



Azienda Unità Sanitaria Locale Umbria n. 2

**DATI IN FORMA SINTETICA ED AGGREGATA
BILANCIO DI ESERCIZIO 2017
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 2017 e il Bilancio Preventivo 2017 approvato con delibera DG n. 953 del 21/12/2016.

Conto Economico

CONTO ECONOMICO	Importi: Euro
------------------------	--------------------------

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale _____	Bilancio consuntivo Anno 2017	Bilancio Preventivo Anno 2017	VARIAZIONE	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	686.364.891	656.970.250	29.394.641	4,5%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	680.020.635	656.970.250	23.050.385	3,5%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	6.335.064	-	6.335.064	-
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	4.428.407	-	4.428.407	-
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	630.392	-	630.392	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	1.276.265	-	1.276.265	-
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	9.192	-	9.192	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	13.500.000	-	13.500.000	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	198.432	-	198.432	-
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	42.825.586	44.848.674	2.023.088	-4,5%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	16.375.313	16.227.446	147.866	0,9%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	4.809.782	4.634.268	175.514	3,8%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	21.640.491	23.986.959	2.346.468	-9,8%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	6.485.905	3.176.560	3.309.345	104,2%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	7.822.843	8.137.862	315.019	-3,9%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	9.284.628	8.638.678	645.951	7,5%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	806.288	790.312	15.976	2,0%

Totale A)	740.288.572,45	722.562.336	17.726.236	2,5%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	99.151.833	62.325.609	36.826.225	59,1%
a) Acquisti di beni sanitari	98.002.233	61.034.409	36.967.824	60,6%
b) Acquisti di beni non sanitari	1.149.601	1.291.200	141.599	11,0%
2) Acquisti di servizi sanitari	367.942.917	363.260.397	4.682.520	1,3%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	44.665.568	43.837.649	827.920	1,9%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	60.221.548	61.338.016	1.116.469	-1,8%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	42.188.876	42.714.807	525.930	-1,2%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	2.046.752	2.232.600	185.848	-8,3%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	6.711.572	7.430.000	718.428	-9,7%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	9.343.673	8.970.122	373.551	4,2%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	125.983.926	131.075.035	5.091.109	-3,9%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	10.523.122	10.778.807	255.685	-2,4%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	12.697.910	6.637.077	6.060.833	91,3%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	1.197.182	945.477	251.705	26,6%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	4.209.828	4.106.899	102.930	2,5%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	39.125.942	34.703.752	4.422.190	12,7%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	3.527.391	3.525.425	1.965	0,1%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	2.132.943	2.193.670	60.727	-2,8%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	2.869.486	2.556.381	313.105	12,2%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	497.197	214.680	282.517	131,6%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	40.570.835	44.398.828	3.827.993	-8,6%
a) Servizi non sanitari	39.995.078	43.683.440	3.688.362	-8,4%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	149.109	170.388	21.280	12,5%
c) Formazione	426.648	545.000	118.352	21,7%
4) Manutenzione e riparazione	13.319.411	14.459.795	1.140.384	-7,9%
5) Godimento di beni di terzi	3.883.413	4.679.099	795.685	17,0%
6) Costi del personale	189.005.934	190.638.994	1.633.060	-0,9%
a) Personale dirigente medico	71.124.884	72.657.196	1.532.312	-2,1%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	7.476.485	7.467.128	9.357	0,1%
c) Personale comparto ruolo sanitario	81.795.758	82.353.370	557.613	-0,7%
d) Personale dirigente altri ruoli	1.464.435	1.529.451	65.016	-4,3%
e) Personale comparto altri ruoli	27.144.371	26.631.849	512.522	1,9%
7) Oneri diversi di gestione	3.102.117	3.263.789	161.672	-5,0%
8) Ammortamenti	9.743.221	9.593.676	149.545	1,6%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	377.941	665.627	287.686	43,2%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	6.300.247	6.127.123	173.124	2,8%

