

Oggetto: Approvazione del bilancio consolidato del Servizio Sanitario Regionale anno 2017, ai sensi del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modifiche e integrazioni.

IL COMMISSARIO AD ACTA

VISTI:

- La Legge Costituzionale 18 ottobre 2001, n. 3;
- Lo Statuto della Regione Lazio;
- La Legge Regionale 18 febbraio 2002, n. 6 e s.m.i.;
- Il Regolamento Regionale n. 1 del 6 settembre 2002, concernente l'organizzazione degli uffici e dei servizi della Giunta Regionale e s.m.i.;
- L'art. 64 del citato Regolamento Regionale n. 1/2002 e successive modifiche ed integrazioni che detta disposizioni in materia di atti d'indirizzo politico-amministrativo;
- Il Regolamento Regionale 29 aprile 2013, n. 6, *“Modifiche al Regolamento regionale 6 settembre 2002, n. 1 (Regolamento di organizzazione degli uffici e dei servizi della Giunta regionale) e successive modificazioni”*;
- La Delibera del Consiglio dei Ministri del 21 marzo 2013, con la quale il Dr. Nicola Zingaretti è stato nominato Commissario ad Acta per la realizzazione degli obiettivi di risanamento finanziario previsti nel Piano di Rientro dai disavanzi regionali nel settore sanitario;
- La DGR del 5 giugno 2018 n.271 con la quale è stato conferito l'incarico di Direttore della Direzione regionale Salute e integrazione sociosanitaria al Dott. Renato Botti;
- La Deliberazione di Giunta Regionale n. 66 del 12 febbraio 2007, concernente *“L'approvazione del Piano di Rientro per la sottoscrizione dell'Accordo tra Stato e Regione Lazio ai sensi dell'art. 1, comma 180 bis della Legge 311/2004”*;
- La Deliberazione di Giunta Regionale n. 149 del 6 marzo 2007, avente ad oggetto: *“Presa d'atto dell'Accordo Stato Regione Lazio, ai sensi dell'art. 1, comma 180, della legge n. 311/2004, sottoscritto il 28 febbraio 2007. Approvazione del Piano di Rientro”*;
- Il nuovo Patto per la Salute sancito dalla Conferenza Stato – Regioni e Province Autonome di Trento e Bolzano del 3 dicembre 2009 con il quale, all'art. 13, comma 14, è stato stabilito che, per le Regioni già sottoposte ai Piani di Rientro e già commissariate all'entrata in vigore delle norme attuative del medesimo patto, restano fermi l'assetto commissariale previgente per la prosecuzione del Piano di Rientro, secondo Programmi Operativi coerenti con gli obiettivi finanziari programmati, predisposti dal Commissario *ad acta*, nonché le relative azioni di supporto contabile e gestionale;
- Quanto disposto dal Titolo II del D.Lgs 118/2011 avente ad oggetto *“Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42”*, con particolare riferimento agli artt. 29 e 30;

- In particolare gli artt. 19 – 35 del Titolo II del citato decreto, che trovano applicazione nei confronti degli enti coinvolti nella gestione della spesa finanziata con le risorse destinate al Servizio Sanitario Nazionale e disciplina le modalità di redazione e di consolidamento dei bilanci dei predetti enti, nonché dettano i principi contabili cui devono attenersi gli stessi per l'attuazione delle disposizioni ivi contenute;
- L'articolo 22 del D.Lgs 118/2011, che al comma 1, recita *"(..) le regioni che esercitano la scelta di gestire direttamente presso la regione una quota del finanziamento del proprio servizio sanitario di cui all'articolo 19, comma 2, lettera b), punto i), individuano nella propria struttura organizzativa uno specifico centro di responsabilità d'ora in poi denominato "Gestione Sanitaria Accentrata"*;

VISTO l'articolo 19 del predetto decreto che, al comma 2, lettera b) punto i), istituisce la gestione sanitaria accentrata per quelle regioni che esercitano la scelta di gestire direttamente presso la regione stessa, una quota del finanziamento del proprio servizio sanitario e, al comma 2), lettera b) punto ii), prevede altresì il consolidamento dei conti degli enti sanitari di cui alla successiva lettera c) e della gestione sanitaria accentrata, ove presente;

CONSIDERATO che la lettera c) dell'articolo 19 del predetto decreto, individua, quali enti sanitari oggetto del consolidamento dei conti di cui alla richiamata lettera b), punto ii), le aziende sanitarie locali, le aziende ospedaliere, gli IRRCS anche se trasformati in fondazioni, le aziende ospedaliere universitarie integrate con il S.S.N.;

TENUTO CONTO che la "Gestione Sanitaria accentrata" (GSA), ai sensi del richiamato comma 1 dell'articolo 22, è deputata *"... all'implementazione ed alla tenuta di una contabilità di tipo economico-patrimoniale atta a rilevare, in maniera sistematica e continuativa, i rapporti economici, patrimoniali e finanziari intercorrenti fra la singola regione e lo Stato, le altre regioni, le aziende sanitarie, gli altri enti pubblici ed i terzi vari, inerenti le operazioni finanziate con risorse destinate ai rispettivi servizi sanitari regionali"*;

VISTE le ulteriori disposizioni contenute nell'art. 22, commi 2 e 3 del D.Lgs 118/2011 e s.m.i., secondo cui, in caso di sussistenza della Gestione Sanitaria Accentrata, è individuato all'interno delle regioni il responsabile della GSA, il quale, tra l'altro, è tenuto:

- Alla registrazione dei fatti gestionali nel libro giornale da imputare ai conti relativi a singole categorie di valori omogenei, alla rilevazione dei costi, dei ricavi e delle variazioni negli elementi attivi e passivi del patrimonio, in modo da darne rappresentazione nel bilancio di esercizio (comma 2);
- All'elaborazione e all'adozione del bilancio di esercizio della Gestione Sanitaria Accentrata e alla coerente compilazione con il bilancio di esercizio della Gestione Sanitaria Accentrata, dei modelli ministeriali CE e SP di cui al decreto ministeriale 13 novembre 2007 e successive modificazioni ed integrazioni, e relativi all'ente ivi identificato con il codice "000" (comma 3, lettere a) e b));
- Alla redazione del bilancio sanitario consolidato mediante il consolidamento dei conti della Gestione Sanitaria Accentrata stessa e dei conti degli enti sanitari di cui alla lettera c), comma 2, dell'articolo 19 del predetto decreto, secondo le modalità

definite nell'articolo 32 del decreto in questione (comma 3, lettera c) primo capoverso);

PRESO ATTO che le disposizioni del Titolo II sono esecutive a decorrere dall'esercizio 2012, ai sensi dell'art. 38 del citato D.Lgs 118/2011 e s.m.i.;

VISTA la Deliberazione n. 129 del 30/03/2012 avente ad oggetto "*Attuazione del D.Lgs 23 giugno 2011, n. 118. Attivazione della gestione sanitaria accentrata presso la Regione Lazio*" con cui la Giunta Regionale, in attuazione delle norme richiamate in premessa, prende atto dell'attivazione, a partire dal 1 gennaio 2012, della Gestione Sanitaria Accentrata secondo le modalità stabilite dal citato D.Lgs 118/2011 e s.m.i., in considerazione della gestione diretta della quota del finanziamento del S.S.R. così come si evince dai provvedimenti annuali di ripartizione del fondo sanitario regionale;

CONSIDERATO che con la suddetta deliberazione, la Giunta Regionale, individua, tra l'altro, in ottemperanza al citato articolo 22 del D.Lgs 118/2011 e s.m.i., il direttore della direzione regionale "*Programmazione e risorse del servizio sanitario regionale*", quale responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata presso la regione, relativamente alle competenze di cui al comma 3, lettere a), b) e c) dell'articolo 22;

PRESO ATTO dell'articolo 14, comma 1, della Legge regionale n. 4 del 28 giugno 2013, che prevede la soppressione delle strutture e degli uffici di staff appartenenti al dipartimento e al direttore del dipartimento di cui agli artt. 11, commi 1 e 2, e 17 della L.R. 6/2002 e s.m.i., a decorrere dal 1° ottobre 2013, rientrando in tale ambito la citata direzione "*Programmazione e Risorse del Servizio Sanitario regionale*";

VISTO il Regolamento di organizzazione della regione, introdotto con D.G.R. n. 300 del 26/09/2013 che, al punto 1, prevede che le funzioni amministrative esercitate dai dipartimenti soppressi ai sensi del comma 1, articolo 14 della citata legge regionale n. 4/2013, sono attribuite alle Direzioni Regionali e alle Agenzie in ragione delle rispettive competenze;

PRESO conseguentemente atto, che la direzione regionale "*Salute e integrazione sociosanitaria*" subentrava nella direzione regionale "*Programmazione e risorse del servizio sanitario regionale*";

PRESO conseguentemente atto, in virtù della nuova organizzazione regionale, che la direzione regionale "*Salute e Politiche Sociali*" subentra nella direzione regionale "*Salute e integrazione sociosanitaria*";

PRESO altresì atto, della DGR n.203 del 24 aprile 2018 avente ad oggetto: "*Modifiche al Regolamento regionale 6 settembre 2002, n.1 "Regolamento di organizzazione degli uffici e dei servizi della Giunta Regionale e s.m.i."* con la quale la direzione "*Salute e Integrazione socio-sanitaria*" subentra nella direzione regionale "*Salute e Politiche Sociali*".

CONSIDERATO, pertanto, per quanto in premessa che, in ottemperanza al richiamato articolo 22 del D.Lgs 118/2011 e s.m.i., il direttore della direzione regionale *“Salute e Integrazione socio-sanitaria”* è individuato quale responsabile della gestione sanitaria accentrata presso la regione relativamente alle competenze di cui all’articolo 22, comma 3, lettere a), b) e c) del D.Lgs 118/2011 e s.m.i.;

TENUTO CONTO che il richiamato D.C.A. n. 427/2012 adotta, tra l’altro, gli schemi di bilancio previsti dall’art.26 del Decreto Legislativo 118/2011 e ss.mm. e ii. a partire dal bilancio d’esercizio 2012;

VISTO il D.C.A. U00150 del 30 aprile 2019, avente ad oggetto “Approvazione dei Bilanci d’Esercizio 2017 delle Aziende Sanitarie Locali ROMA 1, ROMA 2, ROMA 3, ROMA 4, ROMA 5, ROMA 6, VITERBO, RIETI, LATINA, FROSINONE, delle Aziende Ospedaliere SAN CAMILLO FORLANINI, SAN GIOVANNI ADDOLORATA, SANT’ANDREA, degli I.R.C.C.S. Pubblici I.F.O. e I.N.M.I, del Policlinico Universitario Statale UMBERTO I, della Fondazione POLICLINICO TOR VERGATA e dell’Azienda Regionale Emergenza Sanitaria ARES-118”;

VISTO il D.C.A. U0171 del 16 maggio 2019, avente ad oggetto l’approvazione del bilancio di esercizio 2017 della gestione sanitaria accentrata, ai sensi del Decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modifiche e integrazioni;

TENUTO CONTO che, dal verbale della riunione Congiunta del Tavolo Tecnico per la verifica degli adempimenti regionali con il Comitato Permanente per la verifica dei Livelli Essenziali di Assistenza del 26 luglio 2018, si evince che la Regione Lazio, a consuntivo 2017 presenta un disavanzo prima delle coperture di 45,665 mln di euro;

TENUTO CONTO altresì che, ai sensi dell’articolo 26, comma 3) del D.Lgs 118/2011 e s.m.i., per garantire struttura uniforme alle voci del bilancio preventivo economico annuale e del bilancio di esercizio, nonché omogeneità ai valori inseriti in tali voci, gli enti di cui all’articolo 19 comma 2, lettera b) punto i), redigono il bilancio di esercizio secondo gli appositi schemi di cui all’allegato 2 del medesimo decreto legislativo;

VISTO il Decreto del Ministero della Salute del 15 giugno 2012 di approvazione dei nuovi modelli di rilevazione economica CE ed SP delle Aziende del Servizio Sanitario Nazionale, che sostituiscono i modelli di CE e SP allegati al citato decreto ministeriale del 13 novembre 2007 e s.m.i.;

VISTO il Decreto del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell’Economia e delle Finanze del 20 marzo 2013 che interviene per modificare gli schemi di bilancio sopracitati, di cui all’articolo 26, comma 3, del D.Lgs 118/2011 e s.m.i.;

ATTESO che, ai sensi dell’articolo 26, comma 4 del D.Lgs 118/2011 e s.m.i., la Nota Integrativa deve contenere i modelli CE e SP per l’esercizio in chiusura e l’esercizio precedente;

CONSIDERATO altresì che la Relazione sulla Gestione, ai sensi del su menzionato articolo 26, comma 4, deve contenere il modello di rilevazione LA, di cui al DM 18 giugno 2004 e successive modifiche e integrazioni, per l'esercizio in chiusura e l'esercizio precedente, nonché un'analisi dei costi sostenuti per l'erogazione dei servizi sanitari, distinti per ciascun L.E.A.;

VISTA la deliberazione della Giunta regionale 19 dicembre 2017, n. 882, concernente: *“Riconoscimento nell'ambito del bilancio regionale delle entrate e delle uscite relative al finanziamento del servizio sanitario regionale, ai sensi dell'art. 20, comma 1, del D. Lgs n. 118 del 23 giugno 2011 e s.m.i. – Perimetro Sanitario – Esercizio Finanziario 2017.”*;

DATO ATTO della completezza della documentazione relativa al Bilancio d'esercizio consolidato per l'anno 2017 di cui all'articolo 32 del D. Lgs. 118/2011, composto di:

- Stato Patrimoniale;
- Conto Economico;
- Nota Integrativa;
redatti secondo gli appositi schemi del citato Decreto del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze del 20 marzo 2013;
- Rendiconto finanziario,
redatto secondo lo schema di cui all'Allegato 2/2 del D.Lgs 118/2011 e s.m.i.;
- Relazione sull'andamento della gestione,
a corredo della documentazione di cui sopra, redatta secondo gli schemi di cui all'Allegato 2/4 del D.Lgs 118/2011 e s.m.i.;

RITENUTO di approvare il Bilancio d'esercizio consolidato per l'anno 2017 di cui all'articolo 32 del D. Lgs. 118/2011, composto di:

- **Stato Patrimoniale**
- **Conto Economico**
- **Nota integrativa**
che formano parti integranti e sostanziali del presente provvedimento, elaborati ai sensi dell'articolo 26 del D.Lgs 118/2011 e s.m.i., secondo gli schemi di cui al decreto del Ministero della Salute di concerto col Ministero dell'Economia e delle Finanze del 20 marzo 2013, di modifica degli schemi di bilancio di cui all'articolo 26, comma 3 del D.Lgs n. 118/2011 e s.m.i.;
- **Rendiconto Finanziario**, parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, redatto secondo lo schema di cui all'Allegato 2/2 del D.Lgs 118/2011 e s.m.i.;
- **Relazione sull'andamento della gestione**, parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, a corredo della documentazione di cui sopra, redatta secondo gli schemi di cui all'Allegato 2/4 del D.Lgs 118/2011 e s.m.i.;

VISTO l'articolo 30 del D.Lgs 118/2011 e s.m.i., avente ad oggetto la destinazione del risultato di esercizio degli enti del SSN;

Per le motivazioni esposte in premessa, che integralmente si richiamano,

DECRETA

1. di approvare il Bilancio d'esercizio consolidato per l'anno 2017 di cui all'articolo 32 del D. Lgs. 118/2011, che si compone di:
 - **Stato Patrimoniale**
 - **Conto Economico**
 - **Nota integrativa**che formano parti integranti e sostanziali del presente provvedimento, elaborati ai sensi dell'articolo 26 del D.Lgs n. 118/2011 e s.m.i., secondo gli schemi di cui al decreto del Ministero della Salute di concerto col Ministero dell'Economia e delle Finanze del 20 marzo 2013, di modifica degli schemi di bilancio di cui all'articolo 26, comma 3 del D.Lgs 118/2011 e s.m.i.;
- **Rendiconto Finanziario**, parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, redatto secondo lo schema di cui all'Allegato 2/2 del D.Lgs n. 118/2011 e s.m.i.;
2. di approvare la **Relazione sulla gestione**, parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, sottoscritta dal responsabile della gestione sanitaria accentrata, ai sensi dell'articolo 32, comma 6 del D.Lgs n. 118/2011, redatta secondo gli schemi di cui all'Allegato 2/4 del D. Lgs. 118/2011;
3. di prendere atto delle risultanze contabili del bilancio di esercizio consolidato per l'anno 2017, che presenta un risultato di esercizio pari ad euro 2.563 €;

Il presente decreto sarà pubblicato sul Bollettino Ufficiale della Regione Lazio nonché sul sito web della Regione Lazio all'indirizzo www.regione.lazio.it

NICOLA ZINGARETTI



Codice	Descrizione	Bilancio consolidato 2017	Bilancio consolidato 2016	Variazione	Variazione %
		A	A	C=A-B	C=(A-B)/B %
ATTIVO					
A)	A) IMMOBILIZZAZIONI				
A.I)	I Immobilizzazioni immateriali	277.098.138	283.134.453	-6.036.314	-2%
A.I.1)	1) Costi d'impianto e di ampliamento	308.933	108.201	200.732	186%
A.I.2)	2) Costi di ricerca e sviluppo	0	0	0	0%
A.I.3)	3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.440.216	1.871.723	-431.508	-23%
A.I.4)	4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	30.701.553	31.051.344	-349.791	-1%
A.I.5)	5) Altre immobilizzazioni immateriali	244.647.437	250.103.184	-5.455.747	-2%
A.II)	II Immobilizzazioni materiali	2.352.874.685	2.461.936.754	-109.062.069	-4%
A.II.1)	1) Terreni	25.846.260	25.846.260	0	0%
A.II.1.a)	a) Terreni disponibili	3.570.553	3.570.553	0	0%
A.II.1.b)	b) Terreni indisponibili	22.275.707	22.275.707	0	0%
A.II.2)	2) Fabbricati	1.775.521.357	1.867.416.184	-91.894.827	-5%
A.II.2.a)	a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	895.530	915.025	-19.496	-2%
A.II.2.b)	b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	1.774.625.827	1.866.501.158	-91.875.331	-5%
A.II.3)	3) Impianti e macchinari	221.549.425	248.286.927	-26.737.502	-11%
A.II.4)	4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	52.475.769	54.131.364	-1.655.595	-3%
A.II.5)	5) Mobili e arredi	7.430.830	8.941.734	-1.510.904	-17%
A.II.6)	6) Automezzi	6.346.366	6.320.050	26.316	0%
A.II.7)	7) Oggetti d'arte	1.027.394	1.027.394	0	0%
A.II.8)	8) Altre immobilizzazioni materiali	8.608.068	8.576.854	31.213	0%
A.II.9)	9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	254.069.216	241.389.986	12.679.230	5%
A.III)	III Immobilizzazioni finanziarie	4.872.038	72.078.453	-67.206.415	-93%
A.III.1)	1) Crediti finanziari	4.711.513	71.248.599	-66.537.086	-93%
A.III.1.a)	a) Crediti finanziari v/Stato	0	0	0	0%
A.III.1.b)	b) Crediti finanziari v/Regione	0	0	0	0%
A.III.1.c)	c) Crediti finanziari v/partecipate	0	0	0	0%
A.III.1.d)	d) Crediti finanziari v/altri	4.711.513	71.248.599	-66.537.086	-93%
A.III.2)	2) Titoli	160.525	829.854	-669.329	-81%
A.III.2.a)	a) Partecipazioni	130.517	799.846	-669.329	-84%
A.III.2.b)	b) Altri titoli	30.008	30.008	0	0%
TOTALE A		2.634.844.862	2.817.149.660	-182.304.798	-6%
B)	B) ATTIVO CIRCOLANTE				
B.I)	I Rimanenze	128.621.135	116.783.879	11.837.256	10%
B.I.1)	1) Rimanenze beni sanitari	124.789.910	113.046.973	11.742.937	10%
B.I.2)	2) Rimanenze beni non sanitari	3.831.224	3.736.906	94.319	3%
B.I.3)	3) Acconti per acquisti beni sanitari	0	0	0	0%
B.I.4)	4) Acconti per acquisti beni non sanitari	0	0	0	0%
B.II)	II Crediti	4.063.896.469	4.820.209.484	-756.313.015	-16%
B.II.1)	1) Crediti v/Stato	1.445.223.397	1.358.734.715	86.488.682	6%
B.II.1.a)	a) Crediti v/Stato - parte corrente	1.390.227.551	1.270.802.140	119.425.411	9%
B.II.1.a.1)	1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti	1.362.559.402	1.270.802.140	91.757.261	7%
B.II.1.a.2)	2) Crediti v/Stato - altro	27.668.150	0	27.668.150	100%
B.II.1.b)	b) Crediti v/Stato - investimenti	42.457.217	52.846.159	-10.388.942	-20%
B.II.1.c)	c) Crediti v/Stato - per ricerca	3.148.972	9.019.145	-5.870.173	-65%
B.II.1.c.1)	1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente	2.464.673	8.076.756	-5.612.083	-69%
B.II.1.c.2)	2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata	684.299	680.699	3.600	1%
B.II.1.c.3)	3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	0	0	0	0%
B.II.1.c.4)	4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca	0	261.690	-261.690	-100%
B.II.1.d)	d) Crediti v/prefetture	9.389.656	26.067.271	-16.677.614	-64%
B.II.2)	2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	1.629.483.880	2.391.327.770	-761.843.890	-32%
B.II.2.a)	a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	683.666.122	1.043.952.263	-360.286.141	-35%
B.II.2.a.1)	1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	683.666.122	1.043.952.263	-360.286.141	-35%
B.II.2.a.1.a)	a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	455.225.612	794.710.635	-339.485.023	-43%
B.II.2.a.1.b)	b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	45.665.000	136.517.000	-90.852.000	-67%
B.II.2.a.1.c)	c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0	0	0%
B.II.2.a.1.d)	d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	182.775.510	112.724.628	70.050.882	62%
B.II.2.a.2)	2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	0	0	0	0%
B.II.2.b)	b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	945.817.758	1.347.375.507	-401.557.749	-30%
B.II.2.b.1)	1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti	510.057.087	523.880.866	-13.823.780	-3%
B.II.2.b.2)	2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione	0	0	0	0%
B.II.2.b.3)	3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	435.760.672	823.494.641	-387.733.969	-47%
B.II.2.b.4)	4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0	0	0	0%
B.II.3)	3) Crediti v/Comuni	80.924.840	69.709.980	11.214.859	16%
B.II.4)	4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	4.416.398	4.461.248	-44.850	-1%
B.II.4.a)	a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0%
B.II.4.b)	b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	4.416.398	4.461.248	-44.850	-1%
B.II.5)	5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	3.182.695	3.182.221	474	0%
B.II.6)	6) Crediti v/Erario	15.360.433	11.722.022	3.638.411	31%
B.II.7)	7) Crediti v/altri	885.304.827	981.071.528	-95.766.701	-10%
B.III)	III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0	0%
B.III.1)	1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0	0%
B.III.2)	2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0	0%
B.IV)	IV Disponibilità liquide	1.003.454.706	735.675.881	267.778.825	36%
B.IV.1)	1) Cassa	1.472.665	1.943.467	-470.801	-24%
B.IV.2)	2) Istituto Tesoriere	314.051.388	76.396.514	237.654.874	311%
B.IV.3)	3) Tesoreria Unica	631.612.965	604.108.709	27.504.256	5%
B.IV.4)	4) Conto corrente postale	56.317.688	53.227.191	3.090.497	6%
TOTALE B		5.195.972.310	5.672.669.244	-476.696.934	-8%

Codice	Descrizione	Bilancio consolidato 2017	Bilancio consolidato 2016	Variazione	Variazione %
		A	A	C=A-B	C=(A-B)/B %
C)	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI				
C.I)	I Ratei attivi	10	613	-603	-98%
C.II)	II Risconti attivi	8.619.039	8.824.882	-205.843	-2%
	TOTALE C	8.619.049	8.825.495	-206.445	-2%
A+B+C	TOTALE ATTIVO (A+B+C)	7.839.436.221	8.498.644.398	-659.208.178	-8%
D)	D) CONTI D'ORDINE				
D.1)	1) Canoni di leasing ancora da pagare	569.582.516	565.483.430	4.099.086	1%
D.2)	2) Depositi cauzionali	134.540	147.637	-13.097	-9%
D.3)	3) Beni in comodato	11.660.853	3.872.688	7.788.165	201%
D.4)	4) Altri conti d'ordine	343.354.479	341.242.740	2.111.739	1%
	TOTALE D	924.732.389	910.746.495	13.985.894	2%
PASSIVO					
A)	A) PATRIMONIO NETTO				
A.I)	I Fondo di dotazione	-994.246.617	-1.033.288.195	39.041.577	-4%
A.II)	II Finanziamenti per investimenti	2.309.666.659	2.405.360.254	-95.693.595	-4%
A.II.1)	1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	0	0	0	0%
A.II.2)	2) Finanziamenti da Stato per investimenti	436.506.357	440.308.479	-3.802.122	-1%
A.II.2.a)	a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88	415.737.176	416.321.070	-583.894	0%
A.II.2.b)	b) Finanziamenti da Stato per ricerca	2.345.725	2.459.909	-114.184	-5%
A.II.2.c)	c) Finanziamenti da Stato - altro	18.423.457	21.527.501	-3.104.044	-14%
A.II.3)	3) Finanziamenti da Regione per investimenti	1.714.310.319	1.817.855.829	-103.545.510	-6%
A.II.4)	4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	12.728.526	13.351.531	-623.004	-5%
A.II.5)	5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	146.121.457	133.844.416	12.277.041	9%
A.III)	III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	44.120.849	44.115.608	5.242	0%
A.IV)	IV Altre riserve	5.386.748	6.037.577	-650.829	-11%
A.V)	V Contributi per ripiano perdite	1.219.644.841	669.108.177	550.536.665	82%
A.VI)	VI Utlili (perdite) portati a nuovo	-1.070.005.023	-477.686.097	-592.318.926	124%
A.VII)	VII Utile (perdita) dell'esercizio	2.563	30.382	-27.819	100%
	TOTALE A	1.514.570.022	1.613.677.707	-99.107.685	-6%
B)	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
B.1)	1) Fondi per imposte, anche differite	2.301.221	2.295.690	5.531	0%
B.2)	2) Fondi per rischi	1.681.222.895	1.581.071.548	100.151.348	6%
B.3)	3) Fondi da distribuire	3.677.421	3.677.421	0	0%
B.4)	4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	143.722.399	146.763.040	-3.040.641	-2%
B.5)	5) Altri fondi oneri	198.396.864	183.922.327	14.474.537	8%
	TOTALE B	2.029.320.800	1.917.730.025	111.590.775	6%
C)	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO				
C.1)	1) Premi operosità	58.414.865	56.673.393	1.741.472	3%
C.2)	2) TFR personale dipendente	0	0	0	0%
	TOTALE C	58.414.865	56.673.393	1.741.472	3%
D)	D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)				
D.1)	1) Mutui passivi	0	521.402	-521.402	-100%
D.2)	2) Debiti v/Stato	358.729	1.061.293	-702.564	-66%
D.3)	3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	295.661.963	559.818.977	-264.157.015	-47%
D.4)	4) Debiti v/Comuni	10.666.104	9.626.644	1.039.460	11%
D.5)	5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	4.605.342	5.557.198	-951.857	-17%
D.5.a)	a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità	0	0	0	0%
D.5.b)	b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0	0	0	0%
D.5.c)	c) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0	0	0%
D.5.d)	d) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni	0	0	0	0%
D.5.e)	e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto	0	0	0	0%
D.5.f)	f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	4.605.342	5.557.198	-951.857	-17%
D.6)	6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	59.367.163	67.474.040	-8.106.877	-12%
D.7)	7) Debiti v/fornitori	3.030.996.083	3.243.593.425	-212.597.343	-7%
D.8)	8) Debiti v/Istituto Tesoriere	15.846.114	136.661.240	-120.815.127	-88%
D.9)	9) Debiti tributari	139.645.374	138.019.220	1.626.154	1%
D.10)	10) Debiti v/altri finanziatori	20.035.855	20.106.580	-70.724	0%
D.11)	11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	157.043.356	163.666.784	-6.623.428	-4%
D.12)	12) Debiti v/altri	491.981.527	552.152.289	-60.170.762	-11%
	TOTALE D	4.226.207.609	4.898.259.094	-672.051.485	-14%
E)	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI				
E.1)	1) Ratei passivi	445.214	274.817	170.398	62%
E.2)	2) Risconti passivi	10.477.711	12.029.362	-1.551.651	-13%
	TOTALE E	10.922.925	12.304.179	-1.381.254	-11%
A+B+C+D+E	TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)	7.839.436.221	8.498.644.399	-659.208.178	-8%
F)	F) CONTI D'ORDINE				
F.1)	1) Canoni di leasing ancora da pagare	569.582.516	565.483.430	4.099.086	1%
F.2)	2) Depositi cauzionali	134.540	147.637	-13.097	-9%
F.3)	3) Beni in comodato	11.660.853	3.872.688	7.788.165	201%
F.4)	4) Altri conti d'ordine	343.354.479	341.242.740	2.111.739	1%
	TOTALE F	924.732.389	910.746.495	13.985.894	2%

