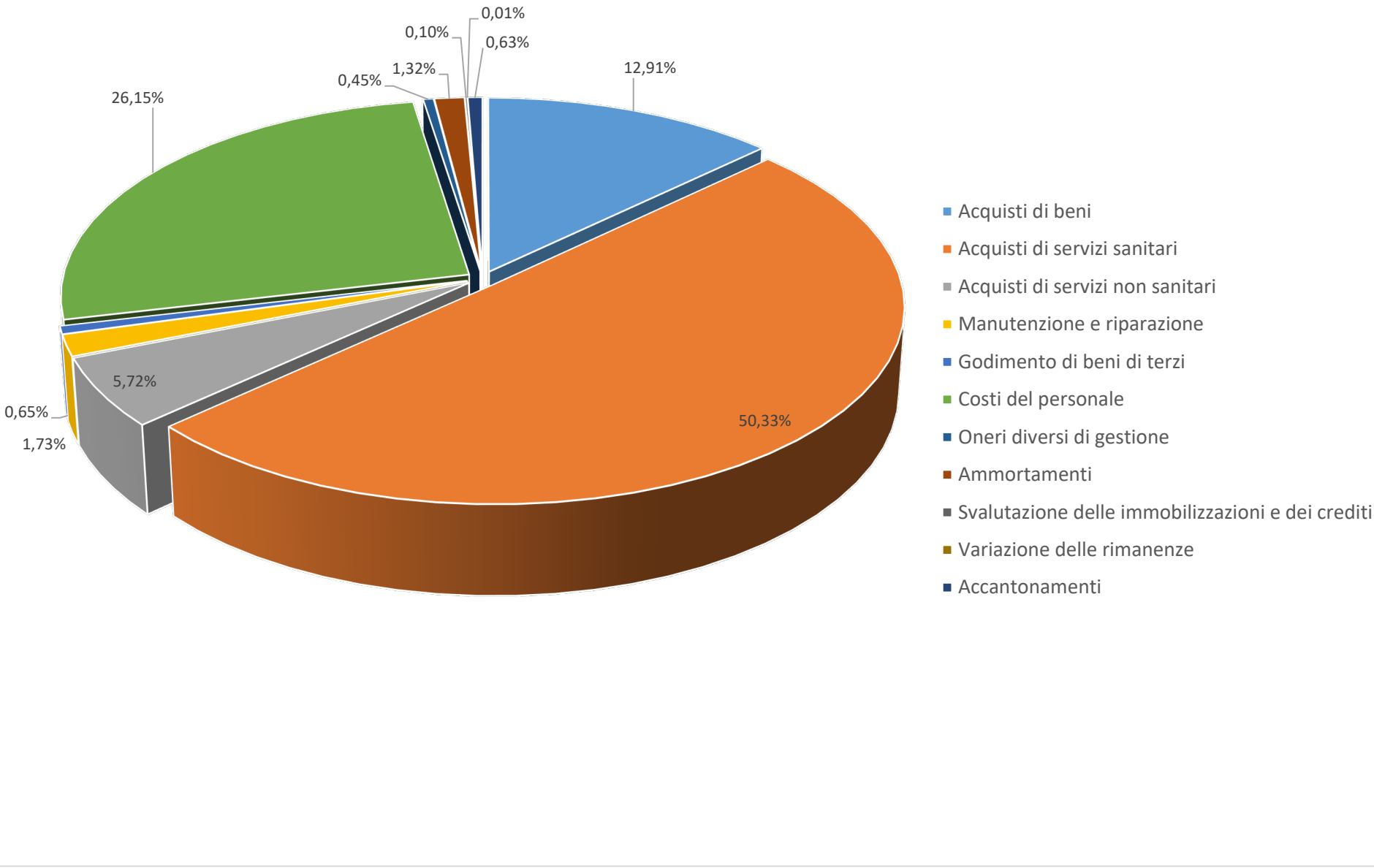
5.2.2.7 Ammortamenti

La voce in esame non registra cambiamenti significativi rispetto al consuntivo 2015.

5.2.2.8 Accantonamenti

La voce in esame registra una riduzione pari a 7.872.967 legata all'utilizzo dei contributi vincolati.

CONTO ECONOMICO - Valore della produzione anno 2016



CONTO ECONOMICO - Costi della produzione anno 2016