c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.065.033	2.800.926	264.107	9,4%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	700.000	550.000	150.000	27,3%
10) Variazione delle rimanenze	408.366	-	408.366	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	392.941	-	392.941	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	15.425	-	15.425	-
11) Accantonamenti	7.377.030	14.970.293	7.593.263	50,7%
a) Accantonamenti per rischi	1.538.601	3.444.346	1.905.745	55,3%
b) Accantonamenti per premio operosità	300.000	220.000	80.000	36,4%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	316.819	-	316.819	-
d) Altri accantonamenti	5.221.610	11.305.947	6.084.337	53,8%
Totale B)	734.388.344,75	708.140.480	26.247.865	3,7%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	5.900.227,70	14.421.856	8.521.629	59,1%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	37	176	139	78,9%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	2.280	28.735	26.455	92,1%
Totale C)	2.243,01	28.559	26.316	92,1%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	8.530.371	-	8.530.371	-
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	8.530.371	-	8.530.371	-
2) Oneri straordinari	14.573	-	14.573	-
a) Minusvalenze	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	14.573	-	14.573	-
Totale E)	8.515.797,31	-	8.515.797	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	14.413.782,00	14.393.298	20.484	0,1%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRA	13.971.783	13.999.298	27.515	-0,2%
a) IRAP relativa a personale dipendente	12.461.393	12.667.031	205.638	-1,6%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.157.686	958.583	199.103	20,8%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	352.703	328.683	24.020	7,3%

d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	45.000	-	100,0%
2) IRES	360.521	394.000	-	-8,5%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
Totale Y)	14.332.303,62	14.393.298	60.994	-0,4%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	81.478,38	0	81.478	

5.1.2.1. Valore della produzione

Il valore della produzione è incrementato di euro 17.726.236 (2,5%) 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 € 29.394.641 (+4,5%) così ripartiti:

- Aumento di 23.050.385 contributi in c/esercizio da Regione – FSR (+ 3,5%)
- Aumento di 6.335.064 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 € 13.500.000.

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 diminuiti rispetto al Preventivo € 2.023.088 (- 4,5%).

5.1.2.1.5 Concorsi recuperi e rimborsi

La voce ha registrato un incremento rispetto al preventivo di € 3.176.560 (104,2%) dovuto, in maggior parte, dall'incremento dei concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione.

5.1.2.1.6 Altri ricavi e proventi

La voce in esame è sostanzialmente in linea con i valori del preventivo con un aumento pari a euro € 15.976 (2,00%).

5.1.2.2 Costi della produzione

Il valore dei costi della produzione registra un complessivo incremento di euro 26.247.865 pari al 3,7%.

5.1.2.2.1. Acquisto di beni

L'incremento dei costi relativi all'acquisto di beni pari a € 36.826.225 (+ 59,1%) 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 € 4.682.520 (+1,3%), determinato dall'incremento della spesa relativa all'acquisto di prestazioni di distribuzione farmaci File F e 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 € 3.827.993 (- 8,6%), determinato prevalentemente dalla diminuzione dei costi relativi agli appalti dei servizi non sanitari da privato e dalle utenze (-8,4%).

5.1.2.2.4 Manutenzioni e riparazioni

La voce in esame registra una diminuzione di € 1.140.384 (- 7,9%), dovuto sostanzialmente alla riduzione dei costi relativi alla manutenzione e riparazione altri beni e delle attrezzature sanitarie.

5.1.2.2.5. Godimento beni di terzi

La riduzione dei costi, pari a € 795.685 (- 17,00%) è da attribuire ad una politica degli approvvigionamenti tesa all'acquisizione in proprietà di beni e alla scadenza del contratto di noleggio della Radioterapia del P.O. di Spoleto.

5.1.2.2.6 Costi del personale

La riduzione dei costi è pari a € 1.633.060 (- 0,9%).

5.1.2.2.7 Oneri diversi di gestione

La voce in esame registra un decremento di € 161.672 (- 5,00%).

5.2 CONFRONTO CE CONSUNTIVO 2017 /CONSUNTIVO 2016 E RELAZIONE SUGLI SCOSTAMENTI

Si riporta di seguito il prospetto di raffronto tra i valori del Bilancio di Esercizio 2017 e il Bilancio di Esercizio 2016.