Codice	Descrizione	Bilancio consolidato 2017	Bilancio consolidato 2016	Variazione	Variazione %
		A	B	C=A-B	C=(A-B)/B %
A)	A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
A.1)	1) Contributi in c/esercizio	10.771.919.846	10.688.806.533	83.113.313	1%
A.1.a)	a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	10.622.612.216	10.450.594.871	172.017.346	2%
A.1.b)	b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	129.633.463	221.956.204	-92.322.741	-42%
A.1.b.1)	1) Contributi da Regione o Provincia Autonoma (extra fondo) - vincolati	5.530.840	10.514.814	-4.983.974	-47%
A.1.b.2)	2) Contributi da Regione o Provincia Autonoma (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	45.665.000	136.517.000	-90.852.000	-67%
A.1.b.3)	3) Contributi da Regione o Provincia Autonoma (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-	0	0	
A.1.b.4)	4) Contributi da Regione o Provincia Autonoma (extra fondo) - altro	60.245.938	60.126.894	119.044	0%
A.1.b.5)	5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	0	0	
A.1.b.6)	6) Contributi da altri soggetti pubblici	18.191.684	14.797.496	3.394.189	23%
A.1.c)	c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	17.540.939	13.585.604	3.955.335	29%
A.1.c.1)	1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	7.249.619	7.084.073	165.545	2%
A.1.c.2)	2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	2.936.687	1.475.485	1.461.202	99%
A.1.c.3)	3) da Regione e altri soggetti pubblici	4.071.134	1.615.974	2.455.160	152%
A.1.c.4)	4) da privati	3.283.499	3.410.072	-126.573	-4%
A.1.d)	d) Contributi in c/esercizio - da privati	2.133.227	2.669.854	-536.627	-20%
A.2)	2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	34.968.554	-55.721.674	20.753.120	-37%
A.3)	3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	36.163.499	50.679.450	-14.515.951	-29%
A.4)	4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	476.820.292	464.389.898	12.430.394	3%
A.4.a)	a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	312.927.709	294.586.433	18.341.277	6%
A.4.b)	b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	100.173.165	112.095.729	-11.922.564	-11%
A.4.c)	c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	63.719.418	57.707.736	6.011.682	10%
A.5)	5) Concorsi, recuperi e rimborsi	95.781.175	104.270.058	-8.488.883	-8%
A.6)	6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	102.276.404	112.979.719	-10.703.315	-9%
A.7)	7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	164.664.565	163.602.347	1.062.218	1%
A.8)	8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	0	0	
A.9)	9) Altri ricavi e proventi	13.250.381	14.255.989	-1.005.608	-7%
	TOTALE A	11.625.907.608	11.543.262.320	82.645.288	1%
B)	B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
B.1)	1) Acquisti di beni	1.629.352.427	1.557.809.239	71.543.187	5%
B.1.a)	a) Acquisti di beni sanitari	1.613.909.028	1.542.105.744	71.803.283	5%
B.1.b)	b) Acquisti di beni non sanitari	15.443.399	15.703.495	-260.096	-2%
B.2)	2) Acquisti di servizi sanitari	5.668.653.342	5.554.238.710	114.414.632	2%
B.2.a)	a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	610.250.213	609.025.317	1.224.896	0%
B.2.b)	b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	901.139.298	911.438.343	-10.299.046	-1%
B.2.c)	c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	608.246.158	579.391.139	28.855.019	5%
B.2.d)	d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	216.441.219	201.534.012	14.907.207	7%
B.2.e)	e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	124.096.439	125.197.397	-1.100.958	-1%
B.2.f)	f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	133.835.815	132.112.424	1.723.391	1%
B.2.g)	g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	1.677.065.823	1.602.583.712	74.482.111	5%
B.2.h)	h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	98.458.060	93.866.462	4.591.598	5%
B.2.i)	i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	222.722.713	213.718.435	9.004.278	4%
B.2.j)	j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	11.988.132	12.028.582	-40.450	0%
B.2.k)	k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	87.563.195	84.483.053	3.080.142	4%
B.2.l)	l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	376.148.858	382.787.403	-6.638.545	-2%
B.2.m)	m) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	84.703.751	92.161.957	-7.458.206	-8%
B.2.n)	n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	122.998.478	124.172.359	-1.173.881	-1%
B.2.o)	o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	133.101.960	131.655.070	1.446.889	1%
B.2.p)	p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	259.893.230	258.083.044	1.810.187	1%
B.2.q)	q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	0	0	
B.3)	3) Acquisti di servizi non sanitari	724.506.807	744.363.200	-19.856.393	-3%
B.3.a)	a) Servizi non sanitari	695.586.030	716.295.910	-20.709.880	-3%
B.3.b)	b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	24.993.763	24.243.832	749.931	3%
B.3.c)	c) Formazione	3.927.014	3.823.458	103.557	3%
B.4)	4) Manutenzione e riparazione	134.212.236	144.693.496	-10.481.260	-7%
B.5)	5) Godimento di beni di terzi	62.215.076	64.529.728	-2.314.652	-4%
B.6)	6) Costi del personale	2.558.923.191	2.599.551.616	-40.628.424	-2%
B.6.a)	a) Personale dirigente medico	960.963.902	983.804.026	-22.840.124	-2%
B.6.b)	b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	105.652.977	109.526.702	-3.873.725	-4%
B.6.c)	c) Personale comparto ruolo sanitario	1.094.915.935	1.101.361.888	-6.445.953	-1%
B.6.d)	d) Personale dirigente altri ruoli	30.830.975	30.247.980	582.995	2%
B.6.e)	e) Personale comparto altri ruoli	366.559.402	374.611.020	-8.051.617	-2%
B.7)	7) Oneri diversi di gestione	47.885.348	40.933.476	6.951.873	17%
B.8)	8) Ammortamenti	187.269.256	184.106.336	3.162.920	2%
B.8.a)	a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	13.186.726	12.907.453	279.273	2%
B.8.b)	b) Ammortamenti dei Fabbricati	92.739.620	89.713.294	3.026.326	3%
B.8.c)	c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	81.342.910	81.485.589	-142.679	0%
B.9)	9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	8.612.208	34.176.542	-25.564.334	-75%
B.10)	10) Variazione delle rimanenze	11.600.739	-4.870.306	-6.730.433	138%
B.10.a)	a) Variazione delle rimanenze sanitarie	11.550.181	-5.842.117	-5.708.064	98%
B.10.b)	b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	50.558	971.811	-1.022.369	-105%
B.11)	11) Accantonamenti	356.824.818	362.632.778	-5.807.960	-2%
B.11.a)	a) Accantonamenti per rischi	237.302.787	242.616.202	-5.313.415	-2%
B.11.b)	b) Accantonamenti per premio operosità	8.216.281	8.398.323	-182.043	-2%
B.11.c)	c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	40.486.681	34.659.494	5.827.186	17%
B.11.d)	d) Altri accantonamenti	70.819.070	76.958.759	-6.139.688	-8%
	TOTALE B	11.366.853.971	11.282.164.814	84.689.156	1%

Codice	Descrizione	Bilancio consolidato 2017	Bilancio consolidato 2016	Variazione	Variazione %
		A	B	C=A-B	C=(A-B)/B %
A-B	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	259.053.637	261.097.506	-2.043.868	-1%
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
C.1)	1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	371.077	971.690	-600.613	-62%
C.2)	2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	108.610.811	98.017.193	10.593.618	11%
	TOTALE C	-	-97.045.503	-11.194.231	12%
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
D.1)	1) Rivalutazioni	-	0	0	
D.2)	2) Svalutazioni	-	0	0	
	TOTALE D	-	0	0	
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
E.1)	1) Proventi straordinari	177.899.008	186.842.212	-8.943.204	-5%
E.1.a)	a) Plusvalenze	16.429	41.966	-25.537	-61%
E.1.b)	b) Altri proventi straordinari	177.882.579	186.800.246	-8.917.667	-5%
E.2)	2) Oneri straordinari	136.663.928	155.372.930	-18.709.002	-12%
E.2.a)	a) Minusvalenze	11.603	8.007.260	-7.995.657	-100%
E.2.b)	b) Altri oneri straordinari	136.652.325	147.365.670	-10.713.345	-7%
	TOTALE E	41.235.080	31.469.282	9.765.798	31%
A-B+C+D+E	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	192.046.984	195.521.285	-3.472.301	-2%
Y)	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
Y.1)	1) IRAP	190.109.003	193.309.709	-3.200.706	-2%
Y.1.a)	a) IRAP relativa a personale dipendente	169.174.527	172.004.336	-2.829.809	-2%
Y.1.b)	b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	14.542.693	14.603.584	-60.891	0%
Y.1.c)	c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoeria)	6.342.008	6.642.807	-300.799	-5%
Y.1.d)	d) IRAP relativa ad attività commerciali	49.775	58.982	-9.207	-16%
Y.2)	2) IRES	1.923.043	2.166.820	-243.776	-11%
Y.3)	3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	14.374	14.374	0	0%
	TOTALE Y	192.046.420	195.490.903	-3.444.482	-2%
G	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	2.563	30.382	-27.819	-92%

		SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO CONSOLIDATO - ANNO 2017 valori in unità di €	ANNO 2017
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	risultato di esercizio		2.563
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati		92.739.620
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali		81.342.910
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali		13.186.726
	Ammortamenti		187.269.256
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti		
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire		
	Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva		-
(+)	accantonamenti SUMAI		8.216.281
(-)	pagamenti SUMAI	-	6.474.809
(+)	accantonamenti TFR		1.354.441
(-)	pagamenti TFR	-	1.354.441
	- Premio operosità medici SUMAI + TFR		1.741.472
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie		-
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni		
(-)	utilizzo fondi svalutazioni		-
	- Fondi svalutazione di attività		-
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri		348.608.538
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-	237.017.763
	- Fondo per rischi ed oneri futuri		111.590.775
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		300.604.066
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	-	264.157.015
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune		1.039.460
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	-	951.857
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	-	8.106.877
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	-	212.597.343
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari		1.626.154
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	-	6.623.428
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	-	60.944.051
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	-	550.714.956
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	-	1.381.254
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	-	96.877.624
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione		360.286.141
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	-	11.214.859
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao		44.850
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	-	474
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	-	3.638.411
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri		95.766.701
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti		344.366.324
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	-	11.837.256
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino		-
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	-	11.837.256
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi		206.445
	A - Totale operazioni di gestione reddituale		81.243.369
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO			
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	-	217.114
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo		-
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-	1.268.264
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso		349.791
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-	5.735.552
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	-	7.150.412
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi		
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi		
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi		
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse		
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse		
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse		
(-)	Acquisto terreni		-
(-)	Acquisto fabbricati		2.181.533
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-	15.816.447
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-	28.845.066
(-)	Acquisto mobili e arredi	-	2.385.388
(-)	Acquisto automezzi	-	734.136
(-)	Acquisto altri beni materiali	-	16.537.310
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-	65.020.461
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi		
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi		
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi		
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse		
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi		
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi		
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi		
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse		
(-)	Acquisto crediti finanziari		66.537.086
(-)	Acquisto titoli		669.329
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie		67.206.415
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi		
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi		
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse		
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni		
	B - Totale attività di investimento	-	4.964.458

		SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO CONSOLIDATO - ANNO 2017 valori in unità di €	ANNO 2017
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)		10.388.942
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)		13.823.780
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)		-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)		387.733.969
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)		
(+)/(-)	aumento fondo di dotazione		411.946.691
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	-	96.339.183
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	-	2.771.066
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	-	99.110.249
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	-	120.815.127
(+)	assunzione nuovi mutui*		
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-	521.402
C - Totale attività di finanziamento			191.499.913
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)			267.778.824
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)			267.778.825
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo			- 0

Nota integrativa

BILANCIO CONSOLIDATO DEL SSR LAZIO

ESERCIZIO 2017

1. Criteri generali di formazione del Bilancio di esercizio

Il Bilancio di esercizio è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto finanziario e dalla presente Nota integrativa ed è corredato dalla Relazione sulla gestione.

Il Bilancio di esercizio è stato predisposto secondo le disposizioni del D. Lgs. 118/2011 e, dunque, facendo riferimento al Codice Civile ed ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

La presente Nota integrativa, in particolare, contiene tutte le informazioni richieste dal D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Fornisce, inoltre, tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta dei fatti aziendali ed in ottemperanza al postulato della chiarezza del Bilancio.

Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto finanziario e la Nota integrativa sono stati predisposti in unità di euro.

Gli Enti del SSR inclusi nel perimetro di consolidamento sono:

ASL ROMA 1 (RM1)	ASL FROSINONE (FR)	POLICLINICO UMBERTO I (PUI)
ASL ROMA 2 (RM2)	ASL LATINA (LT)	POLICLINICO TOR VERGATA (PTV)
ASL ROMA 3 (RM3)	ASL RIETI (RI)	SPALLANZANI (INMI)
ASL ROMA 4 (RM4)	ASL VITERBO (VT)	S. ANDREA (SA)
ASL ROMA 5 (RM5)	AO S. GIOVANNI ADDOLORATA (SG)	ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPEDALIERI (IFO)
ASL ROMA 6 (RM6)	AO S. CAMILLO FORLANINI (SC)	ARES 118 (ARES)

e la GSA (Gestione Sanitaria Accentrata)

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori:

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate conversioni di voci di Bilancio espresse all'origine in moneta diversa dall'Euro.

Si precisa che, sia le variazioni dell'esercizio riportate nelle tabelle della presente Nota Integrativa, che i dettagli riportati in merito alla composizione alle voci esaminate e agli scostamenti rispetto all'esercizio precedente, sono stati costruiti aggregando i dati presenti nelle Note Integrative delle Aziende Sanitarie ed in considerazione delle ulteriori informazioni rese disponibili dagli Enti del SSR, a seguito degli approfondimenti regionali e dell'istruttoria avvenuta in sede di Bilancio d'esercizio 2017.

Inoltre, laddove presente, la colonna "Elisioni" rappresenta il differenziale tra le elisioni effettuate in sede di consolidamento per il Consuntivo dell'anno in corso e quelle effettuate per il Consolidato dell'esercizio 2016. Tale operazione risulta necessaria in quanto parte delle elisioni apportate all'aggregato regionale del 2016 risultano già compresa nel valore iniziale dell'esercizio 2017.

2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del Bilancio di esercizio

Il Bilancio di esercizio è lo strumento di informazione patrimoniale, finanziaria ed economica del consolidato regionale (999). Affinché possa svolgere tale funzione, il Bilancio viene redatto seguendo un principio di chiarezza, così da rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria del consolidato regionale ed il risultato economico dell'esercizio.

Le caratteristiche sopra menzionate sono state assicurate, laddove necessario, inserendo nel documento informazioni complementari. Se vi è stata deroga alle disposizioni di legge, questa è stata motivata e ne sono stati esplicitati gli effetti sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica del consolidato regionale nella presente Nota integrativa.

La valutazione delle voci di Bilancio è stata fatta ispirandosi ai principi di prudenza e competenza, tenendo conto della funzione economica dell'elemento attivo e passivo considerato e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività; questo al fine di evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e utili da non riconoscere, in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

I criteri di valutazione adottati sono sintetizzati nella tabella che segue.

Posta di Bilancio	Criterio di valutazione
Immobilizzazioni immateriali	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA, in quanto non detraibile. Sono esposte in Bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del collegio sindacale.
Immobilizzazioni materiali	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in Bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

	I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni sono addebitati al Conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono imputate all'attivo patrimoniale e, successivamente, ammortizzate. Le immobilizzazioni che, alla fine dell'esercizio, presentano un valore durevolmente inferiore rispetto al residuo costo da ammortizzare vengono iscritte a tale minor valore. Quanto detto non viene mantenuto se negli esercizi successivi vengono meno le ragioni della svalutazione effettuata. Le immobilizzazioni materiali detenute in base a contratti di leasing finanziario vengono contabilizzate secondo quanto previsto dalla vigente normativa italiana, la quale prevede l'addebito a Conto economico per competenza dei canoni, l'indicazione dell'impegno per canoni a scadere nei conti d'ordine e l'inserimento del cespite tra le immobilizzazioni solo all'atto del riscatto.
Titoli	Sono iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.
Partecipazioni	Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata.
Rimanenze	Sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto o di produzione ed il valore desumibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo, al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità.
Disponibilità liquide	Sono iscritte in Bilancio al loro valore nominale.
Ratei e risconti	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
Patrimonio netto	I contributi per ripiano perdite sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I contributi in conto capitale sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

	Per i beni di primo conferimento la sterilizzazione degli ammortamenti avviene mediante storno a Conto economico di quote della voce di Patrimonio Netto "Finanziamenti per beni di prima dotazione".
Fondi per rischi e oneri	I fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono, però, indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett.g) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
Premio operosità Medici SUMAI	È determinato secondo le norme e disposizioni contenute nella Convenzione Unica Nazionale che regolano la determinazione del premio di operosità dei medici SUMAI.
TFR	Rappresenta l'effettivo debito maturato, in conformità alla legge e ai contratti vigenti. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate alla data di chiusura del Bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Ricavi e costi	Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.
Imposte sul reddito	Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti
Conti d'ordine	Impegni e garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo. I beni di terzi sono indicati nei conti d'ordine in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso in azienda.

PARTE I

STATO PATRIMONIALE

3. Immobilizzazioni materiali e immateriali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO										Valore Netto Contabile
		Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti	Ulteriori variazioni non dettagliate	
AAA010	Costi d'impianto e di ampliamento	108.201	262.136	-	-	14.655	-	-	-	66.058	0	308.933
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	1.871.723	-	-	-	247.849	-	-	-	679.581	224	1.440.216
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	31.051.344	402.604	-	-	51.913	-	-	-	-	-	30.701.563
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali	290.103.184	351.503	-	-	3.825.635	584.413	-	-	6.505.239	3.712.060	244.647.437
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.724.108	113.333	-	-	812.166	-	-	-	799.152	226.736	1.623.719
AAA160	Migliorie su beni di terzi	180.472.319	169.618	-	-	5.238.892	757.384	-	-	8.913.983	6	177.724.236
AAA180	Publicità	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA200	Altre immobilizzazioni immateriali	67.505.756	108.852	-	-	129.804	-	-	-	2.627.228	5.472.158	65.259.481
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	283.134.453	202.035	-	-	4.139.952	584.413	-	-	7.250.879	3.711.836	277.098.138

Tab.1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

Il valore totale delle *Immobilizzazioni immateriali* è pari a 277.098.138 €, in decremento rispetto al 2016 di 6.036.314 €.

Il valore netto contabile 2017 è imputabile principalmente alle *Altre Immobilizzazioni immateriali* per 244.647.437 € e alle *Migliorie su beni di terzi* per 177.724.236 €.

Le *Altre immobilizzazioni immateriali* risultano principalmente iscritte nei Bilanci delle seguenti Aziende: RM 2 (52.245.648 € con 56.052.132 € relativi ad *Altre Immobilizzazioni Immateriali*), RM 5 (49.224.552 €, di cui 62.480.027 per *Migliorie su beni di terzi*), RM6 (23.217.526 €, di cui 35.943.744 per *Migliorie su beni di terzi*), PUI (55.213.891€, di cui 67.417.014 € per *Migliorie su beni di terzi*) e PTV (11.957.198€ il cui importo corrisponde interamente alla voce *Altre Immobilizzazioni Immateriali*).

Dai dettagli forniti nelle Note Integrative delle Aziende, si rileva che nel corso del 2017 ci sono state *Acquisizioni e costruzioni in economia* per 4.139.952 € e *Manutenzioni incrementative* per 584.413 €.

Infine, il valore degli ammortamenti nel corso dell'esercizio 2017 è pari a 7.250.879 €.

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO										Valore Netto Contabile
		Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti	Ulteriori variazioni non dettagliate	
AAA290	Terreni disponibili	3.570.553	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.570.553
AAA300	Terreni indisponibili	22.275.707	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22.275.707
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	915.025	9.218	-	74.535	80.000	-	-	-	34.671	492	895.530
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	1.866.501.158	10.040.704	-	14.953.067	2.633.498	2.577.107	-	-	92.705.744	532.171	1.774.625.827
AAA380	Impianti e macchinari	248.286.927	1.076.062	-	-	15.037.289	1.406.471	-	30.132	44.228.501	690	221.549.425
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	54.131.364	499.108	-	66	25.343.827	1.554.812	-	31.732	26.902.550	1.121.179	82.475.769
	di cui soggette a sterilizzazione	-	293.361	-	-	13.138.735	-	-	17.279	10.556.859	2.857.958	-
AAA440	Mobili e arredi	8.941.734	109.684	-	-	1.874.833	96.190	-	71.507	3.507.226	12.877	7.430.830
	di cui soggette a sterilizzazione	-	119.051	-	-	407.878	-	-	71.507	1.151.350	685.928	-
AAA470	Automezzi	6.320.050	100.858	-	-	1.872.229	-	-	-	1.546.735	35	6.346.366
	di cui soggette a sterilizzazione	-	-	-	-	829.872	-	-	-	162.892	666.980	-
AAA500	Oggetti d'arte	1.027.394	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.027.394
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	8.576.854	39.863	-	-	4.281.449	17.389	-	43.936	4.213.744	39.917	8.606.065
	di cui soggette a sterilizzazione	-	634	-	-	506.185	-	-	43.936	1.344.044	881.150	-
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	241.389.886	18.224.063	-	-	22.930.211	8.042.987	-	70.000	-	94	254.069.216
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.461.936.754	7.423.508	-	15.027.668	74.053.335	13.694.955	-	247.307	173.539.570	372.306	2.352.874.685

Tab.2 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

Il valore totale delle *Immobilizzazioni materiali* è pari a 2.352.874.685 €, con un decremento rispetto al 2016 di 109.062.069 €.

Il valore netto contabile 2017 risulta principalmente imputabile ai *Fabbricati strumentali (indisponibili)*, per 1.774.625.827 €, alle *Immobilizzazioni materiali in corso e acconti* per 254.069.216 €, e agli *Impianti e macchinari* per 221.549.425 €. *I fabbricati strumentali (indisponibili)* risultano principalmente iscritti nei Bilanci delle seguenti Aziende: RM1 (346.388.769 €), RM2 (258.847.127 €), RM6 (204.576.341 €), SC (270.435.470 €), FR (227.120.962 €).

Dai dettagli forniti nelle Note Integrative delle Aziende, si rileva che nel corso del 2017 ci sono state Acquisizioni e costruzioni in economia per 74.053.335 € e Manutenzioni incrementative per 13.694.955 €.

Infine, il valore degli ammortamenti nel corso dell'esercizio 2017 è pari a 173.539.570 €.

4. Immobilizzazioni finanziarie

Le *Immobilizzazioni finanziarie* sono costituite da crediti finanziari e titoli per un ammontare complessivo di € 4.711.513. Nelle tabelle a seguire si riporta il dettaglio di entrambe le tipologie.

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI (VALORE NOMINALE)	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Ulteriori variazioni non dettagliate	Valore finale
AAA660	Crediti finanziari v/Stato	-	-	-	-	-
AAA670	Crediti finanziari v/Regione	-	-	-	-	-
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:	-	-	-	-	-
AAA690	Crediti finanziari v/altri:	71.248.599	51.294	66.543.381	44.999	4.711.513
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	71.248.599	51.294	66.543.381	44.999	4.711.513

Tab.3 – Movimentazione dei Crediti finanziari

Il valore dei *Crediti finanziari* è pari a 4.711.513 €, in decremento di 66.537.086 € rispetto al 2016. Tale decremento è imputabile per l'intero importo a *Crediti finanziari v/altri*.

I *Crediti finanziari v/altri* risultano principalmente iscritti nei Bilanci delle seguenti Aziende: RM1 (1.475.210 €) e PUI (802.273 €).

CODICE MOD. SP	TITOLI CHE COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						
		Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	Ulteriori variazioni non dettagliate
AAA710	Partecipazioni:	799.846	669.329	-	-	-	-	130.517
AAA720	Altri titoli:	30.008	-	-	-	-	-	30.008
AAA730	Titoli di Stato	-	-	-	-	-	-	-
AAA740	Altre Obbligazioni	-	-	-	-	-	-	-
AAA750	Titoli azionari quotati in Borsa	508	-	-	-	-	-	508
AAA760	Titoli diversi	29.500	-	-	-	-	-	29.500
	TOTALE	829.854	669.329	-	-	-	-	160.525

Tab.4 – Dettagli e movimentazioni dei Titoli iscritti nelle Immobilizzazioni finanziarie

I *Titoli* che costituiscono Immobilizzazioni finanziarie ammontano nell'esercizio 2017 a 160.525 € e risultano in decremento di 669.329 € rispetto all'esercizio precedente. Tale variazione è da ricondursi alla voce *Partecipazioni*, la quale risulta principalmente iscritta nel Bilancio di RM5 per un valore netto di 52.530 €.

5. Rimanenze

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Ulteriori variazioni non dettagliate	Valore finale	di cui scorte di reparto
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	66.277.308	-	523.691.590	-	510.000.891	178.748	80.146.755	4.764.452
ABA030	Sangue ed emocomponenti	272.785	-	994.102	-	1.168.608	1	98.280	-
ABA040	Dispositivi medici:	39.103.450	31.358	195.104.653	-	196.057.522	246.426	37.935.514	6.788.784
ABA050	Prodotti dietetici	1.260.074	-	2.579.494	-	2.781.916	42.798	1.100.450	461
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	3.060.298	-	36.242.078	-	36.915.920	248.402	2.634.847	5.429
ABA070	Prodotti chimici	9.951	-	62.502	-	60.630	0	11.824	-
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	105.130	-	213.252	-	216.878	478	101.025	-
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	2.957.988	31.358	5.274.692	-	5.289.678	150.428	2.761.216	83.219
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-	-	-	-	-	-	-	-
	RIMANENZE BENI SANITARI	113.046.973	0	764.162.363	-	752.492.043	72.617	124.789.910	11.642.345
ABA120	Prodotti alimentari	2.759	-	2.305	-	4.334	99	829	-
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	327.506	-	439.457	-	400.204	169	366.590	3.385
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	96.814	-	355.937	-	283.142	16	169.593	-
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	2.995.497	-	3.418.274	-	3.839.719	11.636	2.562.416	26.545
ABA160	Materiali per la manutenzione	140.885	-	17.233	-	52.320	30	105.768	-
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	173.445	-	2.072.534	-	1.619.648	303	626.029	-
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-	-	-	-	-	-	-	-
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	3.736.906	-	6.305.741	-	6.199.368	12.064	3.831.224	29.930
	TOTALE RIMANENZE	116.783.879	0	770.468.104	-	758.691.411	84.681	128.621.135	11.672.275

Tab.5 – Movimentazioni delle rimanenze di beni sanitari e non sanitari

Il valore delle *Rimanenze* risulta pari a 128.62.135 €, di cui 124.789.910 € per *Rimanenze di beni sanitari*, 3.831.224 € per *Rimanenze di beni non sanitari*; si registra complessivamente un incremento di 11.837.256 € rispetto all'esercizio 2016. In particolare, le variazioni che hanno interessato i beni sanitari riguardano le seguenti categorie: *Dispositivi medici*, per i quali si è registrata una diminuzione complessiva di 1.167.936 € nel corso del 2017.

In riferimento ai *Prodotti farmaceutici ed emoderivati*, invece, si è registrato un aumento complessivo pari a 13.869.447 €.

Le variazioni relative ai *Beni non sanitari* sono dovute ad un effetto congiunto di diminuzione ed aumento delle voci che compongono tale posta ed hanno interessato principalmente: *Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere* aumentati di 39.084 €, *Supporti informatici e cancelleria* che hanno subito decrementi per 433.081 €.

6. Crediti

Il valore complessivo dei crediti è pari a 4.063.896.469 €, in decremento di 1.007.021.015 € rispetto all'esercizio 2016.

Nelle due tabelle seguenti sono rappresentati i dettagli delle movimentazioni dei crediti.

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Elisioni (+/-)	Ulteriori variazioni non dettagliate	Valore finale	di cui per fatture da emettere
	CREDITI V/ STATO - PARTE CORRENTE	1.270.802.140	10.656.445.477	10.537.055.939		35.873	1.390.227.552	-
	Crediti v/ Stato per spesa corrente e acconti:	1.270.802.140	10.628.743.215	10.536.985.954		0	1.362.559.402	-
ABA210	Crediti v/ Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000	938.572.222	10.344.592.395	10.347.255.528		-	935.909.089	-
ABA220	Crediti v/ Stato per spesa corrente - FSN	310.208.918	278.019.821	189.713.036		-	398.515.703	-
ABA230	Crediti v/ Stato per mobilità attiva extraregionale	-	-	-		-	-	-
ABA240	Crediti v/ Stato per mobilità attiva internazionale	-	-	-		-	-	-
ABA250	Crediti v/ Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	-	-	-		-	-	-
ABA260	Crediti v/ Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	22.021.000	6.130.999	17.390		-	28.134.609	-
	Crediti v/ Stato - altro:	-	27.702.262	69.985		35.873	27.668.150	-
ABA270	Crediti v/ Stato per spesa corrente - altro	-	27.702.262	69.985		35.873	27.668.150	-
	CREDITI V/ STATO - INVESTIMENTI	52.846.159	3.482.545	13.871.488		0	42.457.217	-
ABA280	Crediti v/ Stato per finanziamenti per investimenti:	52.846.159	3.482.545	13.871.488		0	42.457.217	-
	CREDITI V/ STATO - RICERCA	9.019.145	10.445.510	16.497.897		182.214	3.148.972	359.883
ABA300	Crediti v/ Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	8.076.756	7.786.721	13.398.905		1	2.464.673	-
ABA310	Crediti v/ Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	680.699	2.658.789	2.837.402		182.213	684.299	359.883
ABA320	Crediti v/ Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	-		-	-	-
ABA330	Crediti v/ Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	261.690	-	261.690		-	-	-
ABA340	CREDITI V/ PREFETTURE	26.067.271	2.901.745	19.347.171		232.189	9.389.656	-
	TOTALE CREDITI V/ STATO	1.358.734.715	10.673.275.278	10.586.772.494	-	14.101	1.445.223.397	359.883
	CREDITI V/ REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	1.043.952.263	14.898.430.293	15.340.133.773	52.994.417	28.422.922	683.666.122	2.809.224
	Crediti v/ Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	794.710.635	12.434.080.403	12.904.520.463	76.034.561	54.920.476	455.225.612	-
ABA370	Crediti v/ Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP	-	961.796	-	962.159	363	-	-
ABA380	Crediti v/ Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF	-	976.643.494	986.400.601	-	9.757.107	-	-
ABA390	Crediti v/ Regione o P.A. per quota FSR	794.710.635	7.879.177.980	8.338.388.555	74.562.548	45.163.005	455.225.612	-
ABA400	Crediti v/ Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	-	822.137.426	820.999.560	1.137.867	1	-	-
ABA410	Crediti v/ Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	-	148.424.507	148.424.507	-	-	-	-
ABA420	Crediti v/ Regione o P.A. per acconto quota FSR	-	2.606.735.200	2.610.307.239	3.572.039	0	-	-
ABA430	Crediti v/ Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	136.517.000	35.832.630	98.310.629	2.252.291	26.121.711	45.665.000	-
ABA440	Crediti v/ Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	-	-	-
ABA450	Crediti v/ Regione o P.A. per spesa corrente - altro	112.724.628	2.428.517.260	2.337.302.682	20.787.854	375.842	182.775.510	2.809.224
ABA460	CREDITI V/ REGIONE O P.A. PER RICERCA:	-	318.235	318.235	-	-	-	-
	CREDITI V/ REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	1.347.375.507	1.592.182.342	1.999.426.200	106.786.074	101.099.964	945.817.758	-
ABA480	Crediti v/ Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	523.880.866	104.795.560	121.661.456	4.254.006	1.211.890	510.057.087	-
ABA490	Crediti v/ Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	-	-	-	-	-	-	-
	Crediti v/ Regione o P.A. per ripiano perdite:	823.494.641	1.487.386.782	1.877.764.744	102.532.068	99.888.074	435.760.672	-
ABA500	Crediti v/ Regione o P.A. per ripiano perdite	823.494.641	1.487.386.782	1.877.764.744	102.532.068	99.888.074	435.760.672	-
ABA510	Crediti v/ Regione o P.A. per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-	-	-	-	-
ABA520	Crediti v/ Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	2.622	2.622	0	0	-	-
	TOTALE CREDITI V/ REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	2.391.327.770	16.490.930.869	17.339.878.208	159.780.491	72.677.042	1.629.483.880	2.809.224

Tab.6 – Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – I parte

I *Crediti v/ Stato* ammontano a 1.445.223.397 €, di cui 1.390.227.552 € per *spesa corrente*, 42.457.217 € per *finanziamenti per investimenti*, 3.148.972 € per *ricerca* e 9.389.656 € verso *prefetture*. Rispetto all'esercizio 2016 si rileva un incremento complessivamente di 86.488.682 €.

La quota maggiore dei *Crediti v/ Stato per spesa corrente* è costituita da:

- 935.909.089 € per Crediti v/ Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000;
- 398.515.703 € per Crediti v/ Stato per spesa corrente - FSN
- 28.134.609 € per *Crediti v/ Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente* (di cui 16,2 €/mln per la L.210/92, 5 €/mln per l'attività di farmacovigilanza, 4,3 €/mln per il GAP anno 2017 e 2,5 €/mln per altri finanziamenti
- 42.457.217 € per *Crediti v/ Stato per investimenti*, e sono rilevati per:

- 37.085.067 € dalla GSA e costituiti da:
 - 19,5 €/mln, relativi ai fondi per il Giubileo per l'anticipazione III fase ex art. 20 L. 67/88;
 - 16,8 €/mln, relativi a fondi destinati alla realizzazione delle REMS per il superamento degli Ospedali Psichiatrici Giudiziari,
 - 0,6 €/mln, relativi a fondi DIGIT PA per la realizzazione del progetto Lazio Escape;
 - 0,3 €/mln, relativi al potenziamento delle strutture di radioterapia.
- 3.482.545 € dal PUI (DCA n.201/2015 e DCA n.346/2015 per Giubileo);
- 940.128 € dall'IFO (art.20 L.67/88 DM 16/05/2006);
- 949.477 € dall'INMI.

I *Crediti v/Stato per ricerca*, pari a 3.148.972 €, sono rilevati per 2.392.058 € dall'IFO e per 753.314 € dall'INMI.

Le iscrizioni tra i *Crediti v/prefetture*, pari complessivamente a 9.389.656 €, si riferiscono in particolare alle Aziende: SG (2.291.712 €), SC (2.202.318 €), INMI (1.661.368 €), RM 2 (1.233.551€).

I *Crediti v/Regione* ammontano complessivamente a 1.629.483.880 €, di cui 683.666.122 € per spesa corrente. In particolare i *Crediti verso Regione per spesa corrente* risultano così ripartiti:

- 455.225.612 € relativi a crediti per quota FSR iscritti dalla GSA;
- 45.665.000 € relativi a crediti per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA relativi alla copertura 2017 (anno d'imposta 2018). Tale importo comprende sia stima gettito da aumento delle aliquote Irap e add. Irpef sui livelli massimi -anno imposta 2018 sia rideterminazione stima gettito a.i. 2017, a.i. 2016 consuntivazione a.i. 2015, al netto dell'importo di 658,7 €/mln che Tavolo e Comitato, in sede di analisi delle risultanze del consuntivo 2017, hanno valutato potesse rientrare nella disponibilità del bilancio regionale (cfr. verbali Tavolo di verifica del 22/11/2018).;
- 182.775.510 € relativi a crediti per spesa corrente – altro iscritti dalla GSA e relativi a finanziamenti regionali correnti.

I *Crediti v/Regione per versamenti a patrimonio netto*, pari a 945.817.758 €, sono attribuibili interamente al Bilancio della GSA, in quanto i crediti iscritti dalle Aziende sono soggetti ad elisione; in particolare, la GSA rileva 510.057.087 € di crediti per finanziamenti per investimenti e 435.760.672 € di crediti per ripiano perdite, di cui:

- 136,5 €/mln (anno di imposta 2017);
- 299,2 €/mln (anno di imposta 2016).

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Elisioni (+/-)	Ulteriori variazioni non dettagliate	Valore finale	di cui per fatture da emettere
ABA530	CREDITI V/ COMUNI	69.709.980	25.682.654	12.018.509	-	2.449.286	80.924.840	15.787.321
	CREDITI V/ AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	-	307.042.059	1.369.262.938	1.062.219.652	1.227	-	288.716
ABA560	Crediti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-	-	12.000	11.906	94	-	-
ABA570	Crediti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-	118.696.966	776.339.887	657.642.822	98	-	-
ABA580	Crediti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	-	188.345.093	592.911.051	404.564.924	1.035	-	288.716
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-	-	-	-	-	-	-
ABA600	CREDITI V/ AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	4.461.248	892.684	937.533	-	1	4.416.398	-
	TOTALE CREDITI V/ AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	4.461.248	307.934.743	1.370.200.471	1.062.219.652	1.226	4.416.398	288.716
	CREDITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/ O ENTI DIPENDENTI	3.182.221	624	61	-	88	3.182.695	-
ABA620	Crediti v/ enti regionali:	188.579	-	-	-	-	188.579	-
ABA630	Crediti v/ sperimentazioni gestionali:	2.283.406	-	-	-	-	2.283.406	-
ABA640	Crediti v/ altre partecipate:	710.236	624	61	-	88	710.711	-
ABA650	CREDITI V/ ERARIO	11.722.022	29.044.341	25.351.206	-	54.725	15.360.433	-
	CREDITI V/ ALTRI	981.071.528	1.370.277.936	1.465.311.910	-	1.138.447	885.304.827	5.406.713
ABA670	Crediti v/ clienti privati	337.421.149	735.381.916	792.470.032	-	543.534	279.789.498	4.401.277
ABA680	Crediti v/ gestioni liquidatorie	75.954.400	51.245	202.860	-	405.574	75.802.930	-
ABA690	Crediti v/ altri soggetti pubblici	390.365.017	19.665.749	22.872.175	-	292.991	386.865.600	1.005.035
ABA700	Crediti v/ altri soggetti pubblici per ricerca	63.185	129.640	96.640	-	-	96.185	-
ABA710	Altri crediti diversi	177.267.777	615.049.386	649.670.203	-	103.653	142.750.614	401

Tab.6 – Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – II parte

I Crediti v/Comuni sono pari a 80.924.840 €.

I Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche fuori Regione sono pari a 4.416.398 €.

I Crediti v/Società Partecipate e/o Enti Dipendenti della Regione sono pari a 3.182.695€.

I Crediti v/Erario sono pari a 15.360.433 €.

I Crediti v/Altri sono pari a 885.304.827 €, di cui 279.789.498 € per Crediti v/Clienti privati, 386.865.600 € per Crediti v/Altri soggetti pubblici, di cui 330.140.835 € iscritti dal PUI e 142.750.614 € per Altri Crediti diversi. Le consistenze maggiori dei Crediti v/Clienti privati sono attribuibili alle seguenti Aziende: RM1 (34.192.277 €), RM2 (53.137.222 €), RM6 (37.325.523 €), RM3 (28.371.943 €), PUI (17.454.143 €). Infine, relativamente agli Altri crediti diversi, questi risultano riconducibili principalmente a: GSA (48.037.578 €), SA (59.993.139 €) e RM 4 (5.731.222€).

La tabella seguente riporta, sulla base dei dati resi disponibili dalle Aziende, i valori in migliaia di euro, per anzianità, di determinate voci di credito.

		importo crediti con anzianità fino a 1 anno	importo crediti con anzianità da 1 a 5 anni	importo crediti con anzianità superiore a 5 anni	totale crediti (deve corrispondere al valore tabella precedente)	fondo svalutazione crediti
ABA290	B.II.1.i) Crediti v/Stato per ricerca	1.454	866	829	3.149	
ABA340	B.II.1.i) Crediti v/prefetture	327	4.093	4.969	9.389	
ABA530	B.II.3) Crediti v/Comuni	16.774	35.305	28.847	80.925	3.280
ABA610	B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione		40	3.142	3.182	
ABA650	B.II.6) Crediti v/Erario	11.714	2.324	1.323	15.362	
ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	88.309	125.925	65.555	279.789	26.949
ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	51	44.095	31.657	75.803	
ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	7.547	189.234	190.084	386.865	1.958
ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	33		63	96	
ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	12.590	81.292	48.871	142.753	14.633

Tab.7 – Anzianità del credito (migliaia di euro)

7. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

La voce relativa alle *Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni* non risulta valorizzata.

8. Disponibilità Liquide

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Ulteriori variazioni non dettagliate	Valore finale
			Incrementi	Decrementi		
ABA760	Cassa	1.943.467	48.955.007	49.425.033	- 776	1.472.665
ABA770	Istituto Tesoriere	76.396.514	5.600.772.248	5.363.116.850	- 525	314.051.388
ABA780	Tesoreria Unica	604.108.709	14.765.591.606	14.738.087.350	-	631.612.965
ABA790	Conto corrente postale	53.227.191	3.514.669	423.495	- 677	56.317.688
	TOTALE	735.675.881	20.418.833.531	20.151.052.728	- 1.978	1.003.454.706

Tab.8 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

Le *disponibilità liquide* risultano pari a 1.003.454.706 €, in aumento rispetto al 2016 di 267.778.825 €.

L'importo della voce *Tesoreria Unica*, pari a 631.612.965 €, risulta interamente riconducibile alla GSA per (631.612.965 €).

9. Ratei e risconti attivi

Il valore dei *ratei e risconti attivi* è pari a 8.619.049 € ed è attribuibile prevalentemente a risconti attivi per un valore pari a 8.619.039 €, contabilizzati principalmente dalle seguenti Aziende: RM2 (3.022.846 €), IFO (1.700.442 €), PTV (1.613.947 €), e VT (796.157 €).

10. Patrimonio netto

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Valore finale
			Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)	Elisioni (+/-)	Ulteriori variazioni non dettagliate	
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	- 1.033.288.195	-	18.673.205	42.582.824	11.823.957	-	-	51.137.339	- 994.246.617
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	2.405.360.254	989.854	81.359.293	110.837.256	62.466.102	-	-	4.739.385	2.309.666.659
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	440.308.479	-	23.372.914	15.743.813	37.338.521	-	-	25.907.288	436.506.357
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/98	416.321.070	-	23.372.914	23.145.925	810.676	-	-	207	415.737.176
PAA050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	2.459.909	-	-	114.184	-	-	-	0	2.345.725
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	21.527.501	-	-	3.104.044	-	-	-	0	18.423.457
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	1.817.855.629	923.067	37.492.196	115.908.490	24.206.589	-	-	440	1.714.510.519
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	13.351.531	-	10.000	632.998	308	-	-	314	12.728.526
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	133.844.419	1.912.922	20.484.183	17.198.329	7.078.701	-	-	435	146.121.457
PAA100	RESERVE DA DONAZIONI E LASCI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	44.115.608	-	2.846.097	2.811.305	29.548	-	-	3	44.120.849
PAA110	ALTRE RISERVE	6.937.577	-	18.500	-	669.329	-	-	-	5.386.748
PAA120	Riserve da rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire	9.500	-	18.500	-	-	-	-	-	28.000
PAA140	Contributi da reinvestire	7.076	-	-	-	-	-	-	-	7.076
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PAA160	Riserve diverse	6.021.001	-	-	-	669.329	-	-	-	5.351.672
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	669.108.177	3.167.489	83.649.620	-	34.003.508	-	497.723.064	0	1.219.644.841
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PAA200	Altro	669.108.177	3.167.489	83.649.620	-	34.003.508	-	497.723.064	0	1.219.644.841
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	477.686.097	153.734.508	-	-	800.702.543	105.596.102	371.570	50.575.423	1.070.005.023
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	30.382	202.843.325	24.901.595	-	-	170.904.798	2.996	7.006.117	2.563
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	1.613.677.797	44.951.473	211.448.310	156.241.485	886.047.072	276.500.900	497.354.489	2.828.645	1.514.570.022

Tab.9 – Movimentazioni del Patrimonio Netto

Il valore del patrimonio netto è pari a 1.514.570.022 €, con una riduzione di -99.107.685 € rispetto all'esercizio 2016, e risulta così composto:

- -994.246.617 € dal *Fondo di dotazione*. Tale voce risulta composto principalmente dalle seguenti Aziende: RM2 per -415.910.192 €; RM1 per -211.997.275 €; RM6 per -248.502.938€; RM3 per -113.993.988 €. Le variazioni rispetto al 2016 sono imputabili all'applicazione della metodologia regionale di sistemazione contabile del fondo di dotazione, e all'avvio delle attività sostanziali nell'ambito del PAC, ex DCA n. 69/2018; in particolare: RM1(-22,5 €/mln, di cui -22,2 relativo all'attività di riallineamento partitario Co.Ge. per le partite 2014 e ante e -0,3 €/mln relativo saldo tra gli ammortamenti e le sterilizzazioni non effettuati dall'ex AO SFN su fabbricati disponibili e indisponibili negli esercizio 2014 e ante e inseriti nel libro cespiti aziendale nel 2017) RM2 (+0,8 €/mln per regolarizzazioni di posizione debitorie 2014 e ante), RM4 (+1,6 €/mln, per riallineamento partite intercompany 2015 e ante) VT (+9,8 €/mln, di cui 8,4 €/mln per un giroconto dalla voce Finanziamenti per investimenti per un residuo delle voci del patrimonio netto dello SP 2016 da utilizzare per le sterilizzazioni degli ammortamenti rispetto alla necessità di ammortamenti, e 1,4 €/mln per attività di ricognizione dei debiti/crediti 2014 e ante) RI (+26,8 €/mln, di cui +25,1 €/mln per la cancellazione del debito insussistente verso personale relativo ad esercizi pregressi e +1,7 €/mln per insussistenza debiti verso fornitori 2014 e ante), FR (+23,3 €/mln, di cui 22,6 €/mln per debiti non dovuti e 0,7 €/mln per riallineamento partite intercompany), SC (+5,5 €/mln, di cui per 5,3 €/mln per riallineamento intercompany e 0,2 €/mln per di riallineamento partitario Co.Ge. per le partite 2014 e ante), PUI (+1 €/mln per partite debitorie insussistenti) INMI (-7,5 €/mln per la sterilizzazione degli ammortamenti dei Fabbricati indisponibili anno 2017);
- 2.309.666.659 € da *Finanziamenti per investimenti*. Le Aziende che presentano le consistenze maggiori sono le seguenti: RM1 per 320.689.420 €; RM2 per 278.115.405 €; RM6 per 255.859.783 €; FR per 253.052.782; LT per 197.297.149 €; SC per 161.436.935 €; RM5 per 146.267.444€; SG per 121.038.615 €; VT per 112.555.783 € e IFO per 107.377.732 €. Il valore rilevato in GSA, pari a 6.523.808 €, corrisponde all'avanzo di amministrazione al 01.01.2018 nei capitoli relativi alle risorse in c/capitale.
- 44.120.849 € da *Riserve da donazioni e lasciti vincolate ad investimenti*;
- 5.386.748 € da *Altre riserve* di cui principalmente iscritti da PTV per 5.348.641;
- 1.219.644.841€ da *Contributi per ripiano perdite*. La composizione della voce in oggetto risulta riconducibile alle seguenti Aziende: SG per 182.501.624 €, SC per 161.006.110 €, PUI per 90.242.500€, SA per 54.165.172€, PTV per 48.169.024€, INMI per 38.959.255€ e ARES 8.354.657€;

Nella voce in oggetto sono state iscritte dalle Aziende le somme incassate in misura superiore ai crediti derivanti dall'assegnazione del FSR, in quanto rappresentano anticipazioni finanziarie delle assegnazioni per il ripianamento delle perdite 2015 e 2016. Il provvedimento di assegnazione del contributo per ripiano perdite è in fase di adozione.

- -1.070.005.023€ da *Utili/Perdite portati a nuovo*, rilevati principalmente da: SC per -317.517.411€, PUI per -232.803.040 €, SG per -180.585.169 €, SA per -103.273.989 € e PTV per -104.361.147 € e dalla GSA per 54.055.409 € corrispondenti a residui passivi nel Bilancio regionale nei confronti della GSA relativi agli anni 2016 e ante, da ripartire a favore delle Aziende;
- 2.563 € da *Utile/Perdite d'esercizio*.

11. Fondi per rischi e oneri

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Ulteriori variazioni non dettagliate	Valore finale
PBA000	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	2.295.690	14.374	-	8.843	0	2.301.221
PBA010	FONDI PER RISCHI:	1.581.071.548	227.239.061	98.309.397	154.841.270	70.555.840	1.681.222.895
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	278.872.902	75.348.359	726.942	37.960.349	6.050.349	323.038.202
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	61.137.673	19.205.061	16.506.605	11.706.738	17.411.339	67.731.282
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	605.451.997	37.135.281	47.457.462	61.606.503	37.927.349	590.510.889
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	209.691.761	80.743.495	27.166.974	23.030.005	20.914.214	261.152.491
PBA060	Altri fondi rischi:	425.917.215	14.806.865	1.305.486	20.537.674	19.909.131	438.790.051
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE:	3.677.421	-	-	-	-	3.677.421
PBA080	FSR indistinto da distribuire	-	-	-	-	-	-
PBA090	FSR vincolato da distribuire	3.677.421	-	-	-	-	3.677.421
PBA100	Fondo per ripiano disavanzi progressi	-	-	-	-	-	-
PBA110	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-	-	-
PBA120	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	-	-
PBA130	Fondo finanziamento per ricerca	-	-	-	-	-	-
PBA140	Fondo finanziamento per investimenti	-	-	-	-	-	-
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	146.763.039	33.188.140	7.788.183	34.090.529	5.649.932	143.722.399
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	58.877.662	9.958.058	9.417.159	13.624.256	4.286.798	41.507.507
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	67.773.131	763.966	1.574.070	10.645.578	16.367.248	72.684.698
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	7.907.804	4.970.250	26.154	2.795.614	97.854	10.154.141
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	12.204.443	6.017.352	28.752	7.025.081	8.208.092	19.376.054
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	183.922.327	52.804.065	3.183.661	39.633.739	1.879.449	198.396.864
PBA210	Fondi integrativi pensione	6.871	-	553	-	0	7.424
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	15.539.006	28.356.138	-	-	4.232	43.899.376
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	37.866.428	9.535.456	-	-	185.308	47.216.576
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	3.509.187	1.950.823	-	-	93	5.460.103
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	127.000.834	12.516.483	3.197.592	39.607.109	1.294.415	101.813.385
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	1.917.730.025	313.245.640	93.704.875	228.574.381	66.785.358	2.029.320.800

Tab.10 – Consistenza e movimentazioni dei fondi rischi e oneri

La consistenza dei fondi per rischi e oneri è pari a 2.029.320.800 €, in incremento di 111.590.775 € rispetto al 2016. Tali fondi risultano composti per:

- 2.301.221 € da *Fondi per imposte anche differite*;
- 1.681.222.895 € da *Fondi per rischi*, di cui 1.226.245.238 € rilevati dalle Aziende (di cui principalmente dal PUI per 324.515.547 €, RM2 per 201.888.794 € e RM1 per 175.352.018 €) e 454.977.657 € rilevati dalla GSA. Con riferimento alla GSA, il valore del fondo rischi accantonato al 31/12/2017 è riconducibile a fondi rischi già accantonati al 31/12/2016 (434 €/mln), incrementati del valore di 18,8 €/mln dovuti alla rilevazione della differenza tra la sopravvenienza passiva rilevata dalla ASL di Frosinone per l'iscrizione del debito a seguito dell'accordo con la Struttura San Raffaele, pari a 35,8 €/mln, e l'importo di 54,6 €/mln derivante dalla ricostruzione extracontabile post compensazione crediti/debiti tra l'Azienda stessa e il San Raffaele.
- 3.677.421 € di *Fondi da distribuire* rilevati nel Bilancio della GSA, corrispondenti a impegni iscritti nel Bilancio regionale, da ripartire successivamente a favore delle aziende. Tale valore risulta totalmente riconducibile alla quota di *FSR vincolato* per il superamento degli Ospedali Psichiatrici Giudiziari (OPG) di competenza 2012, non assegnato alle Aziende;
- 143.722.399 € di *Quote inutilizzate di contributi*, di cui 41.507.507 € per Quote inutilizzate dei contributi da Regione o Province Autonome, 72.684.698 € per Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici, 10.154.141 € per Quote inutilizzate dei contributi per ricerca, 19.376.054 € per Quote inutilizzate dei contributi vincolati da privati;
- 198.396.864 € di *Altri fondi oneri e spese*, costituiti principalmente dalle seguenti Aziende: RM2 per 46.363.867 €, RM1 per 29.314.888 €.