Confronto Bilancio Consuntivo 2017 e Bilancio Consuntivo 2016

CONTO ECONOMICO	Importi: Euro
------------------------	----------------------

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale _____	Anno 2017	Anno 2016	VARIAZIONE 2016/2015	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	686.364.891	675.996.725	10.368.166	1,5%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	680.020.635	668.944.048	11.076.587	1,7%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	6.335.064	7.052.677	717.613	10,2%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	4.428.407	5.152.870	724.463	14,1%
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	630.392	605.000	25.392	4,2%
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	1.276.265	1.294.807	18.542	-1,4%
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	9.192	-	9.192	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	13.500.000	14.322.970	822.970	-5,7%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	198.432	6.697.302	6.498.870	97,0%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	42.825.586	45.851.059	3.025.473	-6,6%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	16.375.313	16.079.577	295.736	1,8%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	4.809.782	4.855.410	45.628	-0,9%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	21.640.491	24.916.072	3.275.581	13,1%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	6.485.905	3.921.240	2.564.665	65,4%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	7.822.843	7.622.185	200.657	2,6%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	9.284.628	8.954.795	329.833	3,7%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	806.288	772.198	34.089	4,4%
Totale A)	740.288.572,45	735.492.534	4.796.039	0,7%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	99.151.833	93.212.921	5.938.912	6,4%
a) Acquisti di beni sanitari	98.002.233	92.131.768	5.870.465	6,4%
b) Acquisti di beni non sanitari	1.149.601	1.081.153	68.448	6,3%
2) Acquisti di servizi sanitari	367.942.917	363.264.250	4.678.667	1,3%

a)	Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	44.665.568	43.938.005	727.564	1,7%
b)	Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	60.221.548	60.558.538	336.990	-0,6%
c)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	42.188.876	40.598.081	1.590.795	3,9%
d)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	2.046.752	2.206.855	160.102	-7,3%
e)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	6.711.572	7.399.133	687.561	-9,3%
f)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	9.343.673	9.303.167	40.506	0,4%
g)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	125.983.926	124.175.556	1.808.369	1,5%
h)	Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	10.523.122	10.180.402	342.720	3,4%
i)	Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	12.697.910	12.989.093	291.183	-2,2%
j)	Acquisti prestazioni termali in convenzione	1.197.182	944.531	252.651	26,7%
k)	Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	4.209.828	4.246.155	36.327	-0,9%
l)	Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	39.125.942	37.198.160	1.927.783	5,2%
m)	Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	3.527.391	3.536.286	8.895	-0,3%
n)	Rimborsi Assegni e contributi sanitari	2.132.943	2.251.688	118.745	-5,3%
o)	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-sanitarie	2.869.486	3.380.000	510.513	15,1%
p)	Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria	497.197	358.599	138.598	38,6%
q)	Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
3)	Acquisti di servizi non sanitari	40.570.835	41.296.296	725.461	-1,8%
a)	Servizi non sanitari	39.995.078	40.602.936	607.858	-1,5%
b)	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	149.109	290.792	141.683	48,7%
c)	Formazione	426.648	402.569	24.080	6,0%
4)	Manutenzione e riparazione	13.319.411	12.498.818	820.594	6,6%
5)	Godimento di beni di terzi	3.883.413	4.669.598	786.185	16,8%
6)	Costi del personale	189.005.934	188.736.767	269.166	0,1%
a)	Personale dirigente medico	71.124.884	71.831.428	706.544	-1,0%
b)	Personale dirigente ruolo sanitario non medico	7.476.485	7.447.220	29.265	0,4%
c)	Personale comparto ruolo sanitario	81.795.758	81.647.487	148.271	0,2%
d)	Personale dirigente altri ruoli	1.464.435	1.525.308	60.873	-4,0%
e)	Personale comparto altri ruoli	27.144.371	26.285.324	859.048	3,3%
7)	Oneri diversi di gestione	3.102.117	3.256.352	154.235	-4,7%
8)	Ammortamenti	9.743.221	9.498.106	245.114	2,6%
a)	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	377.941	529.479	151.538	28,6%
b)	Ammortamenti dei Fabbricati	6.300.247	6.172.218	128.029	2,1%
c)	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.065.033	2.796.410	268.623	9,6%
9)	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	700.000	700.000	-	0,0%
10)	Variazione delle rimanenze	- 408.366	60.943	469.308	770,1%
a)	Variazione delle rimanenze sanitarie	- 392.941	45.655	438.596	960,7%