12. Trattamento di fine rapporto

CODICE MOD. SP	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Valore finale
PCA000	Fondo per premi operosità medici Sumai	56.673.393	3.466.090	1.724.618	58.414.865
PCA010	Fondo per trattamento di fine rapporto dipendente	-	-	-	-
	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	56.673.393	3.466.090	1.724.618	58.414.865

Tab.11 – Consistenza e movimentazioni del Trattamento di Fine Rapporto

Il valore esposto al 31/12/2017 relativamente al *Trattamento di fine rapporto* è pari a 58.414.865 € e risulta in aumento rispetto al 2016 per 1.741.472 €.

Le Aziende che presentano le consistenze maggiori di tale voce sono: RM2 (14.218.137 €), RM1 (9.180.258 €), RM5 (7.181.002 €) e LT (7.059.612 €).

13. Debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				Valore finale
			Incrementi	Decrementi	Elisioni (+/-)	Ulteriori variazioni non dettagliate	
PDA000	MUTUI PASSIVI	521.402			-	521.402	-
	DEBITI V/ STATO	1.061.293	51.060	63.932	-	689.692	358.729
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	-	-	-	-	-	-
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	-	-	-	-	-	-
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato	-	-	-	-	-	-
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:	813.815	-	-	-	689.692	124.123
PDA060	Altri debiti v/Stato	247.478	51.060	63.932	-	0	234.606
	DEBITI V/ REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	559.818.977	1.570.608.420	976.359.795	574.046.048	284.359.592	295.661.963
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	559.818.977	15.903	103	15.800	264.157.015	295.661.963
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	-	-	-	-	-	-
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	-	-	-	-	-	-
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	-	782.044.137	782.044.137	-	-	-
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-	788.548.380	194.315.555	574.030.248	20.202.578	-
PDA130	DEBITI V/ COMUNI:	9.626.644	5.007.798	3.709.779	-	258.560	10.666.104
	DEBITI V/ AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	-	899.741.289	2.975.441.184	1.278.738.392	796.961.503	-
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	-	-	-	311.621.527	311.621.527	-
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	94.492.854	94.492.854	-
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	449.870.645	1.487.720.592	-	1.037.849.947	-
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-	-	-	-	-	-
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-	224.064.206	799.132.208	609.784.498	34.716.495	-
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	-	225.806.439	688.588.384	451.825.221	10.956.724	-
PDA220	Debiti v/ Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	5.557.198	3.885.316	4.882.941	-	45.768	4.605.342
PDA230	Debiti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/ patrimonio netto	-	-	-	20.109.563	20.109.563	-
	TOTALE DEBITI V/ AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	5.557.198	903.626.605	2.980.324.125	1.298.847.955	776.897.708	4.605.342
PDA250	DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/ O ENTI DIPENDENTI	67.474.040	303.387	258.655	-	8.151.609	59.367.163
PDA260	Debiti v/ enti regionali:	66.894.532	42.122	107.812	-	8.073.889	58.754.953
	DEBITI V/ ALTRE PARTECIPATE:	579.508	261.205	150.783	-	77.720	612.210
PDA280	DEBITI V/ FORNITORI:	3.243.593.425	14.147.652.525	13.946.234.111	-	414.015.757	3.030.996.083
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	952.996.489	4.300.259.744	4.265.274.446	-	1.968.495	986.013.293
PDA300	Debiti verso altri fornitori	2.290.596.936	9.847.392.781	9.680.959.666	-	412.047.262	2.044.982.790
PDA310	DEBITI V/ ISTITUTO TESORIERE	136.661.240	6.366.192.111	6.104.972.017	-	382.035.221	15.846.114
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	138.019.220	1.715.085.036	1.641.085.215	-	72.373.667	139.645.374
PDA330	DEBITI V/ ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	163.666.784	977.947.804	792.323.419	-	192.247.813	157.043.356
PDA340	DEBITI V/ ALTRI:	572.258.869	3.294.814.559	3.095.654.011	-	259.402.034	512.017.382
PDA350	Debiti v/ altri finanziatori	20.081.343	33.013.523	33.083.828	-	420	20.010.618
PDA360	Debiti v/ dipendenti	314.332.563	2.033.605.666	1.876.766.329	-	169.704.241	301.467.660
PDA370	Debiti v/ gestioni liquidatorie	25.237	73.780	73.780	-	0	25.237
PDA380	Altri debiti diversi:	237.819.726	1.228.121.589	1.185.730.074	-	89.697.374	190.513.867
	TOTALE	4.898.259.094	29.881.030.595	32.516.426.243	2.003.540.299	40.196.136	4.226.207.609

Tab.12 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

Il valore complessivo dei *Debiti* è pari a 4.226.207.609 €, in diminuzione rispetto al 2016 di 672.051.485 €.

- I *Debiti v/Stato* sono pari a 358.729 €, di cui 262.123 € rilevati dalla GSA, e relativi a debiti verso il Ministero della Salute per la restituzione di fondi per un progetto di ricerca;
- I *Debiti v/Regione* sono pari a 295.661.963 €, rilevati dalla GSA quale debito verso la Regione, per la quota di ripiano perdite da questa corrisposta alle Aziende prima del trasferimento delle medesime risorse finanziarie da parte dello Stato;
- I *Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche* si riferiscono a debiti verso Aziende sanitarie pubbliche Extraregione e risultano essere pari a 4.605.342 €;
In riferimento ai *Debiti v/Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione*, invece, si evidenzia che questi sono stati elisi in sede di consolidamento per 1.773.928.271 €, di cui:
 - 1.438.917.244 € da debiti per quota FSR, rilevati in GSA e corrispondenti ai residui passivi nei confronti delle Aziende Sanitarie della Regione unitamente alla perenzione ricognita non iscritta in Bilancio e riferita alle Aziende Sanitarie;
 - 860.791 € da debiti per mobilità non in compensazione iscritti dalle Aziende;
 - 68.924.442 € da debiti per altre prestazioni iscritti dalle Aziende;
 - 220.225.794 € da debiti per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA, rilevati in GSA e corrispondenti ai residui passivi nei confronti delle Aziende Sanitarie della Regione, unitamente alla perenzione ricognita non iscritta in Bilancio riferita alle Aziende Sanitarie.
- I *Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche della regione per versamenti c/patrimonio netto* non sono stati valorizzati e si rileva che sono stati elisi, in sede di consolidamento, per 527.338.962 €. Tale valore risulta rilevato dalla GSA e corrisponde ai residui passivi afferenti sia al ripiano perdite sia ai finanziamenti per investimenti.
- I *Debiti v/Comuni* sono pari a 10.666.104 €, di cui 947.602 € rilevati dalla GSA. Tale voce risulta in aumento di 1.039.460 € rispetto all'esercizio 2016.
- I *Debiti v/Società partecipate/Enti dipendenti dalla Regione* sono pari a 59.367.163 €, di cui 58.729.241 € rilevati in GSA. Tale voce risulta essere in riduzione di 8.106.877 € rispetto all'esercizio 2016.
- I *Debiti v/Fornitori* sono pari a 3.030.996.083 €, di cui 79.953.363 € iscritti dalla GSA. I debiti v/fornitori iscritti nel consolidato regionale diminuiscono rispetto al 2016 di 212.597.343 €.
- I *Debiti v/Tesoriere* sono pari a 15.846.114 €, in riduzione di 120.815.127 € rispetto al 2016; questi rappresentano il debito per le anticipazioni di cassa rilevate dalle Aziende al 31/12/2017.
- I *Debiti tributari* sono pari a 139.645.374 €, in aumento di 1.626.154 € rispetto al 2016.
- I *Debiti v/Istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale* sono pari 157.043.356 €, in diminuzione di 6.623.428 € rispetto al 2016.
- I *Debiti v/Altri* sono pari a 512.017.382 €, in diminuzione di 60.241.487 € rispetto al 2016, e risultano prevalentemente composti da *Debiti v/Dipendenti* (per 301.467.660 €) e da *Altri debiti diversi* (per 190.513.867 €).

14. Ratei e risconti passivi

CODICE MOD. CE	RATEI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
PEA010	Ratei passivi	445.214	0

Tab.13 – Ratei passivi

I *ratei passivi* sono pari a 445.214 € e sono stati contabilizzati principalmente da: FR (221.874 €), RI (108.864 €);

CODICE MOD. CE	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
PEA040	Risconti passivi	10.477.711	

Tab.14 – Risconti passivi

Il valore dei *risconti passivi* è pari a 10.477.711 €, e sono stati contabilizzati principalmente da: LT (8.050.624 €), RM1 (1.640.948 €).

PARTE II

CONTO ECONOMICO

15. Contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ ESERCIZIO	Quota capitaria	Funzioni	Altro	Note
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	10.344.592.395	500.681.654	9.843.910.741	DCA 502/2017; DCA 110/2017; DCA 334/2017; DCA 412/2017; DCA 369/2016 + L. 208/2015, art. 1, c. 574
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>			45.665.000	
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>				

Tab.15 – Dettagli contributi in conto esercizio

Il valore dei *Contributi da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale indistinto* è pari a 10.344.592.395 €, in incremento rispetto al consuntivo 2016 di 93.661.606 €. Il valore dei contributi FSR indistinto coincide con quanto assegnato alla Regione Lazio con l'Intesa CSR n. 183 e n. 184 del 26/10/2017.

Il valore dei *Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) – Risorse aggiuntive da Bilancio regionale a titolo di copertura LEA* è pari a 45.665.000 €, in diminuzione rispetto al 2016 di 90.852.000€.

16. Dettaglio contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ ESERCIZIO	Atto	Importo assegnato
AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:		10.622.612.216
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto		10.344.592.395
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:		278.019.821
	Medicina Penitenziaria (D.Lgs. 230/99)	Determina G17242/2017	782.000
	Extracomunitari irregolari (L. 40/98)	Determina G18715/2017	3.285.717
	Fondo esclusività (L. 488/99)	Determina G18365/2017	2.591.072
	Borse studio MMG (L. 109/88)	Determine G16070/2017;G18402/2017; G18748/2017;G18747/2017	3.279.871
	Progetti di PSN (L. 662/96 e L. 133/08)	Determina G18858/2017	134.567.209
	Farmaci innovativi	Determina G18730/2017	54.044.508
	Farmaci oncologici innovativi	Determina G18728/2017	54.044.508
	Ulteriori risorse medicina penitenziaria (art. 2, comma 283, L. 244/07)	Determina G17242/2017	19.723.210
	Veterinaria indennità di abbattimento	Determina G18365/2017	153.023
	Revisione tariffe termali	Determina G18791/2017	192.575
	OPG (L.23/2013)	Determina G17241/2017	5.356.128
AA0050	EXTRA FONDO:		129.633.463
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:		5.530.840
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>		45.665.000
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>		0
AA0100	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro		60.245.938
AA0120	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:		0
AA0130	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro:		0
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:		18.191.684
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92:		0
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:		0
	PER RICERCA:		17.540.939
AA0190	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente:		7.249.619
AA0200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata:		2.936.687
AA0210	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca:		4.071.134
AA0220	Contributi da privati per ricerca:		3.283.499
AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:		2.133.227
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ ESERCIZIO		10.771.919.846

Tab.16 – Informativa contributi in conto esercizio

I Contributi in c/esercizio per l'esercizio 2017 sono complessivamente pari a 10.771.919.846 € e si compongono come segue:

- Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale per 10.622.612.216 €;
- Contributi c/esercizio (extra fondo) per 129.633.463 €;
- Contributi c/esercizio per ricerca per 17.540.939 €;
- Contributi c/esercizio da privati per 2.133.227 €.

In particolare i Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato sono pari a 278.019.821 €. Il valore assegnato alle Aziende è pari a 277,6 €/mln; la restante quota è iscritta dalla GSA per 0,4 €/mln, di cui 0,2 €/mln relativi alla revisione tariffe prestazioni termali. Il valore

riportato nel Consuntivo 2017 coincide con le quote di FSR vincolato assegnate alla Regione Lazio dall'Intesa CSR n.182 del 26.10.2017 relativamente agli obiettivi di piano, con gli importi contenuti nell'"Allegato D – Fondi farmaci innovativi" come da comunicazione del MEF del 19/02/2018 per il fondo vincolato farmaci innovativi e oncologici innovativi, e con gli ulteriori atti formali disponibili.

Il valore dei *Contributi c/esercizio (extra fondo)* comprende:

- 111.441.778 € di *Contributi c/esercizio da Regione o Prov. Aut. extra fondo* (vincolati ed altro), di cui 45.665.000 € come risorse aggiuntive a titolo di copertura dei LEA, 60.245.938 € per la sterilizzazione degli interessi passivi relativi all'operazione Sanim, 4.391.724 € di altri contributi extra FSR contabilizzati dalle Aziende e 1.139.116 € contabilizzati dalla GSA per le attività di farmacovigilanza anno 2017;
- 14.797.496 € di *Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)* iscritti principalmente dalla GSA (4.339.633 €), RM2 (4.921.103 €), RM1 (3.943.219 €), LT (2.387.045 €), PUI (1.018.201 €) e RM6 (1.012.076 €).

Il valore dei *Contributi in c/esercizio per ricerca*, pari a 17.540.939 €, comprende:

- 10.186.306 € per *Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente e finalizzata*, in particolare contabilizzati da IFO (6.246.669 €) ed INMI (3.927.637 €).
- 4.071.134 € di *Contributi da altri soggetti pubblici per ricerca* iscritti dalle Aziende, in particolare da RM1 (2.116.827 €), INMI (1.183.121 €).
- 3.283.499 € di *Contributi da privati per ricerca*, iscritti principalmente da IFO (2.678.479 €) ed INMI (565.020 €).

17. Proventi e ricavi diversi

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	11.224.457	12.602.222	-1.377.765	-10,93%
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	64.961.600	72.293.520	-7.311.920	-10,11%
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	245.752	281.391	-35.639	-12,67%
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	18.387.702	22.061.168	-3.673.466	-16,65%
AA0720	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	0	0,00%
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	5.333.654	4.857.429	476.226	9,80%
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	0	0,00%
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	100.173.165	112.095.729	-11.922.564	-10,64%
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	30.041.959	37.422.485	-7.380.526	-19,72%
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	29.802.327	32.107.518	-2.305.190	-7,18%
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	142.091	85.066	57.025	67,04%
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	15.558.384	16.620.376	-1.061.992	-6,39%
AA0720	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	0	0,00%
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	9.158.990	5.926.512	3.232.478	54,54%
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	0	0,00%
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	84.703.751	92.161.957	-7.458.206	-8,09%
YA0040	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	6.342.008	6.642.807	-300.799	-4,53%
	SALDO INTRAMOENIA (INCLUSO IRAP)	9.127.406	13.290.966	-4.163.560	-31,33%

Tab.17 – Dettaglio ricavi e costi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia

I ricavi intramoenia nell'esercizio 2017 sono pari a 100.173.165 €, complessivamente in riduzione dell'10,64% rispetto all'esercizio 2016. Le Aziende che contribuiscono a comporre prevalentemente il saldo dei ricavi intramoenia sono: SC per 18.486.866 €, PUI per 16.402.564 €, RM1 per 9.954.223 €, RM2 per 9.271.724 €, IFO per 8.968.808 € e SA per 7.138.295 €.

La somma delle quote retrocesse al personale (esclusa IRAP) risulta pari a 84.703.751 €. Le Aziende che contribuiscono a comporre tale somma per l'esercizio 2017 sono principalmente: SC per 14.803.106 €, PUI per 13.900.964 €, RM2 per 8.040.413€, RM1 per 7.904.684 €, IFO per 6.855.491 € e SA per 6.230.538 €.

18. Acquisti di beni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA0020	ACQUISTI DI BENI SANITARI	1.613.909.028	1.542.105.744	71.803.283	5%
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	1.063.179.837	1.014.500.360	48.679.478	4,80%
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	1.054.482.317	1.005.032.388	49.449.928	4,92%
BA0050	Medicinali senza AIC	8.697.521	9.467.971	-770.451	-8,14%
BA0060	Emoderivati di produzione regionale	-	-	0	0,00%
BA0070	Sangue ed emocomponenti	20.233.052	19.264.596	968.456	5,03%
BA0080	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	-	-	0	0,00%
BA0090	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	9.195.089	6.030.332	3.164.756	52,48%
BA0100	da altri soggetti	11.037.964	13.234.264	-2.196.300	-16,60%
BA0210	Dispositivi medici	461.772.041	455.661.402	6.110.639	1,34%
BA0220	Dispositivi medici	323.528.711	318.904.608	4.624.102	1,45%
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi	25.775.711	25.184.704	591.007	2,35%
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (MD)	112.467.619	111.572.089	895.530	0,80%
BA0250	Prodotti dietetici	7.613.655	6.048.783	1.564.872	25,87%
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)	53.800.229	38.834.733	14.965.496	38,54%
BA0270	Prodotti chimici	122.053	124.648	-2.595	-2,08%
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario	454.259	510.170	-55.911	-10,96%
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari	6.733.901	7.161.053	-427.152	-5,96%
BA0300	Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	0	0,00%
BA0310	ACQUISTI DI BENI NON SANITARI	15.443.399	15.703.495	-260.096	-1,66%
BA0320	Prodotti alimentari	564.844	637.324	-72.480	-11,37%
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	1.055.649	1.120.909	-65.260	-5,82%
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti	2.892.193	2.506.782	385.410	15,37%
BA0350	Supporti informatici e cancelleria	6.668.818	7.070.045	-401.227	-5,68%
BA0360	Materiale per la manutenzione	358.489	280.833	77.656	27,65%
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari	3.903.406	4.087.602	-184.196	-4,51%
BA0380	Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	0	0,00%
	TOTALE	1.629.352.427	1.557.809.239	71.543.187	5%

Tab.18 – Dettaglio acquisti di beni sanitari e non sanitari

Il costo per acquisto di beni è pari a 1.629.352.427 €, in aumento rispetto al 2016 per un importo pari a 71.543.187 €. Tale delta è attribuibile principalmente, per l'acquisto di beni sanitari, all'incremento dei *Prodotti farmaceutici ed emoderivati*, in particolar modo ai *Medicinali con AIC* (+ 49.449.928 €). L'incremento degli altri beni sanitari è attribuibile per 14.965.496 € alla spesa per vaccini e per 6.110.639 € alla spesa per *Dispositivi medici*.

Con riferimento all'acquisto di beni non sanitari, pari a 15.443.399 €, si rileva una riduzione rispetto all'esercizio 2016 di -260.096 €.

19. Acquisti di servizi

Il costo complessivo per acquisto di servizi sanitari e non sanitari è pari a 6.393.160.149 €, di cui 5.668.653.342 € attribuibili a servizi sanitari.

Di seguito si riporta il dettaglio di entrambe le tipologie di servizi, comprensivo di un confronto con l'esercizio precedente.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE				
BA0420	- da convenzione	610.250.213	609.025.317	1.224.896	0,20%
BA0430	Costi per assistenza MMC	607.921.956	607.088.570	833.386	0,14%
BA0440	Costi per assistenza PLS	434.995.097	435.054.965	-59.868	-0,01%
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale	109.544.478	109.895.446	-350.968	-0,32%
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	43.950.114	42.390.967	1.559.147	3,68%
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	19.432.268	19.747.192	-314.924	-1,59%
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	-	-	0	0,00%
		2.328.257	1.936.747	391.510	20,21%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA	901.044.407	913.025.333	-11.980.926	-1,31%
BA0500	- da convenzione	893.383.802	903.777.739	-10.393.937	-1,15%
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-	-	0	0,00%
BA0520	- da pubblico (Extraregione)	7.660.605	9.247.594	-1.586.989	-17,16%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	608.246.158	579.391.139	28.855.019	4,98%
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	0	0,00%
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	0	0,00%
BA0560	- da pubblico (Extraregione)	115.656.120	94.785.011	20.871.109	22,02%
BA0570	- da privato - Medici SUMAI	122.963.100	123.912.002	-948.902	-0,77%
BA0580	- da privato	352.482.307	359.789.499	-7.307.192	-2,03%
BA0590	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	92.988.017	100.999.667	-8.011.651	-7,93%
BA0600	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	58.801.444	57.359.283	1.442.161	2,51%
BA0610	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	135.268.644	143.153.039	-7.884.394	-5,51%
BA0620	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	65.424.202	58.277.510	7.146.692	12,26%
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	17.144.629	904.626	16.240.003	1795,22%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA	216.441.219	201.534.012	14.907.207	7,40%
BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	0	0,00%
BA0660	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	0	0,00%
BA0670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	37.915	17.455	20.459	117,21%
BA0680	- da privato (intraregionale)	206.125.307	191.462.847	14.662.460	7,66%
BA0690	- da privato (extraregionale)	10.277.997	10.053.709	224.288	2,23%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA	124.096.439	125.197.397	-1.100.958	-0,88%
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	0	0,00%
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	369	-369	-100,00%
BA0730	- da pubblico (Extraregione)	1.452	1.752.620	-1.751.168	-99,92%
BA0740	- da privato	124.094.987	123.444.407	650.579	0,53%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA	133.835.815	132.112.424	1.723.391	1,30%
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	0	0,00%
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	0	#DIV/0!
BA0780	- da pubblico (Extraregione)	872	1.949	-1.078	-56,29%
BA0790	- da privato	133.834.943	132.110.475	1.724.469	1,31%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA	1.677.065.823	1.602.583.712	74.482.111	4,65%
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	0	0,00%
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	0	0,00%
BA0830	- da pubblico (Extraregione)	410.779.301	353.081.303	57.697.998	16,34%
BA0840	- da privato	1.258.120.021	1.240.452.250	17.667.771	1,42%
BA0850	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	541.539.378	544.298.079	-2.758.701	-0,51%
BA0860	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	254.042.076	248.482.475	5.559.601	2,24%
BA0870	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	462.538.568	447.671.696	14.866.871	3,32%
BA0880	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-	-	0	0,00%
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	8.166.502	9.050.160	-883.659	-9,76%
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE	98.458.060	93.866.462	4.591.598	4,89%
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	0	0,00%
BA0920	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	0	0,00%
BA0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	33.389	259.590	-226.201	-87,14%
BA0940	- da privato (intraregionale)	92.871.023	88.573.171	4.297.851	4,85%
BA0950	- da privato (extraregionale)	5.553.648	5.033.701	519.947	10,33%
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F	222.722.713	213.718.435	9.004.278	4,21%
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	0	0,00%
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	0	0,00%
BA0990	- da pubblico (Extraregione)	27.121.777	19.119.403	8.002.375	41,85%
BA1000	- da privato (intraregionale)	177.871.040	176.521.836	1.349.204	0,76%
BA1010	- da privato (extraregionale)	-	-	0	0,00%
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	17.729.896	18.077.197	-347.301	-1,92%
	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMINI IN CONVENZIONE	11.988.132	12.028.582	-40.450	-0,34%
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	0	0,00%
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	0	0,00%
BA1060	- da pubblico (Extraregione)	3.407.303	3.455.259	-47.956	-1,39%
BA1070	- da privato	8.168.182	8.161.459	6.724	0,08%
BA1080	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	412.647	411.865	782	0,19%

Tab.19 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – I parte

20. Dettaglio acquisti di servizi sanitari – Il parte

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	87.563.195	84.483.053	3.080.142	3,65%
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	0	
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	43.675	89.240	-45.565	-51,06%
BA1120	- da pubblico (Extraregione)	4.015.411	2.805.717	1.209.694	43,12%
BA1130	- da privato	83.504.108	81.588.095	1.916.013	2,35%
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	376.148.858	382.787.403	-6.638.545	-1,73%
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	0	
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	1.008.965	967.555	41.410	4,28%
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	172.691	190.463	-17.772	-9,33%
BA1180	- da privato (intraregionale)	354.295.485	363.076.133	-8.780.648	-2,42%
BA1190	- da privato (extraregionale)	20.671.717	18.553.252	2.118.465	11,42%
BA1200	COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	84.703.751	92.161.957	-7.458.206	-8,09%
	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	122.998.478	124.172.359	-1.173.881	-0,95%
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	2.679.417	1.688.918	990.500	58,65%
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	2.044.289	1.696.595	347.694	20,49%
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	75.949.292	80.890.174	-4.940.883	-6,11%
BA1320	Contributo Legge 210/92	20.520.085	20.095.547	424.538	2,11%
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	21.805.394	19.801.125	2.004.269	10,12%
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	0	
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOSANITARIE	133.101.960	131.655.070	1.446.889	1,10%
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan., da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	0	
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosan., da terzi - Altri soggetti pubblici	612.279	327.427	284.853	87,00%
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios., da privato	130.930.025	129.606.848	1.323.177	1,02%
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	8.588.998	8.576.276	12.722	0,15%
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	12.448.442	8.604.904	3.843.538	44,67%
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios., da privato	25.635.764	27.909.667	-2.273.903	-8,15%
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria	56.426.314	55.052.995	1.373.319	2,49%
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria	8.774.038	10.072.930	-1.298.891	-12,89%
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	19.056.469	19.390.076	-333.607	-1,72%
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	1.559.655	1.720.796	-161.141	-9,36%
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	0	
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	384.511	286.858	97.653	34,04%
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	1.175.144	1.433.938	-258.794	-18,05%
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA	259.893.230	258.083.044	1.810.187	0,70%
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	0	
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	927.028	910.371	16.657	1,83%
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	536.891	863.496	-326.605	-37,82%
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	258.429.311	256.309.176	2.120.135	0,83%
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	-	0	
BA1550	COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC	-	-	0	
	TOTALE	941.410.994	949.170.527	-7.759.533	-0,82%

Tab.20 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – Il parte

Il costo per acquisto di servizi sanitari è pari a 5.668.653.342 € e risulta essere in aumento di 114.414.632 € rispetto all'anno precedente (+2,1%).

Le tipologie di costo più rilevanti che compongono i servizi sanitari sono: *Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera* (1.677.065.823 €), *Acquisti servizi sanitari per farmaceutica* (901.139.298 €), *Acquisti di servizi sanitari – Medicina di base* (610.250.213 €), *Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale* (608.246.158 €) e *Acquisti di servizi sanitari per prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria* (376.148.858 €).

21. Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	695.586.030	716.295.910	-20.709.880	-2,89%
BA1580	Lavanderia	37.930.369	38.263.793	-333.424	-0,87%
BA1590	Pulizia	107.885.254	106.404.406	1.480.848	1,39%
BA1600	Mensa	58.702.946	59.201.094	-498.148	-0,84%
BA1610	Riscaldamento	50.958.899	61.481.319	-10.522.421	-17,11%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	34.970.787	29.438.593	5.532.194	18,79%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	9.742.273	9.899.952	-157.679	-1,59%
BA1640	Smaltimento rifiuti	22.653.020	23.616.168	-963.147	-4,08%
BA1650	Utenze telefoniche	18.002.135	20.157.457	-2.155.322	-10,69%
BA1660	Utenze elettricità	63.944.392	58.271.635	5.672.756	9,74%
BA1670	Altre utenze	15.171.913	13.054.495	2.117.418	16,22%
BA1680	Premi di assicurazione	40.292.221	49.161.430	-8.869.208	-18,04%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	0	
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	566.008	3.487.715	-2.921.707	-83,77%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	234.765.812	243.857.853	-9.092.041	-3,73%
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	24.993.763	24.243.832	749.931	3,09%
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	0	
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	20.141	31.158	-11.017	-35,36%
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	6.613.954	5.249.434	1.364.520	25,99%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	3.361.698	4.278.959	-917.262	-21,44%
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	7.494.831	7.839.498	-344.667	-4,40%
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	4.157.932	3.887.246	270.686	6,96%
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	2.733.954	2.584.189	149.764	5,80%
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	0	
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	513.370	297.336	216.034	72,66%
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	97.884	76.020	21.864	28,76%
	FORMAZIONE	3.927.014	3.823.458	103.557	2,71%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	1.075.946	1.203.367	-127.421	-10,59%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	2.851.068	2.620.090	230.978	8,82%
	TOTALE	724.506.807	744.363.200	-19.856.393	-2,67%

Tab.21 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

Il costo di servizi non sanitari per il 2017 è pari a 724.506.807 €; nel 2016 questo era pari a 744.363.200 €. Lo scostamento di -19.856.393 € è dato dall'effetto congiunto dei decrementi, che hanno riguardato principalmente il *Riscaldamento* (-10.522.421 €), *Premi di assicurazione* (8.869.208 €), *Utenze telefoniche* (-2.155.322 €), e degli incrementi relativi principalmente a: le *Utenze elettricità* (+5.672.756 €), *Servizi di assistenza informatica* (+5.532.194 €) e la *Pulizia* (+1.480.848 €).

22. Dettaglio manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	21.280.500	28.378.429	-7.097.929	-25,01%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	44.974.296	49.781.695	-4.807.399	-9,66%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	62.160.039	59.338.003	2.822.036	4,76%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	399.299	774.236	-374.937	-48,43%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	2.080.680	2.155.686	-75.005	-3,48%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	3.317.423	4.265.448	-948.025	-22,23%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	0	
	TOTALE	134.212.236	144.693.496	-10.481.260	-7,24%

Tab.22 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

Il costo per *Manutenzioni e riparazioni* nel 2017 è pari a 134.212.236 €, in diminuzione di 10.481.260 € rispetto al 2016. Le iscrizioni maggiormente significative sono riferite a: RM2 per 17.346.539 €, SC per 16.058.456 €, PUI per 14.751.395 €, FR per 11.305.071 €, RM1 per 10.112.068 €, PTV per 10.026.502 €.

23. Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	2.161.532.814	2.194.692.616	-33.159.802	-1,51%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	1.066.616.879	1.093.330.728	-26.713.849	-2,44%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	960.963.902	983.804.026	-22.840.124	-2,32%
BA2120	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	871.990.817	891.180.636	-19.189.819	-2,15%
BA2130	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	85.739.700	89.299.414	-3.559.714	-3,99%
BA2140	Costo del personale dirigente medico - altro	3.233.386	3.323.976	-90.590	-2,73%
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	105.652.977	109.526.702	-3.873.725	-3,54%
BA2160	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	98.230.155	102.855.713	-4.625.558	-4,50%
BA2170	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	6.574.428	6.195.906	778.520	12,57%
BA2180	Costo del personale dirigente non medico - altro	448.394	475.081	-26.687	-5,62%
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	1.094.915.935	1.101.361.888	-6.445.953	-0,59%
BA2200	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	1.022.937.509	1.030.734.343	-7.796.835	-0,76%
BA2210	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	63.482.657	61.657.329	1.825.328	2,96%
BA2220	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	8.495.769	8.970.215	-474.446	-5,29%

Tab.23 – Costi del personale – ruolo sanitario

I costi per il *Personale del ruolo sanitario* sono pari a 2.161.532.814 €, in diminuzione dell'1,51 % (-33.159.802 €) rispetto al 2016. I costi del personale – ruolo sanitario risultano composti nel modo seguente:

- *Costo del personale dirigente ruolo sanitario* (1.066.616.879 €), che ha subito un decremento di -26.713.849 € pari all'2,44%, di cui -19.189.819 € relativi al personale dirigente medico a tempo indeterminato e -3.559.714 € relativi a quello dirigente non medico;
- *Costo del personale comparto ruolo sanitario* (1.094.915.935 €); tale voce ha registrato un decremento di - 6.445.953 € pari all' -0,59 %.

24. Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	9.032.782	8.763.614	269.168	3,07%
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	8.057.994	7.783.484	274.510	3,53%
BA2250	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	6.301.857	6.338.730	-36.873	-0,58%
BA2260	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	1.756.137	1.444.753	311.384	21,55%
BA2270	Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-	0	-
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	974.788	980.130	-5.342	-0,54%
BA2290	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	728.852	731.496	-2.643	-0,36%
BA2300	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	245.936	248.634	-2.698	-1,09%
BA2310	Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	-	0	-

Tab.24 – Costi del personale – ruolo professionale

Il *Costo del Personale ruolo professionale* ammonta a 9.032.782 €, di cui 8.057.994 € per il personale dirigente e 974.788 € per il personale comparto.

25. Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	201.443.775	204.425.151	-2.981.376	-1,46%
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	5.620.047	6.050.224	-430.177	-7,11%
BA2340	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	4.717.714	5.190.136	-472.422	-9,10%
BA2350	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	627.006	576.596	50.410	8,74%
BA2360	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	275.327	283.492	-8.165	-2,88%
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	195.823.728	198.374.927	-2.551.199	-1,29%
BA2380	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	178.872.682	181.344.824	-2.472.142	-1,36%
BA2390	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	14.053.077	13.912.171	140.906	1,01%
BA2400	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	2.897.969	3.117.932	-219.963	-7,05%

Tab.25 – Costi del personale – ruolo tecnico

Il costo per il *Personale del ruolo tecnico* è pari a 201.443.775 € e risulta in decremento di - 2.981.376 € (-1,46%) rispetto al 2016, imputabile alla riduzione dei costi per il personale di comparto.

26. Costi del personale – ruolo amministrativo

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	186.913.820	191.670.235	-4.756.415	-2,48%
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	17.152.934	16.414.272	738.661	4,50%
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	13.060.232	13.315.373	-255.141	-1,92%
BA2440	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	3.954.934	2.962.791	992.143	33,49%
BA2450	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	137.768	136.109	1.660	1,22%
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	169.760.886	175.255.962	-5.495.076	-3,14%
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	163.904.491	168.850.445	-4.945.954	-2,93%
BA2480	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	2.424.629	2.731.027	-306.398	-11,22%
BA2490	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	3.431.766	3.674.490	-242.724	-6,61%

Tab.26 – Costi del personale – ruolo amministrativo

Il *Personale del ruolo amministrativo* è pari a 186.913.820, in riduzione di 4.756.415 € (-2,48%); nello specifico, il personale dirigente è in aumento di 738.661 €, mentre il comparto in riduzione di 5.495.076 €.

27. Oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	12.374.731	11.335.938	1.038.793	9,16%
BA2520	Perdite su crediti	8.526	451	8.075	1791,11%
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	10.518.683	9.736.348	782.334	8,04%
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	24.983.410	19.860.739	5.122.671	25,79%
	TOTALE	47.885.348	40.933.476	6.951.873	16,98%

Tab.27 – Dettaglio oneri diversi di gestione

Gli *Oneri diversi di gestione* risultano pari 47.885.348 € e registrano un incremento pari a 6.951.873 € rispetto al 2016. In particolare, si rileva, da un lato l'incremento delle voci *Altri oneri diversi di gestione* e *Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)*.

28. Accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
	Accantonamenti per rischi:				
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	237.302.787	242.616.202	-5.313.415	-2,19%
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	74.744.547	90.065.777	-15.321.231	-17,01%
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	18.908.156	17.138.283	1.769.873	10,33%
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	59.034.672	51.955.374	7.079.298	13,63%
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	80.507.443	51.659.207	28.848.236	55,84%
BA2760	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	4.107.968	31.797.561	-27.689.593	-67,08%
	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	8.216.281	8.398.323	-182.043	-2,17%
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	40.486.681	34.659.494	5.827.186	16,81%
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	9.164.691	15.008.101	-5.843.411	-36,94%
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	15.982.870	9.678.501	6.304.369	65,14%
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	4.978.135	2.752.758	2.225.377	80,84%
	Altri accantonamenti:	10.360.984	7.220.134	3.140.850	43,50%
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora	70.819.070	76.958.759	-6.139.688	-7,98%
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	14.216.875	14.490.680	-273.805	-1,89%
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	10.986.764	6.527.181	4.459.583	68,32%
BA2860	Acc. Rinnovi contratt. dirigenza medica	2.255.207	1.342.590	912.617	67,97%
BA2870	Acc. Rinnovi contratt. dirigenza non medica	10.871.670	3.595.910	7.275.761	-
BA2880	Acc. Rinnovi contratt. comparto	1.548.182	511.803	1.036.379	-
BA2890	Altri accantonamenti	16.365.940	5.436.432	10.929.508	-
	TOTALE	356.824.818	362.632.778	-5.807.960	-1,60%

Tab.28 – Dettaglio accantonamenti

Il valore degli *Accantonamenti* è pari a 356.824.818 €, con un decremento di 5.807.960 € rispetto al 2016. Tale differenziale è il risultato di un effetto congiunto tra la riduzione della voce *Accantonamenti per rischi* (-5.313.415 €), la riduzione delle voci *Altri accantonamenti* (-6.139.688 €), del Premio operosità (SUMAI) (-182.043 €) e l'incremento di *Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati* (+5.827.186 €).

Gli *Accantonamenti rischi*, pari a 237.302.787 € sono iscritti:

- dalle Aziende per 216.343.796 €, di cui 74.744.547 € per cause civili ed oneri processuali, 18.908.156 € per contenzioso verso personale dipendente, 59.034.672 € per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato, 80.507.443 € per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) e 4.107.968 € per altri accantonamenti per rischi;
- dalla GSA per 20.958.991 €, di cui 18,8 €/mln relativi al differenziale rilevato tra il saldo del conto transitorio appositamente istituito dall'ASL di Frosinone per la sistemazione contabile dell'accordo con il San Raffaele, pari a 35,8 €/mln, e l'importo di 54,6 €/mln derivante dalla ricostruzione extracontabile post compensazione crediti/debiti tra l'Azienda stessa e il San Raffaele.

Gli *Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati*, pari a 40.486.681 €, sono iscritti:

- dalle Aziende per 29.674.167 €, di cui 8.837.882 € per *Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato*, 5.497.166 € per *Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati*, 4.978.135 € per *Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca* e 10.360.984 € per *Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati*.

- dalla GSA per 10.812.514 €, di cui 326.809 € per *Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato*, 10.485.704 € per *Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati*.

29. Proventi e oneri finanziari

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO PROVENTI E ONERI FINANZIARI	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
	Interessi attivi ed altri proventi finanziari	371.077	971.690	-600.613	-62%
CA0010	Interessi attivi	167.216	26.071	141.145	541,39%
CA0020	Interessi attivi su c/tesoreria unica	8	7.037	-7.029	-99,89%
CA0030	Interessi attivi su c/c postali e bancari	274	4.608	-4.335	-94,06%
CA0040	Altri interessi attivi	166.934	14.425	152.509	1057,23%
CA0050	Altri proventi	203.861	945.620	-741.758	-78,44%
CA0060	Proventi da partecipazioni	-	945.500	-945.500	-100,00%
CA0070	Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	0	
CA0080	Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	0	
CA0090	Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	203.861	-	203.861	0%
CA0100	Utili su cambi	-	120	-120	-100,00%
	Interessi passivi ed altri oneri finanziari	108.610.811	98.017.193	10.593.618	10,81%
CA0110	Interessi passivi	98.285.859	87.618.726	10.667.133	12,17%
CA0120	Interessi passivi su anticipazioni di cassa	404.523	1.172.454	-767.931	-65,50%
CA0130	Interessi passivi su mutui	-	51.144	-51.144	-100,00%
CA0140	Altri interessi passivi	97.881.336	86.395.129	11.486.207	13,29%
CA0150	Altri oneri	10.324.952	10.398.467	-73.515	-0,71%
CA0160	Altri oneri finanziari	10.324.952	10.398.467	-73.515	-0,71%
CA0170	Perdite su cambi	-	-	0	0%
	SALDO	-108.239.734	-97.045.503	-11.194.231	11,54%

Tab.29 – Proventi e oneri finanziari

Il saldo relativo ai *Proventi e oneri finanziari* è pari a -108.239.734 €, con una variazione di -11.194.231 € rispetto al 2016. Le componenti negative del saldo sono di seguito dettagliate:

- *Interessi passivi su anticipazioni di cassa* per 404.523 €;
- *Altri interessi passivi* per 97.881.336 €, di cui 60,2 €/mln per interessi impliciti relativi all'operazione Sanim, sterilizzati dalle Aziende con contributi da Regione extrafondo (voce CE AA0100); 0,2 €/mln contabilizzati dalla GSA a seguito del soddisfo di una sentenza per il riconoscimento degli interessi e rivalutazione monetaria a favore di una struttura privata accreditata; 23,4 €/mln per interessi pagati centralmente dalla Regione nel corso del 2017 e 14,1 €/mln di ulteriori interessi passivi iscritti dalle Aziende.
- *Altri oneri finanziari* per 10.324.952 €, di cui 10.276.456 € iscritti dal PTV;

30. Rettifiche di valore di attività finanziarie

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RETTIFICHE DI VALORE DELLE ATTIVITA' FINANZIARIE	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
DA0010	Rivalutazioni	-	-	0	-
DA0020	Svalutazioni	-	-	0	0%
	SALDO	-	-	0	0%

Tab.30 – Rettifiche di valore di attività finanziarie

- Le rettifiche di valore di attività finanziarie nel Bilancio 2017 sono pari a zero. Si rileva, tuttavia, che nel Consuntivo 2017 sono state contabilizzati nella voce BA2650 *Svalutazione crediti* 8.612.208 € la quale contiene:
 - 3,6 €/mln iscritti dalla ASL di Latina principalmente per crediti v/comuni;
 - 2,8 €/mln iscritti dalla ASL Roma 1 principalmente per crediti v/privati;
 - 0,7 €/mln iscritti dalla ASL Roma 2 interamente per fallimento Casa di cura San Luca e San Giovanni Calibita;
 - 0,7 €/mln iscritti dalla ASL Roma 4 per chiusura fatture ricomprese negli anni dal 1994 al 2013;
 - 0,3 €/mln iscritti dalla ASL Roma 5 per crediti v/privati;
 - 0,3 €/mln iscritti dal PTV per crediti relativi ad una convenzione per prestazioni sanitarie di incasso remoto, e per fatture emesse nei confronti di ditte in stato di fallimento;
 - 0,2 €/mln iscritti da IFO e INMI per crediti v/privati in contenzioso (Ospedale San Carlo di Nancy, Fondazione Tommaso Campanella, Fatebenefratelli).

31. Proventi e oneri straordinari

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
EA0010	Proventi straordinari	177.899.008	186.842.212	-8.943.204	-4,79%
EA0020	Plusvalenze	16.429	41.966	-25.537	-60,85%
EA0040	Proventi da donazioni e liberalità diverse	196.690	285.479	-88.789	-31,10%
EA0050	Sopravvenienze attive	110.969.242	143.181.392	-32.212.150	-22,50%
EA0150	Insussistenze attive	60.999.923	39.655.181	21.344.742	53,83%
EA0250	Altri proventi straordinari	5.716.723	3.678.194	2.038.529	55,42%
EA0260	Oneri straordinari	136.663.928	155.372.930	-18.709.002	-12,04%
EA0270	Minusvalenze	11.603	8.007.260	-7.995.657	-99,86%
EA0280	Altri oneri straordinari	136.652.325	147.365.670	-10.713.345	-7,27%
	SALDO	41.235.080	31.469.282	9.765.798	31,03%

Tab.31 – Proventi e oneri straordinari

Il saldo dei *Proventi e oneri straordinari* è pari a 41.235.080 € ed è composto per 177.899.008 € da componenti straordinarie attive e per 136.663.928 € da poste straordinarie passive.

Tra le componenti straordinarie attive, si evidenziano principalmente le seguenti voci:

- *Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di prestazioni sanitarie da operatori accreditati* per 28.669.976 €, di cui principalmente 4,7 €/mln rilevato dall'ASL Roma 1 per il riallineamento partitario/co.ge. di quattro strutture private accreditate, e 19,2 €/mln per controlli esterni riabilitazione 2013, secondo quanto previsto dalla nota regionale n. 201581/2017. Si precisa che la quota degli esiti non concordati, pari a 3,5 €/mln, è stata accantonata dalle

Aziende a Fondo Rischi. Alla data di predisposizione della presente relazione risultano recuperati finanziariamente 13,5 €/mln a valere sulla quota non in contestazione;

- *Altre sopravvenienze attive v/terzi* per 62.947.360 €, 36,5 €/mln per contributi L. 210/1992 iscritti dalle Aziende ai sensi della Determinazione regionale G17727 del 19/12/2017, con la quale è stato effettuato l'impegno dell'importo a titolo di rimborso dei costi per indennizzi ex Legge 210/1992 anticipati dalle ASL relativi al saldo per le annualità 2014 e 2016, l'acconto per l'anno 2015 e il saldo degli arretrati della rivalutazione dell'indennità integrativa speciale. Tra le Altre sopravvenienze attive v/terzi risultano, inoltre, 8,2 €/mln per recupero IRAP contabilizzato dalle seguenti aziende: ASL RM4, ASL RM6, ASL LT, AO SC e IFO e 5 €/mln contabilizzati dalla GSA e relativi per 4,8 €/mln al finanziamento del Gioco d'Azzardo Patologico anno 2016, intesa CSR n. 175 del 29.09.2016, impegnato con determina regionale G18807/2017, e per 0,2 €/mln al finanziamento vincolato per la revisione delle tariffe termali anno 2016; l'importo complessivo, pari a 5 €/mln, è stato accantonato nella voce CE BA2790 Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati;
- *Sopravvenienze e insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi* per 45.187.446 €, di cui 21,2 €/mln iscritti dall'INMI e relative a note di credito per farmaci HCV Sovaldi, Harvoni e Daklinza;
- *Altre insussistenze attive verso terzi* per 27.126.918 €, di cui 11,2 €/mln iscritti dal PUI per svincolo somme accantonate per gli Obiettivi di Piano anni 2011-2015 (9,8 €/mln), e per rilascio fondo svalutazione crediti ante 2015 per partite intercompany regolarizzate come da indicazione regionale nota prot. n.71180 del 7 febbraio 2018 (1,4 €/mln), 5,2 €/mln iscritti dalla ASL Roma 3 per rilascio fondo rischi, 2,5 €/mln iscritti dal Sant'Andrea per rilascio fondo rischi e 3,2 €/mln dalla ASL Frosinone per recupero IRAP.

Tra le componenti straordinarie passive, si evidenziano le seguenti principali voci:

- *Altre sopravvenienze passive v/terzi* pari a 16.245.657 €, iscritti principalmente per le seguenti fattispecie: 3,8 €/mln iscritti dalla ASL RM 1 per ammortamenti fabbricati; 3 €/mln iscritti dalla ASL RM6 per pagamenti di indennizzi a seguito di sentenze; 4,8 €/mln iscritti dalle altre aziende (di cui: 0,9 €/mln iscritti dal Policlinico Tor Vergata; 0,3 €/mln iscritti dall'ASL Latina; 0,2 €/mln iscritti dall'ARES 118; 0,1 €/mln iscritti dall'IFO; 0,05 €/mln iscritti dall'ASL Roma 4; 0,05 €/mln iscritti dal policlinico Umberto I; 0,8 €/mln iscritti dall'AO Sant'Andrea; 0,1 €/mln iscritti dall'ASL Rieti;
- *Sopravvenienze passive per acquisto di beni e servizi* pari a 28.013.490 €, in particolare rilevate dal RM1 (5.004.036 €), da SC (4.188.4788 €) e dal PUI (3.326.005 €);
- *Altre insussistenze passive v/terzi* pari a 11.760.440 €, iscritte principalmente da FR (5.010.768 €), dalla RM3 (2.724.323 €) e da RM1 (2.179.750 €);

- *Soppravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di prestazioni sanitarie da operatori accreditati* pari a 55.865.266 €, di cui 12,8 €/mln iscritti dalla ASL Roma 6 per procedure esecutive, 2,5 €/mln iscritti dalla ASL Roma 3 per fatture ricevute di competenze anni pregressi e 35,8 €/mln iscritti dalla ASL Frosinone per la chiusura del conto transitorio appositamente istituito dalla ASL stessa per la sistemazione contabile dell'accordo con il San Raffaele; si precisa che il differenziale rilevato tra il saldo del conto transitorio appositamente istituito dall'ASL di Frosinone per la sistemazione contabile dell'accordo con il San Raffaele, pari a 38,5 €/mln, e l'importo di 54,6 €/mln derivante dalla ricostruzione extracontabile post compensazione crediti/debiti tra l'Azienda stessa e il San Raffaele, è pari a 18,8 €/mln ed è stato rilevato dalla GSA nella voce *Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato*;
- *Minusvalenze* pari a 11.603 €, contabilizzate principalmente da RI per 10.460 €.

32. Imposte sul reddito d'esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
YA0010	IRAP	190.109.003	193.309.709	-3.200.706	-1,66%
YA0020	IRAP relativa a personale dipendente	169.174.527	172.004.336	-2.829.809	-1,65%
YA0030	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	14.542.693	14.603.584	-60.891	-0,42%
YA0040	IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoeria)	6.342.008	6.642.807	-300.799	-4,53%
YA0050	IRAP relativa ad attività commerciale	49.775	58.982	-9.207	-15,61%
YA0060	IRES	1.923.043	2.166.820	-243.776	-11,25%
YA0070	IRES su attività istituzionale	1.190.535	1.162.603	27.931	2,40%
YA0080	IRES su attività commerciale	732.508	1.004.216	-271.708	-27,06%
YA0090	Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	14.374	14.374	0	-
	TOTALE	192.046.420	195.490.903	-3.444.482	-1,76%

Tab.32 – Imposte sul reddito d'esercizio

Le imposte del periodo sono pari a 192.046.420 €, in riduzione rispetto al 2016 di 3.444.482 € (-1,76%).

MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE SP			
Consolidato 2017 - SP - importi in €/000			
Codice Voce Sp	Descrizione voce	2017	2016
AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	277.102	283.134
AAA010	A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento	308	108
AAA020	A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento	50.441	50.175
AAA030	A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento	50.133	50.067
AAA040	A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo	0	0
AAA050	A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo	300	300
AAA060	A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo	300	300
AAA070	A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	1.442	1.873
AAA080	A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	1.880	1.890
AAA090	A.I.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	1.780	1.743
AAA100	A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	12.250	12.348
AAA110	A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	10.908	10.622
AAA120	A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	30.702	31.052
AAA130	A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	244.650	250.101
AAA140	A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	24.885	24.373
AAA150	A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	23.260	22.648
AAA160	A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi	222.706	218.865
AAA170	A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi	44.980	38.394
AAA180	A.I.5.e) Pubblicità	0	0
AAA190	A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità	0	0
AAA200	A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	87.712	88.173
AAA210	A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	22.413	20.268
AAA220	A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali	0	0
AAA230	A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento	0	0
AAA240	A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo	0	0
AAA250	A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	0	0
AAA260	A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali	0	0
AAA270	A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.352.878	2.461.932
AAA280	A.II.1) Terreni	25.847	25.847
AAA290	A.II.1.a) Terreni disponibili	3.571	3.571
AAA300	A.II.1.b) Terreni indisponibili	22.276	22.276
AAA310	A.II.2) Fabbricati	1.775.524	1.867.416
AAA320	A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	896	915
AAA330	A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)	1.135	1.046
AAA340	A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)	239	131
AAA350	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	1.774.628	1.866.501
AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	3.011.084	2.996.370
AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	1.236.456	1.129.869
AAA380	A.II.3) Impianti e macchinari	221.549	248.286
AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	926.576	909.513
AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	705.027	661.227
AAA410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	52.477	54.129
AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	753.392	729.794
AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	700.915	675.665
AAA440	A.II.5) Mobili e arredi	7.432	8.942
AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	120.473	119.122
AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	113.041	110.180
AAA470	A.II.6) Automezzi	6.345	6.319
AAA480	A.II.6.a) Automezzi	23.258	21.386
AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	16.913	15.067

MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE SP			
Consolidato 2017 - SP - importi in €/000			
Codice Voce Sp	Descrizione voce	2017	2016
AAA500	A.II.7) Oggetti d'arte	1.027	1.027
AAA510	A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	8.609	8.576
AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	140.538	132.202
AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	131.929	123.626
AAA540	A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	254.068	241.390
AAA550	A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali	0	0
AAA560	A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni	0	0
AAA570	A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati	0	0
AAA580	A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari	0	0
AAA590	A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche	0	0
AAA600	A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi	0	0
AAA610	A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi	0	0
AAA620	A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte	0	0
AAA630	A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali	0	0
AAA640	A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	4.872	72.078
AAA650	A.III.1) Crediti finanziari	4.710	71.247
AAA660	A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato	0	0
AAA670	A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione	0	0
AAA680	A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate	0	0
AAA690	A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri	4.710	71.247
AAA700	A.III.2) Titoli	162	831
AAA710	A.III.2.a) Partecipazioni	131	800
AAA720	A.III.2.b) Altri titoli	31	31
AAA730	A.III.2.b.1) Titoli di Stato	0	0
AAA740	A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni	0	0
AAA750	A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa	1	1
AAA760	A.III.2.b.4) Titoli diversi	30	30
AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	2.634.852	2.817.144
ABA000	B.I) RIMANENZE	128.615	116.781
ABA010	B.I.1) Rimanenze beni sanitari	124.787	113.045
ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	80.146	66.278
ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	98	273
ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	37.934	39.103
ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	1.101	1.259
ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	2.635	3.060
ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici	11	10
ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	102	105
ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	2.760	2.957
ABA100	B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	0	0
ABA110	B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	3.828	3.736
ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari	1	3
ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	366	329
ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	169	96
ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	2.562	2.996
ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	105	141
ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	625	171
ABA180	B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	0	0
ABA190	B.II) CREDITI	4.063.900	4.820.209
ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	1.445.223	1.358.735
ABA210	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000	935.909	938.572
ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	398.516	310.209
ABA230	B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	0	0
ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	0	0

MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE SP			
Consolidato 2017 - SP - importi in €/000			
Codice Voce Sp	Descrizione voce	2017	2016
ABA250	B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	0	0
ABA260	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	28.135	22.021
ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	27.668	0
ABA280	B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	42.457	52.847
ABA290	B.II.1.i) Crediti v/Stato per ricerca	3.149	9.020
ABA300	B.II.1.i.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	2.464	8.077
ABA310	B.II.1.i.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	685	681
ABA320	B.II.1.i.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	0	0
ABA330	B.II.1.i.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	0	262
ABA340	B.II.1.l) Crediti v/prefetture	9.389	26.066
ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	1.629.485	2.391.329
ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	683.667	1.043.953
ABA370	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP	0	0
ABA380	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF	0	0
ABA390	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	455.226	794.711
ABA400	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	0	0
ABA410	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	0	0
ABA420	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR	0	0
ABA430	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	45.665	136.517
ABA440	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0
ABA450	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	182.776	112.725
ABA460	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	0	0
ABA470	B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	945.818	1.347.376
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	510.057	523.881
ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione	0	0
ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	435.761	823.495
ABA510	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	0	0
ABA520	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0	0
ABA530	B.II.3) Crediti v/Comuni	80.925	69.710
ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	4.417	4.462
ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	0	0
ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	0	0
ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	0	0
ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire	0	0
ABA600	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	4.417	4.462
ABA610	B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	3.182	3.181
ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	188	188
ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali	2.283	2.283
ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate	711	710

MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE SP			
Consolidato 2017 - SP - importi in €/000			
Codice Voce Sp	Descrizione voce	2017	2016
ABA650	B.II.6) Crediti v/Erario	15.362	11.718
ABA660	B.II.7) Crediti v/altri	885.306	981.074
ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	279.789	337.422
ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	75.803	75.955
ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	386.865	390.365
ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	96	63
ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	142.753	177.269
ABA720	B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	0	0
ABA730	B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
ABA740	B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
ABA750	B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.003.456	735.674
ABA760	B.IV.1) Cassa	1.475	1.943
ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	314.050	76.395
ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica	631.613	604.109
ABA790	B.IV.4) Conto corrente postale	56.318	53.227
ABZ999	B) ATTIVO CIRCOLANTE	5.195.971	5.672.664
ACA000	C.I) RATEI ATTIVI	0	1
ACA010	C.I.1) Ratei attivi	0	1
ACA020	C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
ACA030	C.II) RISCOINTI ATTIVI	8.619	8.823
ACA040	C.II.1) Riscointi attivi	8.619	8.823
ACA050	C.II.2) Riscointi attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
ACZ999	C) RATEI E RISCOINTI ATTIVI	8.619	8.824
ADA000	D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	569.582	565.483
ADA010	D.II) DEPOSITI CAUZIONALI	135	149
ADA020	D.III) BENI IN COMODATO	11.661	3.873
ADA030	D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	343.355	341.243
ADZ999	D) CONTI D'ORDINE	924.733	910.748
PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	-994.247	-
			1.033.289
PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	2.309.668	2.405.363
PAA020	A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	0	0
PAA030	A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	436.506	440.309
PAA040	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	415.737	416.322
PAA050	A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	2.346	2.460
PAA060	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	18.423	21.527
PAA070	A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	1.714.310	1.817.858
PAA080	A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	12.729	13.352
PAA090	A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	146.123	133.844
PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	44.121	44.115
PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	5.388	6.038
PAA120	A.IV.1) Riserve da rivalutazioni	0	0
PAA130	A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire	29	10
PAA140	A.IV.3) Contributi da reinvestire	7	7
PAA150	A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	0	0
PAA160	A.IV.5) Riserve diverse	5.352	6.021
PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	1.219.644	669.106
PAA180	A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	0	0
PAA190	A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0	0
PAA200	A.V.3) Altro	1.219.644	669.106

MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE SP			
Consolidato 2017 - SP - importi in €/000			
Codice Voce Sp	Descrizione voce	2017	2016
PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	- 1.070.006	-477.668
PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	6	13
PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	1.514.574	1.613.678
PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	2.301	2.295
PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	1.681.223	1.581.071
PBA020	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	323.039	278.874
PBA030	B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	67.732	61.138
PBA040	B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	590.510	605.450
PBA050	B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	261.152	209.690
PBA060	B.II.5) Altri fondi rischi	438.790	425.919
PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	3.677	3.677
PBA080	B.III.1) FSR indistinto da distribuire	0	0
PBA090	B.III.2) FSR vincolato da distribuire	3.677	3.677
PBA100	B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi	0	0
PBA110	B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0	0
PBA120	B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0
PBA130	B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca	0	0
PBA140	B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti	0	0
PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	143.720	146.767
PBA160	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	41.506	58.878
PBA170	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	72.685	67.775
PBA180	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca	10.154	7.909
PBA190	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	19.375	12.205
PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	198.399	183.923
PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione	7	7
PBA220	B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	96.578	56.915
PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	43.901	15.539
PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	47.216	37.866
PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	5.461	3.510
PBA260	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	101.814	127.001
PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	2.029.320	1.917.733
PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	58.414	56.673
PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	0	0
PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	58.414	56.673
PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	0	521
PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	358	1.061
PDA020	D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	0	0
PDA030	D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	0	0
PDA040	D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato	0	0
PDA050	D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca	124	814
PDA060	D.II.5) Altri debiti v/Stato	234	247
PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	295.662	559.819
PDA080	D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	295.662	559.819
PDA090	D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	0	0
PDA100	D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	0	0
PDA110	D.III.4) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	0	0
PDA120	D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	0	0
PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	10.667	9.628

MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE SP			
Consolidato 2017 - SP - importi in €/000			
Codice Voce Sp	Descrizione voce	2017	2016
PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	4.602	5.558
PDA150	D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
PDA160	D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	0	0
PDA170	D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0	0
PDA180	D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0
PDA190	D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	0	0
PDA200	D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	0	0
PDA210	D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	0	0
PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	4.602	5.558
PDA230	D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	0	0
PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	59.366	67.475
PDA250	D.VI.1) Debiti v/enti regionali	58.754	66.894
PDA260	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali	0	0
PDA270	D.VI.3) Debiti v/altre partecipate	612	581
PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	3.030.996	3.243.595
PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	986.013	952.997
PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	2.044.983	2.290.598
PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	15.847	136.662
PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	139.648	138.020
PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	157.046	163.668
PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	512.018	572.261
PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	20.010	20.080
PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	301.469	314.333
PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie	25	25
PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	190.514	237.823
PDZ999	D) DEBITI	4.226.210	4.898.268
PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	445	276
PEA010	E.I.1) Ratei passivi	445	276
PEA020	E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
PEA030	E.II) RISCONTI PASSIVI	10.479	12.029
PEA040	E.II.1) Risconti passivi	10.479	12.029
PEA050	E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	10.924	12.305
PFA000	F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	569.582	565.483
PFA010	F.II) DEPOSITI CAUZIONALI	135	149
PFA020	F.III) BENI IN COMODATO	11.661	3.873
PFA030	F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	343.355	341.243
PFZ999	F) CONTI D'ORDINE	924.733	910.748

MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE			
Consolidato 2017 - CE - importi in €/000			
Codice Voce Ce	Descrizione	2017	2016
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	10.771.918	10.688.804
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	10.622.612	10.450.596
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	10.344.592	10.250.933
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	278.020	199.663
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	129.632	221.953
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	111.441	207.157
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	5.530	10.514
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	45.665	136.517
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	0	0
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	60.246	60.126
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0	0
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0	0
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0	0
AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	18.191	14.796
AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	18.191	14.117
AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	0	0
AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	0	679
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	17.541	13.586
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	7.250	7.085
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	2.937	1.475
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	4.071	1.616
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	3.283	3.410
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	2.133	2.669
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-34.969	-55.722
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-34.528	-55.413
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-441	-309
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	36.166	50.678
AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	17.655	7.477
AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	9.357	33.342
AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	2.687	4.733

MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE			
Consolidato 2017 - CE - importi in €/000			
Codice Voce Ce	Descrizione	2017	2016
AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	6.467	5.126
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	476.825	464.383
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	172.142	152.621
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	0	0
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	0	0
AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0
AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	0	0
AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	0	0
AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	0	0
AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali	0	0
AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	0	0
AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	9.934	9.052
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	162.208	143.569
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	89.558	86.266
AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	102	7
AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	3.512	0
AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	729	1.038
AA0580	A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	0	0
AA0590	A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	729	1.038
AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	0	0
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	31.528	24.835
AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	1	347
AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	20.115	14.743
AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	2.640	2.565
AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	9.607	8.576
AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	1.880	2.207
AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	2.535	2.982
AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	1	3
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	150.724	151.016
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	119.561	125.864
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	15.703	14.819

MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE			
Consolidato 2017 - CE - importi in €/000			
Codice Voce Ce	Descrizione	2017	2016
AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	15.460	10.333
AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	53.786	48.654
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	100.173	112.092
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	11.224	12.602
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	64.980	72.293
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	246	281
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	18.389	22.060
AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	5.334	4.856
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	95.779	104.269
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	414	346
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	2.664	2.139
AA0780	A.5.B.1) Rimborsamento degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	840	983
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	1.824	1.156
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
AA0810	A.5.C.1) Rimborsamento degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	14.672	46.088
AA0850	A.5.D.1) Rimborsamento degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	4.733	4.606
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	7	3
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	9.932	41.479
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	78.029	55.696
AA0890	A.5.E.1) Rimborsamento da aziende farmaceutiche per Pay back	69.999	43.653
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0	0
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0	0
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	69.999	43.653
AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	8.030	12.043

MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE			
Consolidato 2017 - CE - importi in €/000			
Codice Voce Ce	Descrizione	2017	2016
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	102.281	112.980
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	102.027	112.743
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	246	215
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	8	22
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	164.663	163.600
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	26.533	27.734
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	94.321	89.108
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	0	0
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	20.200	22.094
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	295	275
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	23.314	24.389
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	13.249	14.259
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	4.038	5.143
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	3.505	3.598
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	5.706	5.518
BA0010	B.1) Acquisti di beni	1.629.361	1.557.805
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	1.613.916	1.542.105
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	1.063.181	1.014.500
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	1.054.483	1.005.032
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	8.698	9.468
BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	0	0
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	20.238	19.265
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) ¿ Mobilità intraregionale	0	0
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) ¿ Mobilità extraregionale	9.200	6.030
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	11.038	13.235
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	461.771	455.661
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	323.528	318.904
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	25.775	25.184
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	112.468	111.573
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	7.612	6.048
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	53.803	38.836
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	122	124
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	455	509
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	6.734	7.162
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	13.186	12.908
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	174.083	171.197
BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	92.739	89.710
BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	33	30
BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	92.706	89.680
BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	81.344	81.487

MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE			
Consolidato 2017 - CE - importi in €/000			
Codice Voce Ce	Descrizione	2017	2016
BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	8.613	34.177
BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0	0
BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	8.613	34.177
BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	-11.599	-4.869
BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	-11.550	-5.841
BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-49	972
BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	356.815	362.635
BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	237.299	242.617
BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	74.745	90.067
BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	18.907	17.138
BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	59.033	51.955
BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	80.506	51.660
BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	4.108	31.797
BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	8.217	8.398
BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	40.486	34.660
BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	9.164	15.009
BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	15.984	9.680
BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	4.978	2.752
BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	10.360	7.219
BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	70.813	76.960
BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	14.217	14.492
BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	10.985	6.525
BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	2.254	1.343
BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	10.870	3.595
BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	1.549	514
BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	16.364	5.437
BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	14.574	45.054
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	6.393.151	6.298.609
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	5.668.650	5.554.242
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	11.989	12.032
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	3.408	3.457
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	8.168	8.163
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	413	412
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	87.562	84.482
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	376.145	382.791
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	1.008	968
BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	354.295	363.078
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	122.996	124.170
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	2.680	1.688

MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE			
Consolidato 2017 - CE - importi in €/000			
Codice Voce Ce	Descrizione	2017	2016
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	75.949	80.890
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	21.804	19.799
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	259.890	258.084
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	258.430	256.311
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0	0
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	0	0
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	7.754	7.661
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	608.246	579.391
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0
BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0
BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	115.656	94.785
BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	122.964	123.912
BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	352.483	359.790
BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	92.989	100.999
BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	58.801	57.359
BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	135.269	143.155
BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	65.424	58.277
BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	17.143	904
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	216.444	201.532
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	38	17
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	206.127	191.462
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	10.279	10.053
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	124.096	125.197
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	1	1.752
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	124.095	123.445
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	133.836	132.111
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0
BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	1	2
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	133.835	132.109
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	1.677.064	1.602.582
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	410.778	353.080
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	1.258.120	1.240.452

MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE			
Consolidato 2017 - CE - importi in €/000			
Codice Voce Ce	Descrizione	2017	2016
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	541.539	544.298
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	254.042	248.483
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	462.539	447.671
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	0	0
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	8.166	9.050
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	98.457	93.867
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	34	260
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	92.870	88.573
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	5.553	5.034
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	222.725	213.718
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	27.122	19.119
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	177.872	176.522
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	0	0
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	17.731	18.077
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	724.501	744.367
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	695.582	716.300
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	235.331	247.346
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	566	3.489
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	234.765	243.857
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)	134.210	144.692
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	21.283	28.375
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	44.972	49.783
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	62.159	59.340
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	399	774
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	2.080	2.154
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	3.317	4.266
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	62.213	64.530
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	20.496	22.147
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	39.944	38.814
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	33.383	29.668
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	6.561	9.146
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	1.773	3.569
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	1.765	3.514
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	8	55
BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	2.161.527	2.194.692
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	1.066.612	1.093.333

MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE			
Consolidato 2017 - CE - importi in €/000			
Codice Voce Ce	Descrizione	2017	2016
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	960.961	983.807
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	871.990	891.182
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	85.738	89.301
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	3.233	3.324
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	105.651	109.526
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	98.230	102.854
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	6.973	6.197
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	448	475
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	1.094.915	1.101.359
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	1.022.935	1.030.734
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	63.484	61.655
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	8.496	8.970
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	9.033	8.763
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	8.058	7.782
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	6.302	6.339
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	1.756	1.443
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0	0
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	975	981
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	729	732
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	246	249
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0	0
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	201.443	204.428
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	5.620	6.050
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	4.717	5.191
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	628	576
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	275	283
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	195.823	198.378
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	178.872	181.347
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	14.053	13.913
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	2.898	3.118
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	186.917	191.668
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	17.153	16.412
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	13.059	13.313
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	3.956	2.963
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	138	136
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	169.764	175.256

MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE			
Consolidato 2017 - CE - importi in €/000			
Codice Voce Ce	Descrizione	2017	2016
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	163.907	168.851
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	2.425	2.730
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	3.432	3.675
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	47.880	40.934
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	12.374	11.335
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	8	0
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	35.498	29.599
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	10.517	9.738
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	24.981	19.861
CA0010	C.1) Interessi attivi	166	25
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	0	7
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	0	4
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	166	14
CA0050	C.2) Altri proventi	204	946
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	0	946
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	204	0
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	0	0
CA0110	C.3) Interessi passivi	98.288	87.620
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	406	1.172
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	0	51
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	97.882	86.397
CA0150	C.4) Altri oneri	10.325	10.399
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	10.325	10.399
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	0	0
DA0010	D.1) Rivalutazioni	0	0
DA0020	D.2) Svalutazioni	0	0
EA0010	E.1) Proventi straordinari	177.901	186.847
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	17	42
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	177.884	186.805
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	198	286
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	110.970	143.185
EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	110.970	143.185
EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	154	0
EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	1.757	950
EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	2	78
EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	457	124
EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	28.668	62.414
EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	16.982	15.006
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	62.950	64.613
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	61.000	39.655
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	61.000	39.655

MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE			
Consolidato 2017 - CE - importi in €/000			
Codice Voce Ce	Descrizione	2017	2016
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	1.132	138
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	51
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	2	0
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	4.535	817
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	28.204	16.638
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	27.127	22.011
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	5.716	3.679
EA0260	E.2) Oneri straordinari	136.666	155.379
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	11	8.008
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	136.655	147.371
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	1	34
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	2	46
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	109.940	112.983
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	0	0
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	109.940	112.983
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	423	350
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	5.848	6.970
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	4.243	5.414
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	637	186
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	968	1.370
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	1.827	2.560
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	1.715	1.436
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	55.866	15.597
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	28.013	37.772
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	16.248	48.298
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	26.704	33.922
EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	26.704	33.922
EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0
EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	37	176
EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0
EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	26

MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE			
Consolidato 2017 - CE - importi in €/000			
Codice Voce Ce	Descrizione	2017	2016
EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	12.814	734
EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	2.094	649
EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	11.759	32.337
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	8	386
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	0	13
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	192.071	195.502
BA2560	Totale Ammortamenti	187.269	184.105
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	11.366.833	11.282.169
BA2080	Totale Costo del personale	2.558.920	2.599.551
YZ9999	Totale imposte e tasse	192.071	195.489
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-108.243	-97.048
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	41.235	31.468
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0	0
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	11.625.912	11.543.251
YA0010	Y.1) IRAP	190.136	193.311
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	169.201	172.005
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	14.542	14.603
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	6.343	6.644
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	50	59
YA0060	Y.2) IRES	1.921	2.164
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	1.190	1.161
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	731	1.003
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	14	14



Relazione sulla gestione

BILANCIO CONSOLIDATO DEL SSR LAZIO ESERCIZIO 2017

Criteri generali di predisposizione della Relazione sulla gestione

La Relazione sulla gestione, che correda il Bilancio di esercizio 2017, è stata predisposta secondo le disposizioni del D. Lgs. 118/11 e, quindi, facendo riferimento al Codice Civile ed ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. 118/11.

La presente relazione, in particolare, contiene le informazioni minimali richieste dal D. Lgs. 118/11; fornisce, inoltre, tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione esaustiva della gestione sanitaria ed economico-finanziaria dell'esercizio 2017 del Bilancio Consolidato del SSR.

Scenario Regionale

Contesto demografico di riferimento

La Regione Lazio (5 Province e 378 Comuni) conta, alla data del 1 gennaio 2017, 5.898.124 residenti (di cui 52% donne e 48% uomini). La quota di popolazione straniera residente al 1 gennaio 2017 è pari a 662.927, corrispondenti all'11% della popolazione totale residente, a fronte dell'8% di stranieri residenti su tutto il territorio nazionale.

Gli indicatori demografici stimati dall'ISTAT (Tab.1) non mostrano sostanziali differenze tra il Lazio e l'Italia: negli ultimi nove anni il tasso di natalità risulta in diminuzione, il tasso di mortalità per lo più costante; la speranza di vita alla nascita (80,4 anni nei maschi e 84,7 anni nelle femmine nel Lazio nel 2017) e la speranza di vita a 65 anni (18,9 anni nei maschi e 22 anni nelle femmine nel Lazio nel 2017), invece, risultano in aumento per entrambi i generi.

Nel Lazio si nota un saldo migratorio totale superiore alla media italiana, attribuibile per lo più alle variazioni avvenute nella Provincia di Roma.

Per gli indici di dipendenza e di vecchiaia non si osservano differenze significative tra il Lazio e l'Italia, né in riferimento ai valori assoluti, né relativamente ai trend.

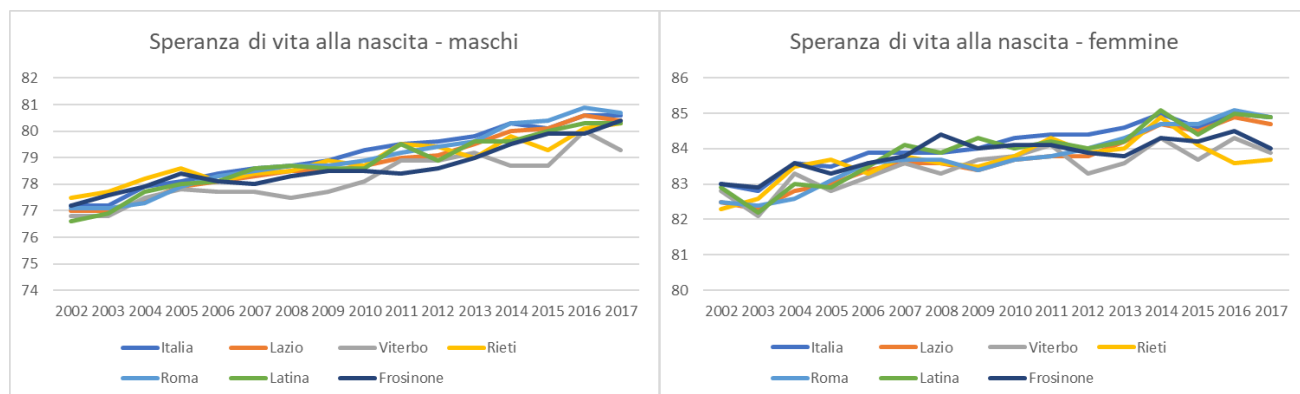
L'età media della popolazione della Regione Lazio (44,5 anni) risulta essere di poco inferiore rispetto al valore medio nazionale (44,9 anni), in leggera diminuzione rispetto a quanto rilevato al 1° Gennaio 2016. L'indicatore varia tra i 43,8 anni di Latina a 46,8 anni di Rieti.

Tab.1 - Principali indicatori di crescita e di struttura della popolazione residente in Italia, nella Regione Lazio e nelle Province del Lazio. Anni 2008-2017, Fonte Istat.

Tipo indicatore	Italia	Lazio		Viterbo	Rieti	Roma	Latina	Frosinone
	2008	2017	2008	2017	2017	2017	2017	2017
Tasso di natalità (per mille abitanti)	9,8	7,6	10,6	7,6	6,6	6,4	7,6	8,3
Tasso di mortalità (per mille abitanti)	9,9	10,7	9,6	10,2	12,5	12,9	9,9	9,3
Crescita naturale (per mille abitanti)	-0,1	-3,2	0,9	-2,6	-5,9	-6,5	-2,3	-1
Saldo migratorio totale (per mille abitanti)	6,1	1,4	10,1	2,4	3,4	1	2,7	2,2
Tasso di crescita totale (per mille abitanti)	5,9	-1,8	11	-0,2	-2,5	-5,5	0,4	1,2
Numero medio di figli per donna	1,45	1,32	1,48	1,27	1,14	1,16	1,27	1,37
Speranza di vita alla nascita - maschi	78,7	80,6	78,5	80,4	79,3	80,3	80,7	84,9
Speranza di vita a 65 anni - maschi	17,8	19	17,8	18,9	18,2	19,1	19	22,4
Speranza di vita alla nascita - femmine	83,9	84,9	83,6	84,7	83,9	83,7	84,9	82,6
Speranza di vita a 65 anni - femmine	21,4	22,2	21,1	22	21,3	21,4	22,2	20,8
Indice di dipendenza strutturale (valori percentuali) - al 1° gennaio	52,1	55,8	50,5	53,4	55,4	57,6	53,2	52,2
Indice di dipendenza degli anziani (valori percentuali) - al 1° gennaio	30,7	34,8	29,7	32,5	36,3	39,2	31,9	31,2
Indice di vecchiaia (valori percentuali) - al 1° gennaio	143,4	165,3	142,1	155,5	189,7	213,3	150,3	148,5
Età media della popolazione - al 1° gennaio	43,1	44,9	43,1	44,5	46	46,8	44,4	43,8

Fonte dati: <http://dati.istat.it/>

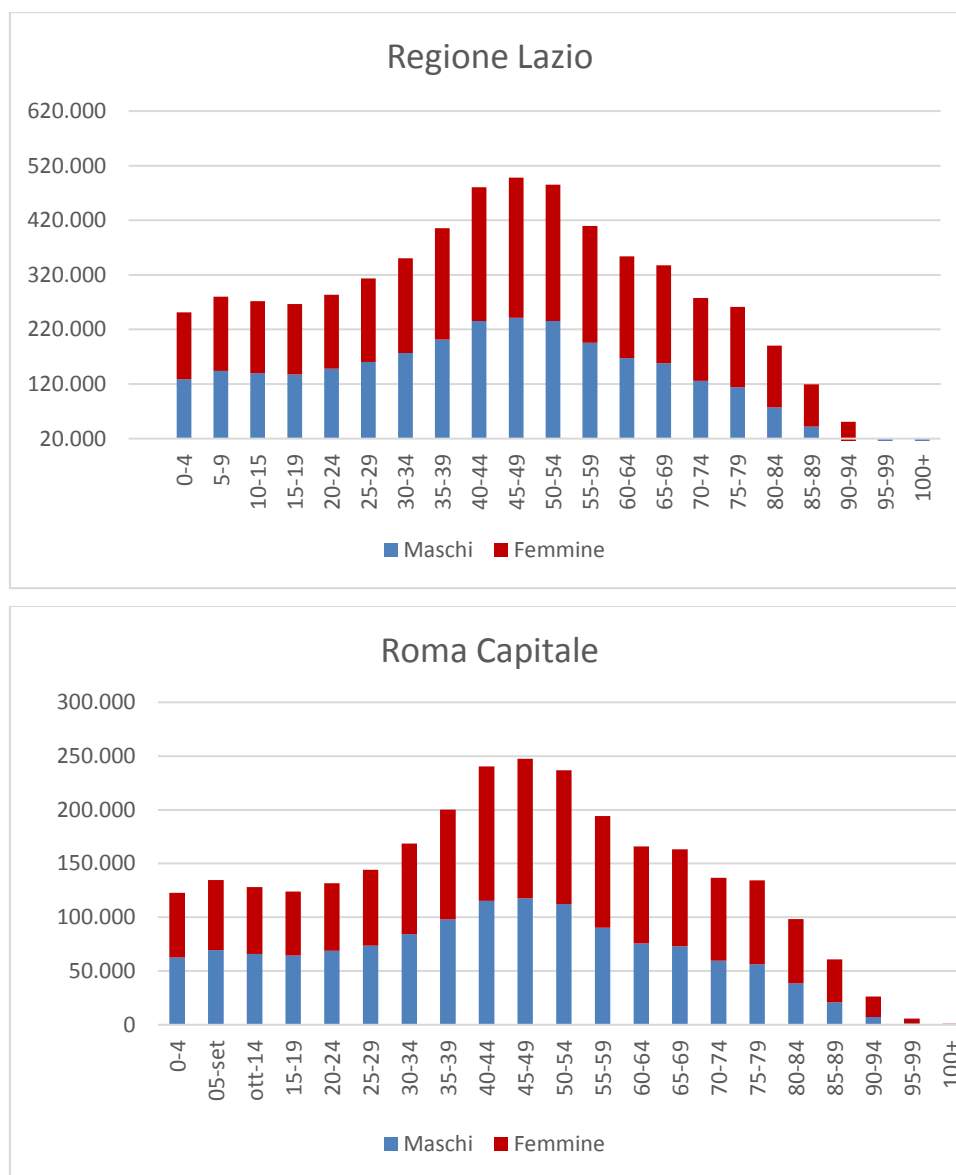
Fig.1 - Andamento temporale della speranza di vita alla nascita in Italia e nelle Province del Lazio per genere.
Anni 2002-2017, Fonte Istat.



Nella Fig.1 è rappresentato il trend di crescita della speranza di vita alla nascita in Italia e nelle Province del Lazio per entrambi i generi nell'orizzonte temporale 2002-2017.

La struttura, per età, della popolazione della Regione Lazio (Fig.2), al 1 gennaio 2017, mostra una proporzione di maschi maggiore rispetto alle femmine dalla nascita fino a circa 33 anni di età; nelle età successive tale differenziale si inverte e tende ad aumentare con l'avanzare dell'età. Non si evidenziano differenze sostanziali tra la popolazione della Regione Lazio e quella del Comune di Roma.

Fig.2 - Distribuzione percentuale della struttura per età e genere della popolazione residente nelle Regione Lazio e nel Comune di Roma, fonte Istat 2017.



Il Lazio si caratterizza per una percentuale di popolazione di età 0–14 anni pari al 14,5%, tra i 15-64 anni pari al 64,5% ed oltre i 65 anni pari al 21% (Tab.2), in linea con la distribuzione per età a livello nazionale. Le Province con una popolazione più giovane sono quelle di Roma e Latina, mentre quella con una popolazione più anziana è Rieti.