b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	15.425	15.287	-	200,9%
11) Accantonamenti	7.377.030	4.583.006	2.794.024	61,0%	
a) Accantonamenti per rischi	1.538.601	1.338.770	199.832	14,9%	
b) Accantonamenti per premio operosità	300.000	300.000	-	0,0%	
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	316.819	170.883	145.936	85,4%	
d) Altri accantonamenti	5.221.610	2.773.353	2.448.256	88,3%	
Totale B)	734.388.344,75	721.777.056	12.611.288	1,7%	
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	5.900.227,70	13.715.478	7.815.250	57,0%	
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	37	186	148	79,9%	
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	2.280	2.446	166	-6,8%	
Totale C)	- 2.243,01	- 2.260	17	-0,8%	
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
1) Rivalutazioni	-	-	-	-	
2) Svalutazioni	-	-	-	-	
Totale D)	-	-	-	-	
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI					
1) Proventi straordinari	8.530.371	3.216.742	5.313.629	165,2%	
a) Plusvalenze	-	-	-	-	
b) Altri proventi straordinari	8.530.371	3.216.742	5.313.629	165,2%	
2) Oneri straordinari	14.573	319.325	304.752	95,4%	
a) Minusvalenze	-	4.613	4.613	100,0%	
b) Altri oneri straordinari	14.573	314.712	300.139	95,4%	
Totale E)	8.515.797,31	2.897.417	5.618.380	193,9%	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	14.413.782,00	16.610.634	2.196.852	13,2%	
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO					
1) IRA	13.971.783	14.184.086	212.303	-1,5%	
a) IRAP relativa a personale dipendente	12.461.393	12.551.666	90.273	-0,7%	
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.157.686	1.282.522	124.835	-9,7%	
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	352.703	299.548	53.155	17,7%	

d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	50.351	-	100,0%
2) IRES	360.521	363.728	3.207	-0,9%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
Totale Y)	14.332.303,62	14.547.814	215.510	-1,5%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	81.478,38	2.062.820	1.981.342	96,1%

5.2.1. Valore della produzione

Il valore della produzione registra un incremento rispetto all'esercizio precedente per complessivi euro 4.796.039 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 10.368.166 (+ 1,5%) così ripartiti:

- Incremento di 11.076.587 contributi in c/esercizio da regione – FSR (+ 1,7%)
- Incremento di 18.542 contributi in c/esercizio – extra fondo (- 10,2%)

5.2.1.2 Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti

La voce è sostanzialmente in linea con l'esercizio 2016 per effetto del diverso volume di investimenti da effettuare con l'utilizzo di fondi propri, con una leggera diminuzione rispetto all'anno 2016.

5.2.1.3 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti

La voce rispetto al consuntivo 2016 ha registrato un decremento di € -6.498.870 ed è direttamente legata all'utilizzo degli contributi vincolati (obiettivi di piano).

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

I ricavi della voce registrano un decremento di 3.025.473 dovuto dalla diminuzione delle voci relative alla mobilità extra regionale sia nella degenze che nella specialistica.

5.2.1.5 Concorsi recuperi e rimborsi

La voce ha registrato un incremento di euro 2.564.665 (+ 65,4%) dovuto principalmente all'incremento del mastro dei concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione.

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 € 5.938.912 (+ 6,4%) 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 € 4.678.667 (+ 1,3%), determinato in maggior parte dall'incremento dei costi relativi all'acquisto di servizi sanitari per assistenza ospedaliera e specialistica ambulatoriale (mobilità) e delle prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria.

5.2.2.3 Acquisti di servizi non sanitari

La voce in esame registra un decremento di € 725.461 (- 1,8%), determinato dalla diminuzione dei costi relativi ai servizi non sanitari pari a € 607.858.

5.2.2.4 Manutenzioni e riparazioni

La voce in esame registra un incremento di € 820.594 (+ 6,6%) dovuto sostanzialmente all'incremento dei costi relativi alla manutenzione e riparazione altri beni (manutenzione SW e HW).

5.2.2.5. Godimento beni di terzi

La riduzione dei costi, pari a € 786.185 (- 16,8%) 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

L'incremento dei costi è pari a € 269.166 (+ 0,1%).