Organizzazione complessiva delle Reti del SSR

Nella Regione Lazio, il sistema sanitario pubblico risulta attualmente articolato nel modo seguente:

Aziende	Roma	Altre Province
Aziende Sanitarie Locali	6	4
Aziende Ospedaliere	3	
IRCCS Pubblici	2	
Pol.Univ. Pubblici	2	
Emergenza	1	
Presidi Pubblici di ASL	28	17



Da un punto di vista economico-gestionale, si evidenzia la presenza di:

- 10 Aziende Sanitarie Locali
- 3 Aziende Ospedaliere
- 2 Istituti di ricerca scientifica (IRCSS) pubblici
- 2 Policlinici Universitari pubblici
- 1 ARES (Azienda Regionale Emergenza Sanitaria)
- 35 presidi a gestione diretta

- 61 case di cura convenzionate
- 2 Policlinici Universitari privati
- 3 IRCCS privati
- 7 ospedali classificati

ASSISTENZA OSPEDALIERA

A) Stato dell'arte

Di seguito si riporta la tabella di rilevazione LEA del Ministero della Salute relativa al livello assistenziale ospedaliero e all'emergenza-urgenza.

Analisi dell'attività assistenziale	2014	2015	2016	2017	Valori di riferimento	Fonte
Assistenza Ospedaliera						
Valore annuale						
Totale dimissioni (tasso standardizzato x 1000 residenti)	959.843 (149,17)	928.339 (143,73)	898.844 (138,50)	894.870 (135,93)	≤ 160 *1.000 ab.	SDO
Dimissioni in DO (tasso standardizzato x 1000 residenti)	654.277 (101,62)	637.928 (98,85)	630.741 (96,87)	628.482 (95,06)		
Dimissioni in DH (tasso standardizzato x 1000 residenti) Quota dimissioni in DH sul totale dimessi (%)	305.566 (47,55)	290.411 (44,88)	268.103 (41,63)	266.388 (40,87)	25%	
Degenza media Acuti RO	31,8	31,3	29,8	29,77	7,00 Val.naz.	
Degenza media Post-Acuti RO	7,33	7,39	7,40	7,38	25,19 Val.naz.	
Mobilità passiva extraregionale (% ricoveri fuori regione dei residenti sul totale dei ricoveri in regione-acuti in DO)	33,17	32,51	31,32	31,73	8,3% Val.naz.	
Peso medio dei ricoveri fuori regione dei residenti (acuti in DO)	8,5	8,9	9,3	9,0	1,43 Val.naz.	
	1,31	1,35	1,39	1,42		
POSTI LETTO						
Totale PL (tasso x 1000 residenti)	21.955 (3,74)	21.119 (3,59)	20.943 (3,55)	20.726 (3,51)	21.674**(3,71)	DM 70/2015
PL acuti (tasso x 1000 residenti)	18.024 (3,07)	17.257 (2,93)	17.171 (2,91)	16.882 (2,86)	17.574**(3,01)	
PL post acuzie (tasso x 1000residenti)	3.931 (0,67)	3.862 (0,66)	3.772 (0,64)	3.844 (0,65)	4.101**(0,70)	
Tasso di occupazione RO	76,1	78,9	78,2	78,3	90,0	

*posti letto al 1° gennaio 2017

**posti letto per 1000 ab. Corretti per mobilità per popolazione pesata, ovvero popolazione residente in base ai criteri utilizzati per il computo del costo standard per il macro-livello di assistenza ospedaliera ai fini della determinazione del fabbisogno sanitario standard regionale di cui all'articolo 27 del decreto legislativo 6 maggio 2011, n.68.

Dalla lettura dei dati riportati nel prospetto, relativamente all'assistenza ospedaliera si rileva un importante decremento dell'ospedalizzazione nelle annualità considerate, che colloca il tasso totale standardizzato di dimissione nel 2017 (circa 135,93 per 1000 residenti) all'interno del range di riferimento (≤160 per 1000 residenti).

Per quanto riguarda la mobilità ospedaliera, il 9% dei ricoveri dei residenti (per acuti in regime ordinario) risulta avvenuto presso strutture collocate al di fuori del territorio regionale (quota lievemente in diminuzione

rispetto al 2016), con una complessità media della casistica in linea con la media nazionale. Per ciò che concerne l'offerta ospedaliera, la dotazione complessiva di posti letto aggiornata al 1 gennaio 2017 risulta pari a 3,51 per 1.000 residenti, come si evince dalla banca dati nazionale. I posti letto per le acuzie risultano pari a 2,86 per 1.000 residenti; il numero di posti letto per la riabilitazione e la lungodegenza post-acuzie risulta sostanzialmente invariato rispetto alla precedente annualità (0,65 posti letto per 1000 residenti). Sia la dotazione per le acuzie, che quella per le post acuzie risultano entro gli standard massimi di riferimento, calcolati tenendo conto dei saldi di mobilità interregionale come da indicazioni del DM 70/2015.

Emergenza-urgenza		2014	2015	2016	2017	Valori di riferimento	Fonte
	Intervallo Allarme-Target dei mezzi di soccorso 75* percentile tempi tra ricezione della chiamata e arrivo del mezzo di soccorso (minuti)	15	16	16	16	≤ 18	Griglia LEA 2017

*Valore 2017

Per quanto riguarda l'efficienza della rete dell'emergenza-urgenza territoriale, l'indicatore considerato, riferito al tempo intercorrente tra la ricezione delle chiamate da parte della Centrale Operativa e l'arrivo del primo mezzo di soccorso, che risultava adeguato e pari a 16 minuti nell'anno 2017.

APPROPRIATEZZA, QUALITÀ E SICUREZZA ASSISTENZIALE

Si riportano di seguito le tabelle di riepilogo della situazione di erogazione dei Lea del Ministero della Salute per l'anno 2017, relative al livello di appropriatezza.

Analisi dell'appropriatezza		2014	2015	2016	2017	Valori di rif.	Fonte
	Rapporto tra ricoveri attribuiti a DRG ad alto rischio di inappropriatazza e ricoveri attribuiti a DRG non a rischio di inappropriatazza in regime ordinario	0,21	0,17	0,17	0,15	≤0,21	Griglia LEA 2017 SDO
	% Dimissioni da reparti chirurgici con DRG medico sul totale delle dimissioni in Regime ordinario da reparti chirurgici	31,68	30,61	29,55	32,63	28,63 Val.naz.	
	% Ricoveri diurni di tipo diagnostico sul totale dei ricoveri diurni con DRG medico	49,52	48,98	48,43	48,95	36,44 Val.naz.	
	T.O. over 75 anni per 1.000 ab. anziani	264,74	259,06	253,21	250,32	265,35 Val.naz.	
	Degenza media pre-operatoria (gg)	2,16	2,09	1,99	1,89	1,77 Val.naz.	

In merito all'appropriatezza, si osserva:

- un rapporto tra le dimissioni attribuite ai 108 DRG ad alto rischio di inappropriatazza e le dimissioni non attribuite ai suddetti DRG pari a 0,15, in miglioramento rispetto alle precedenti

annualità e in linea con l'intervallo di adeguatezza individuato dal Comitato LEA (inferiore o pari a 0,21);

- una percentuale di dimissioni da reparti chirurgici con DRG medico sul totale delle dimissioni in regime ordinario da reparti chirurgici superiore rispetto al valore medio nazionale (32,63 vs 28,63);
- una percentuale di ricoveri diurni di tipo diagnostico sul totale dei ricoveri diurni con DRG medico superiore al valore medio nazionale (48,95 vs 36,44);
- una costante riduzione del tasso di ospedalizzazione della popolazione ultra-settantacinquenne, pari a circa 250 per 1.000 anziani e al di sotto del valore medio nazionale (265,35 per 1.000);
- una degenza media pre-operatoria, seppur in diminuzione, ancora superiore al valore medio nazionale (1,89 vs 1,77).

Un approfondimento su alcuni specifici indicatori di qualità e sicurezza assistenziale evidenzia nel 2017:

- un tasso di ricovero ordinario in età pediatrica per asma e gastroenterite in aumento rispetto al 2016 e al di sopra dell'intervallo di adeguatezza (188,84 vs <141);
- l'ospedalizzazione in età adulta per specifiche patologie croniche, trattabili a livello territoriale, risulta adeguata e pari a 336,32 per 100.000 ab. (intervallo di riferimento: <409);
- un progressivo aumento della quota di parti cesarei primari per le strutture che effettuano meno di 1.000 parti/anno (29,3 vs 15%), mentre si registra una lieve diminuzione della quota di cesarei primari nelle strutture con oltre 1.000 parti /anno (27,5 vs 25%); di seguito si riporta il dettaglio per struttura

Qualità e sicurezza dell'assistenza	2014	2015	2016	2017	Valori di rif.	Fonte
Tasso di ospedalizzazione (standardizzato per 100.000 abitanti) in età pediatrica (<18 anni) per asma e gastroenterite	230,30	192,85	176,25	188,84	≤ 141	Griglia LEA 2017
Tasso di ospedalizzazione (standardizzato per 100.000 abitanti) in età adulta (≥18 anni) per complicanze (a breve e lungo termine) per diabete, BPCO e scompenso cardiaco	341,81	331,48	328,59	336,32	≤ 409	
Percentuale di parti cesarei primari in strutture con meno di 1000 parti/anno	28,8	27,8	28,8	29,3	≤15%	DM 70/2015
Percentuale di parti cesarei primari in strutture con 1000 e oltre parti/anno	31,2	28,4	27,4	27,5	≤25%	
Percentuale di pazienti (età 65+) con diagnosi principale di frattura del collo del femore operati entro 2 giornate in regime ordinario	54,47	60,56	59,81	46,89	≥ 60%	Griglia LEA 2017

ASSISTENZA TERRITORIALE E PREVENZIONE

Si riportano di seguito le tabelle di riepilogo della situazione di erogazione dei Lea del Ministero della Salute per l'anno 2017, relative al livello di assistenza territoriale domiciliare, residenziale e semiresidenziale e alla prevenzione.

Assistenza Territoriale	2014	2015	2016	2017	Valori di riferimento	Fonte
Assistenza domiciliare						
anziani assistiti in ADI (%)		1,27	1,30	1,69	≥ 1,88	
Assistenza residenziale e semiresidenziale						
Posti equivalenti per assistenza agli anziani ≥ 65 anni in strutture residenziali (tasso per 1.000 anziani residenti)	5,84	5,93	5,92	4,48	≥ 9,80	
Posti equivalenti residenziali in strutture che erogano assistenza ai disabili (tasso per 1.000 residenti)	0,38	0,34	0,41	0,42	≥ 0,50	
Posti equivalenti semiresidenziali in strutture che erogano assistenza ai disabili (tasso per 1.000 residenti)	0,17	0,21	0,21	0,19	≥ 0,22	
Posti letto Hospice (n. e rapporto su 100 deceduti per tumore)	307 (1,80)	339 (1,99)	352 (2,07)	328 (1,9)	> 1	
Salute mentale						
Numero assistiti presso i Dipartimenti di salute mentale (tasso per 1.000 residenti)	14,13	13,86	13,95	11,54	≥ 10,82	

*Valore 2016 provvisorio

Per ciò che concerne la situazione relativa all'erogazione dell'assistenza territoriale, gli indicatori evidenziano, nel 2017:

- una quota di anziani assistiti a domicilio pari a 1,69%, inferiore all'intervallo di riferimento (≥ 1,88%);
- un numero ancora inadeguato di posti equivalenti presso strutture residenziali per anziani non autosufficienti, in diminuzione rispetto alle precedenti annualità e pari a 4,48 per 1.000 anziani (intervallo adeguato ≥ 9,8 posti per 1.000 anziani);
- un numero insufficiente di posti equivalenti presso strutture residenziali preposte all'assistenza ai disabili (0,42 per 1.000 vs 0,50 per 1.000);
- una dotazione adeguata di posti letto destinati alle strutture per pazienti terminali, pari a 1,9 (valore di riferimento >1);
- un numero di assistiti presso i Dipartimenti di Salute Mentale pari a 11,54 per 1.000 residenti, ricompreso nell'intervallo di riferimento (≥ 10,82).

Prevenzione	2014	2015	2016	2017	Valori di rif.	Fonte
Screening oncologici Quota di residenti che hanno effettuato test di screening oncologici (tumori mammella, cervice uterina, colon retto) in programmi organizzati	score=3	score=5	score=7	score=9	<i>valori score complessivo</i> ≥ 9 Normale 7-8 Minimo Rilevante 5-6 ma in miglioramento 0-4 Non accettabile	Griglia LEA 2017

Per quanto riguarda l'area della prevenzione, l'indicatore riguardante la quota di residenti che hanno effettuato test di screening oncologici in programmi organizzati, in incremento rispetto al 2016, risulta adeguato nell'ultima annualità, con un valore pari a 9 (valore normale).

Di seguito si riporta il dettaglio dei tre screening.

REGIONE LAZIO	SCORE finale	COLON		CERVICE		MAMMELLA	
	2017	2017	score	2017	score	2017	score
	9	25,2%	3	29,8%	3	37,6%	3

SCORE	0	1	3	5
Scr. Mammella	0% - 5%	6% - 34%	35% - 59%	≥ 60%
Scr. Cervice	0% - 5%	6% - 24%	25% - 49%	≥ 50%
Scr. Colon-rettale	0% - 5%	6% - 24%	25% - 49%	≥ 50%

La gestione economico-finanziaria dell'Azienda

SINTESI DEL BILANCIO E RELAZIONE SUL GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI ECONOMICO-FINANZIARI - CONFRONTO BILANCIO CONSOLIDATO 2017 CON IL PREVISIONALE 2017

Cod. CE	Descrizione CE	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016	Δ Cons 2017 - Prev 2017	Δ% Cons. 2017 - Prev. 2017	Δ Cons. 2017 - Cons. 2016	Δ% Cons. 2017 - Cons. 2016
AZ9999	Valore della produzione (A)	11.625.912	12.244.287	11.543.251	-618.375	-5%	82.661	1%
AA0010	Contributi in c/esercizio	10.771.918	11.362.899	10.688.804	-590.981	-5%	83.114	1%
AA0240	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-34.969	-49.942	-55.722	14.973	-30%	20.753	-37%
AA0270	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	36.166	27.923	50.678	8.243	30%	-14.512	-29%
AA0320	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	476.825	501.445	464.383	-24.620	-5%	12.442	3%
AA0750	Concorsi, recuperi e rimborsi	95.779	119.736	104.269	-23.957	-20%	-8.490	-8%
AA0940	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	102.281	110.298	112.980	-8.017	-7%	-10.699	-9%
AA0980	Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	164.663	156.794	163.600	7.869	5%	1.063	1%
AA1050	Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0	0%	0	0%
AA1060	Altri ricavi e proventi	13.249	15.134	14.259	-1.885	-12%	-1.010	-7%
BZ9999	Costi della produzione (B)	11.366.833	11.362.444	11.282.169	4.389	0%	84.664	1%
BA0010	Acquisti di beni	1.629.361	1.697.557	1.557.805	-68.196	-4%	71.556	5%
BA0390	Acquisti di servizi	6.393.151	6.379.374	6.298.609	13.777	0%	94.542	2%
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	134.210	150.672	144.692	-16.462	-11%	-10.482	-7%
BA1990	Godimento di beni di terzi	62.213	67.990	64.530	-5.777	-8%	-2.317	-4%
BA2090	Personale del ruolo sanitario	2.161.527	2.182.578	2.194.692	-21.051	-1%	-33.165	-2%
BA2230	Personale del ruolo professionale	9.033	8.886	8.763	147	2%	270	3%
BA2320	Personale del ruolo tecnico	201.443	206.685	204.428	-5.242	-3%	-2.985	-1%
BA2410	Personale del ruolo amministrativo	186.917	194.207	191.668	-7.290	-4%	-4.751	-2%
BA2500	Oneri diversi di gestione	47.880	40.325	40.934	7.555	19%	6.946	17%
BA2570	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	13.186	12.958	12.908	228	2%	278	2%
BA2580	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	174.083	172.585	171.197	1.498	1%	2.886	2%
BA2590	Ammortamento dei fabbricati	92.739	89.154	89.710	3.585	4%	3.029	3%
BA2620	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	81.344	83.431	81.487	-2.087	-3%	-143	0%
BA2630	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	8.613	636	34.177	7.977	1254%	-25.564	-75%
BA2660	Variazione delle rimanenze	-11.599	0	-4.869	-11.599	0%	-6.730	138%
BA2690	Accantonamenti dell'esercizio	356.815	247.991	362.635	108.824	44%	-5.820	-2%
CZ9999	Proventi e oneri finanziari (C)	-108.243	-90.956	-97.048	-17.287	19%	-11.195	12%
CA0010	Interessi attivi	166	25	25	141	564%	141	564%
CA0050	Altri proventi	204	496	946	-292	-59%	-742	-78%
CA0110	Interessi passivi	98.288	81.070	87.620	17.218	21%	10.668	12%
CA0150	Altri oneri	10.325	10.407	10.399	-82	-1%	-74	-1%
DZ9999	Rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0	0	0	0	0%	0	0%
DA0010	Rivalutazioni	0	0	0	0	0%	0	0%
DA0020	Svalutazioni	0	0	0	0	0%	0	0%
EZ9999	Proventi e oneri straordinari (E)	41.235	59.535	31.468	-18.300	-31%	9.767	31%
EA0010	Proventi straordinari	177.901	59.773	186.847	118.128	198%	-8.946	-5%
EA0260	Oneri straordinari	136.666	238	155.379	136.428	57323%	-18.713	-12%
YZ9999	Imposte e tasse	192.071	197.271	195.489	-5.200	-3%	-3.418	-2%
YA0010	IRAP	190.136	195.156	193.311	-5.020	-3%	-3.175	-2%
YA0060	IRES	1.921	2.115	2.164	-194	-9%	-243	-11%
YA0090	Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	14	0	14	14	0%	0	0%
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	0	653.151	13	-653.151	-100%	-13	-100%

Di seguito si riporta un'analisi degli scostamenti tra i valori iscritti nel CE Consuntivo 2017 ed i valori relativi al Previsionale 2017.

Valore della produzione (A)

Il valore della produzione iscritta nel CE Consuntivo 2017, pari a 11.625,9 €/mln risulta inferiore di circa 618 €/mln rispetto al Previsionale 2017. Tale decremento è dovuto principalmente alle variazioni delle seguenti voci:

- Contributi in c/esercizio: -591 €/mln, riduzione data principalmente dai Contributi in c/esercizio da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) per -673,5 €/mln;
- Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA: 45,6 €/mln. Il valore iscritto dalla GSA nel consuntivo 2017 comprende sia stima gettito da aumento delle aliquote Irap e add. Irpef sui livelli massimi -anno imposta 2018 sia rideterminazione stima gettito a.i. 2017, a.i. 2016 consuntivazione a.i. 2015, al netto dell'importo di 658,7 €/mln che Tavolo e Comitato, in sede di analisi delle risultanze del consuntivo 2017, hanno valutato potesse rientrare nella disponibilità del bilancio regionale (cfr. verbali Tavolo di verifica del 22/11/2018).
- Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria: -24,6 €/mln, riduzione data dall'effetto combinato delle variazioni negative di -33,7€/mln per Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici e di -5,3 €/mln per Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia e dalle variazioni positive di +8,1 €/mln per Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva) e di +6,3€/mln per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati;
- Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio: +7,9 €/mln, incremento dato principalmente dalla variazione di +1,9 €/mln per Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato, di +18,5 €/mln per Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione, di -5,1€/mln per Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti e infine di -7,5 €/mln per Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto;
- Concorsi, recuperi e rimborsi: -23,9 €/mln, riduzione data da +1,1 €/mln relativi ai Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione, da -30,4 €/mln relativi al Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici e da +5,4 €/mln per Concorsi, recuperi e rimborsi da privati, da ricondurre principalmente al Rimborso da

aziende farmaceutiche per Pay back. L'importo iscritto in bilancio per il Pay-back è relativo al Pay-back incassato dalla Regione nel corso dell'esercizio 2017.

Costi della produzione (B)

Il valore dei Costi della produzione iscritti nel CE Consuntivo 2017, pari a 11.366,8 €/mln, risulta superiore di circa 4,4 €/mln rispetto al Previsionale 2017. Tale variazione è dovuta principalmente alle voci:

- Acquisti di beni: -68,2€/mln, riconducibile per circa -64,7€/mln relativi ai prodotti farmaceutici ed emoderivati;
- Acquisti di servizi: +13,7 €/mln, principalmente dovuto alla riduzione degli acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera per -37,4€/mln;
- Personale del ruolo sanitario: -21€/mln, riduzione dovuta al costo relativo al personale dirigente ruolo sanitario per una diminuzione di 13,7€/mln e al costo del personale comparto ruolo sanitario che è variato di -7,3€/mln, in particolare quello relativo al personale del comparto ruolo sanitario a tempo indeterminato, che è dimunito di 9,5€/mln circa;
- Accantonamenti: +108,8 €/mln, di cui +61,5 €/mln relativi agli Accantonamenti per rischi e +33,3€/mln relativi agli Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione).

Proventi e oneri straordinari (E)

Nel CE Consuntivo 2017, sono stati rilevati Proventi straordinari per 41,2 €/mln, i cui importi più significativi riguardano:

- Altre sopravvenienze attive v/terzi, pari a 63 €/mln, di cui:
 - 36,5 €/mln per contributi L. 210/1992 iscritti dalle Aziende ai sensi della Determinazione regionale G17727 del 19/12/2017, con la quale è stato effettuato l'impegno dell'importo a titolo di rimborso dei costi per indennizzi ex Legge 210/1992 anticipati dalle ASL relativi al saldo per le annualità 2014 e 2016, l'acconto per l'anno 2015 e il saldo degli arretrati della rivalutazione dell'indennità integrativa speciale.
 - 8,2 €/mln per recupero IRAP contabilizzato dalle seguenti aziende: ASL RM4, ASL RM6, ASL LT, AO SC e IFO;

- 5 €/mln contabilizzati dalla GSA e relativi per 4,8 €/mln al finanziamento del Gioco d'Azzardo Patologico anno 2016, intesa CSR n. 175 del 29.09.2016, impegnato con determina regionale G18807/2017, e per 0,2 €/mln al finanziamento vincolato per la revisione delle tariffe termali anno 2016; l'importo complessivo, pari a 5 €/mln, è stato accantonato nella voce CE BA2790 - Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati.
- Insussistenze e sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi per 45,2 €/mln, di cui 21,2 €/mln iscritti dall'INMI e relative a note di credito per farmaci HCV Sovaldi, Harvoni e Daklinza, 4,7 €/mln dalla ASL Roma 2, 4 €/mln iscritti dal PUI, 2,5 €/mln dalla ASL Roma 1, 2,3 €/mln dall'AO San Camillo, 1,7 €/mln iscritti dall'IFO, 1,7 €/mln iscritti dalla ASL Roma 5, 1,2 €/mln iscritti dal AOU Sant'Andrea e 1 €/mln iscritti dal AO San Giovanni. L'importo complessivo si riferisce prevalentemente a note di credito e storni su fatture per acquisti di anni precedenti.
- Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di prestazioni sanitarie da operatori accreditati, pari a 28,7 €/mln, di cui principalmente 4,7 €/mln rilevato dall'ASL Roma 1 per il riallineamento partitario/co.ge. di quattro strutture private accreditate, e 19,2 €/mln per controlli esterni riabilitazione 2013, secondo quanto previsto dalla nota regionale n. 201581/2017. Si precisa che la quota degli esiti non concordati, pari a 3,5 €/mln, è stata accantonata dalle Aziende a Fondo Rischi. Alla data di predisposizione della presente relazione risultano recuperati finanziariamente 13,5 €/mln a valere sulla quota non in contestazione.
- Altre Insussistenze attive v/terzi per 27,1 €/mln, di cui 11,2 €/mln iscritti dal PUI per svincolo somme accantonate per gli Obiettivi di Piano anni 2011-2015 (9,8 €/mln), e per rilascio fondo svalutazione crediti ante 2015 per partite intercompany regolarizzate come da indicazione regionale nota prot. n.71180 del 7 febbraio 2018 (1,4 €/mln), 5,2 €/mln iscritti dalla ASL Roma 3 per rilascio fondo rischi, 2,5 €/mln iscritti dal Sant'Andrea per rilascio fondo rischi e 3,2 €/mln dalla ASL Frosinone per recupero IRAP.
- Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di prestazioni sanitarie da operatori accreditati, pari a 4,5 €/mln, di cui 3,5 €/mln iscritti dalla ASL Roma 3 per chiusura fatture di European Hospital per il confronto con l'estratto conto fornito dalla società di revisione del fornitore.
- Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale, per 1,8 €/mln, di cui 1,4 €/mln iscritti dalla ASL Roma 2 per recupero IRAP anno 2016

Altri proventi straordinari per 5,7 €/mln, di cui 1,1 €/mln iscritti dall'AO San Giovanni e da ASL VT per il recupero IRAP e 3,7 €/mln iscritti dall'ASL Roma 1 per la sterilizzazioni fabbricati indisponibili ex ASL Roma A

anno 2015/16; a riguardo si precisa che risulta iscritto un valore pari a 3,8 €/mln nelle altre sopravvenienze passive v/terzi per i relativi ammortamenti.

Inoltre sono stati rilevati Oneri straordinari per 136,6 €/mln. Tra le componenti straordinarie passive, si evidenziano le seguenti principali fattispecie:

- Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di prestazioni sanitarie da operatori accreditati pari a 55,9 €/mln, di cui 12,8 €/mln iscritti dalla ASL Roma 6 per procedure esecutive, 2,5 €/mln iscritti dalla ASL Roma 3 per fatture ricevute di competenze anni pregressi e 35,8 €/mln iscritti dalla ASL Frosinone per la chiusura del conto transitorio appositamente istituito dalla ASL stessa per la sistemazione contabile dell'accordo con il San Raffaele; si precisa che il differenziale rilevato tra il saldo del conto transitorio appositamente istituito dall'ASL di Frosinone per la sistemazione contabile dell'accordo con il San Raffaele, pari a 38,5 €/mln, e l'importo di 54,6 €/mln derivante dalla ricostruzione extracontabile post compensazione crediti/debiti tra l'Azienda stessa e il San Raffaele, è pari a 18,8 €/mln ed è stato rilevato dalla GSA nella voce *Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato*.
- Sopravvenienze e insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi per 30,1 €/mln, di cui 5 €/mln iscritti dalla ASL Roma 1, 4,2 €/mln dall'AO San Camillo, 3,4 €/mln dal Policlinico Umberto I, 3,3 €/mln dalla ASL Roma 6 e 2,7 €/mln dalla ASL Roma 4.
- Altre sopravvenienze/insussistenze passive v/terzi per 28, €/mln, di cui 3,8 €/mln iscritti dalla ASL Roma 1 per ammortamenti fabbricati, 3 €/mln iscritti dalla ASL Roma 6 per pagamenti di indennizzi a seguito di sentenze e 5 €/mln iscritti dalla ASL di Frosinone per diversa interpretazione fornita dalla Corte dei Conti circa la rivalutazione monetaria relativa all'accordo sottoscritto dall'azienda con la struttura San Raffaele.
- Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di prestazioni sanitarie da operatori accreditati pari a 12,8 €/mln iscritti dalla ASL Roma 2 per chiusura note di credito da ricevere di una struttura convenzionata in applicazione del DCA n.40/2016- Delibera n.610/2017.
- Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale per 5,8 €/mln, di cui 3,1 €/mln iscritte dal Policlinico Umberto I per riconoscimento arretrati indennità di esclusività dirigenza medica e non medica.