5.2.2.7 Oneri diversi di gestione

La voce in esame registra un decremento di € 154.235 (- 4,7%)

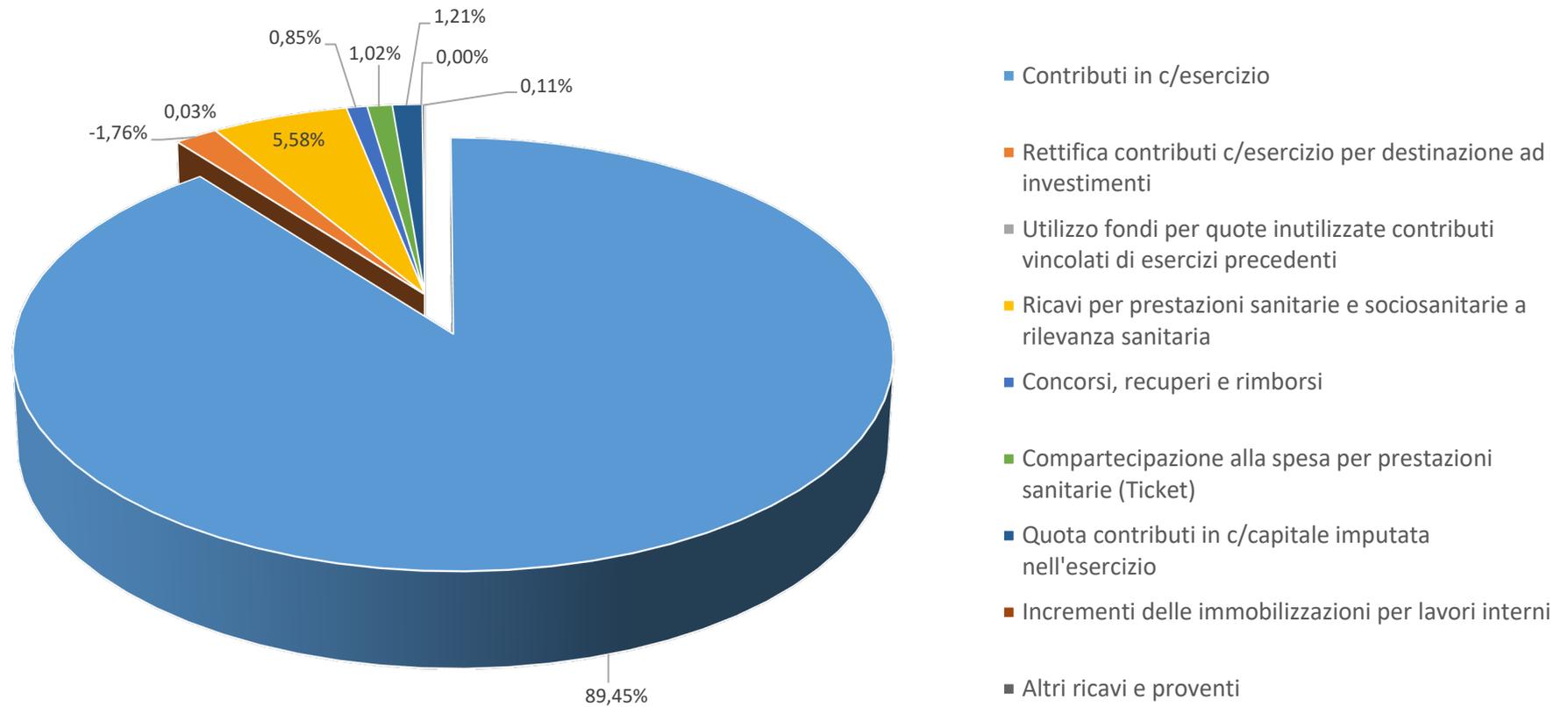
5.2.2.7 Ammortamenti

La voce in esame registra un incremento di 245.114 (+ 2,6%).

5.2.2.8 Accantonamenti

La voce in esame registra un incremento pari a 2.794.024 legata dei contributi vincolati.

CONTO ECONOMICO - Valore della produzione anno 2017



CONTO ECONOMICO - Costi della produzione anno 2017