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

Di seguito si riporta il Modello LA - Consolidato 2017, quadrato con il totale dei Costi CE Consuntivo consolidato 2017, al netto delle partite infragruppo (R e RR):

Codice	Livelli di assistenza	Macro voci economiche				
		Consumi e manutenzioni di esercizio		Costi per acquisti di servizi		
		Sanitari	Non sanitari	Prestez. sanitarie	Servizi sanitari per erogaz. di prestez.	Servizi non sanitari
10100	Igiene e sanità pubblica	4870	278	205	22195	5107
10200	Igiene degli alimenti e della nutrizione	83	184	1205	925	5247
10300	Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro	55	420	1025	2121	5395
10400	Sanità pubblica veterinaria	1327	404	6202	8027	8750
10500	Attività di prevenzione rivolte alle persone	53523	257	10941	24344	11175
10600	Servizio medico legale	34	151	5752	25722	6345
19999	TOTALE ASSISTENZA SANITARIA COLLETTIVA IN AMBIENTE DI VITA E DI LAVORO	60003	1732	27047	64594	37951
20100	Guardia medica	95	22	45953	500	1051
20201	Medicina generale - Medicina generica	1571	52	455297	2952	2227
20202	Medicina generale - Pediatria di libera scelta	35	21	129451	255	573
20300	Emergenza sanitaria territoriale	2025	959	75359	3520	13592
20401	Ass. farmaceutica - Assistenza farmaceutica erogata tramite le farmacie convenzionate	0	15	902570	155	5575
20402	Ass. farmaceutica - Altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica	553402	145	215559	3152	4927
20500	Assistenza integrativa	1409	34	151200	12752	1182
20601	Assistenza specialistica - Attività clinica	147519	1511	93175	74251	105422
20602	Assistenza specialistica - Attività di laboratorio	79925	513	222423	5490	17829
20603	Assistenza specialistica - Attività di diagnostica strumentale e per immagini	52424	952	152055	22017	50915
20700	Assistenza protesica	11055	35	123195	1549	2452
20801	Ass. territoriale ambulatoriale o domiciliare - Assistenza programmata a domicilio (ADI)	4254	134	52255	2375	7153
20802	Ass. territoriale ambulatoriale o domiciliare - Assistenza alle donne, famiglia, sessualità (consulenti)	525	115	15055	2017	5551
20803	Ass. territoriale ambulatoriale o domiciliare - Assistenza pediatrias	4524	212	22555	7555	20251
20804	Ass. territoriale ambulatoriale o domiciliare - Assistenza riabilitativa ai disabili	2071	112	121141	5055	7712
20805	Ass. territoriale ambulatoriale o domiciliare - Assistenza ai tossicodipendenti	3545	202	5253	1515	5722
20806	Ass. territoriale ambulatoriale o domiciliare - Assistenza agli anziani	100	29	41120	3500	1577
20807	Ass. territoriale ambulatoriale o domiciliare - Assistenza ai malati terminali	450	2	25259	2157	59
20808	Ass. territoriale ambulatoriale o domiciliare - Assistenza a persone affette da HIV	721	3	1753	155	559
20901	Ass. territoriale asinidionale - Assistenza pediatrias	155	77	45542	1195	2215
20902	Ass. territoriale asinidionale - Assistenza riabilitativa ai disabili	19	9	52222	522	520
20903	Ass. territoriale asinidionale - Assistenza ai tossicodipendenti	0	15	2559	1	550
20904	Ass. territoriale asinidionale - Assistenza agli anziani	0	0	15750	1	505
20905	Ass. territoriale asinidionale - Assistenza a persone affette da HIV	0	0	1517	0	455
20906	Ass. territoriale asinidionale - Assistenza ai malati terminali	11	0	7502	0	753
21001	Ass. territoriale residenziale - Assistenza pediatrias	521	45	57275	1519	5450
21002	Ass. territoriale residenziale - Assistenza riabilitativa ai disabili	141	2	59077	59	712
21003	Ass. territoriale residenziale - Assistenza ai tossicodipendenti	4	0	14457	0	527
21004	Ass. territoriale residenziale - Assistenza agli anziani	255	4	112155	515	944
21005	Ass. territoriale residenziale - Assistenza a persone affette da HIV	1	0	5515	425	71
21006	Ass. territoriale residenziale - Assistenza ai malati terminali	520	2	49155	912	540
21100	Assistenza infermieristica	0	0	21055	55	215
29999	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	1009291	5757	2454012	154570	252005
30100	Attività di pronto soccorso	24555	1055	55125	24552	54522
30201	Ass. ospedaliera per acuti in Day Hospital e Day Surgery	91022	952	529117	15552	50552
30202	Ass. ospedaliera per acuti in degenza ordinaria	279950	5225	752291	150259	424229
30300	Interventi ospedalieri a domicilio	755	25	0	252	1519
30400	Ass. ospedaliera per lungodegenti	2505	120	102911	259	5517
30500	Ass. ospedaliera per riabilitazione	951	55	245255	1520	5257
30600	Emocomponenti e servizi trasfusionali	15751	194	1050	4571	10757
30700	Trapianto organi e tessuti	4049	155	459	2051	5222
39999	TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	522972	7577	1722252	214225	575545
49999	Totale	1502255	12295	5125411	452492	902502

Codice	Livelli di assistenza	Macro voci economiche			
		Pers. ruolo ass.	Pers. ruolo prof.	Pers. ruolo tec.	Pers. ruolo ammin.
10100	Igiene e sanità pubblica	22051	154	2451	2755
10200	Igiene degli alimenti e della nutrizione	19310	27	1157	2554
10300	Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro	19520	1572	1527	2517
10400	Sanità pubblica veterinaria	30297	40	2053	4401
10500	Attività di prevenzione rivolte alle persone	34075	111	3705	3740
10600	Servizio medico legale	15102	42	1255	5204
19999	TOTALE ASSISTENZA SANITARIA COLLETTIVA IN AMBIENTE DI VITA E DI LAVORO	135553	2345	10492	25153
20100	Guardia medica	2159	7	377	511
20201	Medicina generale - Medicina generale	5751	11	435	4745
20202	Medicina generale - Pediatria di libera scelta	1475	4	105	1102
20300	Emergenza sanitaria territoriale	70037	151	33391	4315
20401	Ass. farmaceutica - Assistenza farmaceutica erogata tramite le farmacie convenzionate	573	2	5	575
20402	Ass. farmaceutica - Altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica	12034	12	1247	3970
20500	Assistenza integrativa	2555	23	304	1234
20601	Assistenza specialistica - Attività clinica	277527	1252	19451	27754
20602	Assistenza specialistica - Attività di laboratorio	73531	194	4735	7333
20603	Assistenza specialistica - Attività di diagnostica strumentale e per immagini	131500	457	10309	10151
20700	Assistenza protesica	5555	35	513	3090
20801	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza programmata e domicilio (ADI)	25157	51	2557	3555
20802	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza alle donne, famiglie, coppie (consulenti)	32340	52	4515	3090
20803	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza pediatrica	91705	129	9035	5255
20804	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza riabilitativa ai disabili	9500	19	1550	1274
20805	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza ai tossicodipendenti	23215	35	3155	1491
20806	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza agli anziani	2325	11	315	541
20807	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza ai malati terminali	1513	0	97	31
20808	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza a persone affette da HIV	1240	4	192	55
20901	Ass. territoriale semiridionale - Assistenza pediatrica	20555	29	1154	554
20902	Ass. territoriale semiridionale - Assistenza riabilitativa ai disabili	755	1	155	251
20903	Ass. territoriale semiridionale - Assistenza ai tossicodipendenti	575	0	55	35
20904	Ass. territoriale semiridionale - Assistenza agli anziani	301	1	52	150
20905	Ass. territoriale semiridionale - Assistenza a persone affette da HIV	0	0	0	0
20906	Ass. territoriale semiridionale - Assistenza ai malati terminali	0	0	0	0
21001	Ass. territoriale residenziale - Assistenza pediatrica	25255	40	5123	5974
21002	Ass. territoriale residenziale - Assistenza riabilitativa ai disabili	1197	1	124	455
21003	Ass. territoriale residenziale - Assistenza ai tossicodipendenti	745	1	35	57
21004	Ass. territoriale residenziale - Assistenza agli anziani	1507	2	411	520
21005	Ass. territoriale residenziale - Assistenza a persone affette da HIV	45	1	14	27
21006	Ass. territoriale residenziale - Assistenza ai malati terminali	1255	1	155	253
21100	Assistenza idrotermale	42	1	14	27
29999	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	527775	2551	103701	90373
30100	Attività di pronto soccorso	143255	375	30395	7121
30201	Ass. ospedaliera per acuti in Day Hospital e Day Surgery	145557	495	10745	9502
30202	Ass. ospedaliera per acuti in degenza ordinaria	1077429	3744	55225	51115
30300	Interventi ospedalieri a domicilio	12453	10	741	155
30400	Ass. ospedaliera per lungodegenti	4109	0	1054	373
30500	Ass. ospedaliera per riabilitazione	15521	25	1505	553
30600	Emocomponenti e servizi trasfusionali	27355	75	1754	1729
30700	Trapianto organi e tessuti	5521	45	553	773
39999	TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	1437055	4751	103155	51551
49999	Totale	3403505	9507	215375	195315

Codice	Livelli di assistenza	Macro voci economiche			
		Ammortamenti	Soprov. / Invas.	Altri costi	Totale
10100	Igiene e sanità pubblica	972	454	3053	57150
10200	Igiene degli alimenti e della nutrizione	504	229	2323	27925
10300	Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro	1271	342	2720	40920
10400	Sanità pubblica veterinaria	1417	553	4155	55377
10500	Attività di prevenzione rivolte alle persone	1045	513	5325	145555
10600	Servizio medico legale	1575	455	3094	70205
19999	TOTALE ASSISTENZA SANITARIA COLLETTIVA IN AMBIENTE DI VITA E DI LAVORO	5190	2557	21551	421447
20100	Guardia medica	355	71	1400	33551
20201	Medicina generale - Medicina generale	750	335	5213	451523
20202	Medicina generale - Pediatria di libera scelta	554	121	1594	145551
20300	Emergenza sanitaria territoriale	3140	1543	5507	215452
20401	Ass. farmaceutica - Assistenza farmaceutica erogata tramite le farmacie convenzionate	170	374	10191	920545
20402	Ass. farmaceutica - Altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica	2154	22020	12751	953744
20500	Assistenza integrativa	442	173	2551	155290
20601	Assistenza specialistica - Attività clinica	21295	5025	59535	533403
20602	Assistenza specialistica - Attività di laboratorio	10455	1550	19450	497555
20603	Assistenza specialistica - Attività di diagnostica strumentale e per immagini	14437	2555	25452	495313
20700	Assistenza protesica	1550	354	3094	154475
20801	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza programmata e domicilio (ADI)	1014	705	25511	155105
20802	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza alle donne, famiglie, coppie (consulenti)	1553	919	5555	75905
20803	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza pediatrica	4552	1255	15555	155515
20804	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza riabilitativa ai disabili	1075	403	3997	154251
20805	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza ai tossicodipendenti	1245	555	4225	21555
20806	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza agli anziani	315	92	1525	21255
20807	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza ai malati terminali	455	152	451	41555
20808	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza a persone affette da HIV	321	55	323	5537
20901	Ass. territoriale semiridionale - Assistenza pediatrica	704	450	2545	77557
20902	Ass. territoriale semiridionale - Assistenza riabilitativa ai disabili	251	107	1520	57515
20903	Ass. territoriale semiridionale - Assistenza ai tossicodipendenti	124	12	372	5755
20904	Ass. territoriale semiridionale - Assistenza agli anziani	124	7	253	17255
20905	Ass. territoriale semiridionale - Assistenza a persone affette da HIV	124	5	253	2455
20906	Ass. territoriale semiridionale - Assistenza ai malati terminali	124	15	440	5555
21001	Ass. territoriale residenziale - Assistenza pediatrica	1255	311	2520	107551
21002	Ass. territoriale residenziale - Assistenza riabilitativa ai disabili	125	55	1440	73475
21003	Ass. territoriale residenziale - Assistenza ai tossicodipendenti	123	12	450	15427
21004	Ass. territoriale residenziale - Assistenza agli anziani	105	43	957	115751
21005	Ass. territoriale residenziale - Assistenza a persone affette da HIV	0	1	21	4450
21006	Ass. territoriale residenziale - Assistenza ai malati terminali	412	34	1049	54510
21100	Assistenza idrotermale	52	15	543	23170
29999	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	70007	42031	235793	5237025
30100	Attività di pronto soccorso	9570	4555	14535	403902
30201	Ass. ospedaliera per acuti in Day Hospital e Day Surgery	11571	4715	27225	913394
30202	Ass. ospedaliera per acuti in degenza ordinaria	53051	11725	155527	2210553
30300	Interventi ospedalieri a domicilio	125	557	155	17350
30400	Ass. ospedaliera per lungodegenti	1545	335	2555	125513
30500	Ass. ospedaliera per riabilitazione	549	9492	7509	252315
30600	Emocomponenti e servizi trasfusionali	2515	775	4150	73540
30700	Trapianto organi e tessuti	335	274	1009	21901
39999	TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	105072	33709	234777	5055525
49999	Totale	157259	77207	451551	11717101

Di seguito si riporta il Modello LA - Consolidato 2016, quadrato con il totale dei Costi CE Consuntivo consolidato 2016 al netto delle partite infragruppo (R e RR):

Codice Livello La	Descrizione livello	Ordine esposizione	Consumi sanitari	Consumi non sanitari	Costi prest. sanitarie	Costi servizi sanitari	Costi servizi non sanitari	Personale sanitario	Personale professionale	Personale tecnico	Personale amministrativo	Ammortamenti	Sopravvenienze /reussistenze	Altri costi	Totale
10100	Igiene e sanità pubblica	1	359	268	1.152	21.353	6.867	24.438	143	2.403	3.764	1035	792	4.906	67.480
10200	Igiene degli alimenti e della nutrizione	2	73	153	1.098	834	4.729	16.290	24	640	2.461	646	995	3.412	31.355
10300	Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro	3	91	247	2.281	1.678	7.155	24.087	1.895	1.827	4.288	1381	1012	4.391	50.333
10400	Sanità pubblica veterinaria	4	1.239	401	5.592	7.844	6.782	28.851	37	1.796	4.615	1496	1613	5.601	65.867
10500	Attività di prevenzione rivolte alle persone	5	42.334	352	11.415	24.254	12.044	27.925	48	1.749	2.825	1745	1744	9.302	135.737
10600	Servizio medico legale	6	109	182	6.030	26.038	8.055	14.806	37	1.101	8.057	1687	1124	3.858	71.084
19999	TOTALE ASSISTENZA SANITARIA COLLETTIVA IN AMBIENTE DI VITA E DI LAVORO	7	44.205	1.603	27.568	82.001	45.632	136.397	2.184	9.516	26.010	7990	7280	31.470	421.856
20100	Guardia medica	8	60	27	41.793	572	1.009	2.066	4	540	1.365	242	68	1.108	48.854
20201	Medicina generale - Medicina generica	9	1.070	70	421.918	2.871	2.557	4.494	10	550	5.093	511	588	3.042	442.774
20202	Medicina generale - Pediatria di libera scelta	10	3	18	131.099	278	672	1.504	4	346	1.728	959	77	1.237	137.925
20300	Emergenza sanitaria territoriale	11	1.800	1.361	74.979	3.202	12.748	71.203	103	36.292	4.524	1435	17087	14.389	239.123
20401	Ass. farmaceutica - Assistenza farmaceutica erogata tramite le farmacie convenzionate	12	36	20	882.447	171	7.583	2.209	3	295	1.354	175	52	1.072	895.417
20402	Ass. farmaceutica - Altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica	13	577.253	139	184.379	2.818	6.727	8.994	10	889	2.672	1955	1881	8.780	796.497
20500	Assistenza integrativa	14	2.963	33	133.505	13.641	563	2.705	4	343	945	321	158	1.178	156.359
20601	Assistenza specialistica - Attività clinica	15	150.278	2.022	177.281	82.827	128.238	286.661	1.079	17.197	32.121	19117	19362	91.003	1.007.186
20602	Assistenza specialistica - Attività di laboratorio	16	98.224	580	235.407	13.792	44.446	85.409	258	4.643	8.075	7899	4369	21.306	524.408
20603	Assistenza specialistica - Attività di diagnostica strumentale e per immagini	17	50.272	947	137.899	21.794	52.382	125.492	325	7.471	8.365	12321	5180	31.178	453.626
20700	Assistenza protesica	18	10.195	41	127.884	1.024	1.799	8.812	14	877	5.724	1578	662	2.081	160.691
20801	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza programmata a domicilio (ADJ)	19	3.269	130	72.867	2.964	7.875	24.598	53	3.189	3.940	1288	1976	29.877	152.026
20802	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza alle donne, famiglie, coppie (consulori)	20	891	111	7.378	1.955	10.944	28.029	51	5.602	3.318	2116	2595	8.962	71.952
20803	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza psichiatrica	21	5.719	262	24.090	7.116	26.138	91.670	147	11.509	5.136	5211	5348	15.709	198.055
20804	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza riabilitativa ai disabili	22	180	60	93.436	2.376	4.653	12.731	12	2.674	1.643	942	1154	3.924	123.785
20805	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza ai tossicodipendenti	23	3.142	106	6.675	1.296	7.504	22.362	31	3.508	2.187	1177	1287	5.361	54.636
20806	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza agli anziani	24	273	20	37.638	429	1.363	3.541	10	473	886	195	81	1.190	46.099
20807	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza ai malati terminali	25	1.563	2	20.833	508	326	1.388	4	379	289	613	277	527	26.709
20808	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza a persone affette da HIV	26	664	7	411	178	230	1.935	1	549	242	210	73	132	4.632
20901	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza psichiatrica	27	209	89	35.834	1.139	2.934	14.997	35	1.423	1.104	621	1217	2.305	61.907
20902	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza riabilitativa ai disabili	28	23	16	52.519	280	80	841	2	153	244	164	62	503	54.887
20903	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza ai tossicodipendenti	29	5	20	957	1	160	581	1	262	569	0	7	136	2.699
20904	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza agli anziani	30	2	6	23.566	0	56	379	1	217	342	1	0	6	24.576
20905	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza a persone affette da HIV	31	0	0	595	0	0	0	0	0	0	0	0	0	595
20906	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza ai malati terminali	32	419	6	5.195	51	311	913	0	218	197	2	14	248	7.574
21001	Ass. territoriale residenziale - Assistenza psichiatrica	33	609	57	56.027	1.436	5.603	17.793	43	2.746	724	4454	1671	2.686	93.849
21002	Ass. territoriale residenziale - Assistenza riabilitativa ai disabili	34	154	6	62.606	160	128	1.226	1	108	350	13	0	1.348	66.100
21003	Ass. territoriale residenziale - Assistenza ai tossicodipendenti	35	8	0	11.199	0	2	45	0	1	78	1	0	72	11.406
21004	Ass. territoriale residenziale - Assistenza agli anziani	36	340	13	113.822	472	1.103	2.684	7	414	616	262	183	1.266	121.182
21005	Ass. territoriale residenziale - Assistenza a persone affette da HIV	37	1	1	1.018	1.637	4	14	1	3	39	0	0	5	2.723
21006	Ass. territoriale residenziale - Assistenza ai malati terminali	38	2.478	6	55.784	1.007	464	1.177	8	210	224	335	200	185	62.078
21100	Assistenza idrotermale	39	1	0	21.651	63	3	11	1	3	39	0	0	314	22.086
29999	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	40	912.104	6.176	3.252.692	166.058	328.605	826.464	2.223	103.084	94.133	64118	65629	251.130	6.072.416
30100	Attività di pronto soccorso	41	38.236	1.175	349.404	34.372	53.664	134.802	1.071	16.163	6.269	10099	9460	26.540	681.255
30201	Ass. ospedaliera per acuti in Day Hospital e Day Surgery	42	89.662	1.037	383.675	17.981	61.086	164.794	1.182	11.853	9.659	13686	7155	29.735	791.505

Codice Livello La	Descrizione livello	Ordine esposizione	Consumi sanitari	Consumi non sanitari	Costi prest. sanitarie	Costi servizi sanitari	Costi servizi non sanitari	Personale sanitario	Personale professionale	Personale tecnico	Personale amministrativo	Ammortamenti	Sopravvenienze /russistenze	Altri costi	Totale
30202	Ass. ospedaliera per acuti in degenza ordinaria	43	422.749	6.084	733.643	154.269	426.860	1.091.599	4.367	70.338	65.689	83716	26859	195.247	3.281.420
30300	Interventi ospedalieri a domicilio	44	781	37	0	300	839	2.025	9	147	123	45	150	446	4.902
30400	Ass. ospedaliera per lungodegenti	45	256	65	56.446	183	3.027	3.442	0	1.116	561	595	320	1.120	67.131
30500	Ass. ospedaliera per riabilitazione	46	1.032	86	170.123	1.005	6.803	22.275	41	1.285	735	1226	964	5.581	211.156
30600	Emocomponenti e servizi trasfusionali	47	22.598	222	2.351	4.341	9.859	29.275	58	1.504	1.409	2331	1251	5.814	81.013
30700	Trapianto organi e tessuti	48	4.641	187	486	2.175	5.550	7.779	46	694	820	299	804	2.760	26.241
39999	TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	49	579.955	8.893	1.696.128	214.626	567.688	1.455.991	6.774	103.100	85.265	111997	46963	267.243	5.144.623
49999	Totale	50	1.536.264	16.672	4.976.388	462.685	941.925	2.418.852	11.181	215.700	205.408	184105	119872	549.843	11.638.895
A1101	ALL. 1 - ONERI SOSTENUTI PER FORMAZIONE DEL PERSONALE	51	0	29	0	731	2.737	3.801	192	518	1.472	107	54	196	9.837
A1102	ALL. 1 - ONERI SOSTENUTI PER SISTEMI INFORMATIVI E STATISTICI	52	0	1.245	0	9	21.769	2.430	0	2.653	1.639	2995	54	173	32.967
A1103	ALL. 1 - ONERI SOSTENUTI PER ALTRI ONERI DI GESTIONE	53	308	1.643	29.757	342	31.435	34.559	3.065	19.637	39.781	2660	16232	45.832	225.251
A1999	TOTALE ALLEGATO 1 - ONERI SOSTENUTI	54	308	2.917	29.757	1.082	55.941	40.790	3.257	22.808	42.892	5762	16340	46.201	268.055
A3102	ALL. 3 - MOBILITA' INTERREG. PER ASS. SANIT. COLLETTIVA IN AMBIENTE DI VITA E DI LAVORO - PASSIVA	78	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	174
A3201	ALL. 3 - MOBILITA' INTERREG. PER ASS. DISTRETTUALE SANITARIA DI BASE - ATTIVA	79	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.565
A3202	ALL. 3 - MOBILITA' INTERREG. PER ASS. DISTRETTUALE SANITARIA DI BASE - PASSIVA	80	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.935
A3203	ALL. 3 - MOBILITA' INTERREG. PER ASS. DISTRETTUALE FARMACEUTICA - ATTIVA	81	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	33.651
A3204	ALL. 3 - MOBILITA' INTERREG. PER ASS. DISTRETTUALE FARMACEUTICA - PASSIVA	82	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	26.779
A3205	ALL. 3 - MOBILITA' INTERREG. PER ASS. DISTRETTUALE SPECIALISTICA - ATTIVA	83	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	39.655
A3206	ALL. 3 - MOBILITA' INTERREG. PER ASS. DISTRETTUALE SPECIALISTICA - PASSIVA	84	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	96.734
A3207	ALL. 3 - MOBILITA' INTERREG. PER ASS. DISTRETTUALE TERMAL - ATTIVA	85	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.207
A3208	ALL. 3 - MOBILITA' INTERREG. PER ASS. DISTRETTUALE TERMAL - PASSIVA	86	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.457
A3209	ALL. 3 - MOBILITA' INTERREG. PER ASS. DISTRETTUALE DI EMERGENZA SANITARIA - ATTIVA	87	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.982
A3210	ALL. 3 - MOBILITA' INTERREG. PER ASS. DISTRETTUALE DI EMERGENZA SANITARIA - PASSIVA	88	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.805
A3212	ALL. 3 - MOBILITA' INTERREG. PER ASS. DISTRETTUALE TERR. AMBULATORIALE E DOMICILIARE - PASSIVA	90	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	599
A3214	ALL. 3 - MOBILITA' INTERREG. PER ASS. DISTRETTUALE TERR. SEMIRESIDENZIALE - PASSIVA	92	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	259
A3216	ALL. 3 - MOBILITA' INTERREG. PER ASS. DISTRETTUALE TERR. RESIDENZIALE - PASSIVA	94	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.213
A3218	ALL. 3 - MOBILITA' INTERREG. PER ASS. DISTRETTUALE PROTETICA - PASSIVA	96	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	421
A3301	ALL. 3 - MOBILITA' INTERREG. PER ASS. OSPEDALIERA - ATTIVA	97	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	212.131
A3302	ALL. 3 - MOBILITA' INTERREG. PER ASS. OSPEDALIERA - PASSIVA	98	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	356.603
A4201	ALL. 4 - ASS. TERRITORIALE, AMBULATORIALE E DOMICILIARE AI TOSSICODIP. INTERNAZIONALI DETENUTI	99	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	221.351
A4202	ALL. 4 - ASS. TERRITORIALE SEMIRESIDENZIALE AI TOSSICODIPENDENTI INTERNAZIONALI DETENUTI	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	87.166
A4203	ALL. 4 - ASS. TERRITORIALE RESIDENZIALE AI TOSSICODIPENDENTI INTERNAZIONALI DETENUTI	101	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	710.025
A5001	ALL. 5 - CHIRURGIA ESTETICA	102	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	64
A5003	ALL. 5 - MEDICINE NON CONVENZIONALI	104	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	45
A5004	ALL. 5 - VACC. NON OBBL. PER SOGGIORNI ESTERO	105	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11
A5005	ALL. 5 - CERTIFICAZIONI MEDICHE	106	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	170
A5006	ALL. 5 - MEDICINA FISICA, RIABILITATIVA AMBULATORIALE	107	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	187
A5007	ALL. 5 - LASERTERAPIA ANTALGICA, ELETTROTHERAPIA ANTALGICA, ULTRASUONOTERAPIA, MESOTERAPIA	108	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10
A5199	ALL. 5 - ALTRE PRESTAZIONI ESCLUSE DAI LEA - ALTRO	117	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.451
A5999	TOTALE ALLEGATO 5 - PRESTAZIONI EVENTUALMENTE EROGATE NON RICONDUCIBILI ALLEA	118	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.938
A6002	ALL. 6 - STRANIERI IRREGOLARI - ASSISTENZA DISTRETTUALE	120	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	403
A6003	ALL. 6 - STRANIERI IRREGOLARI - ASSISTENZA OSPEDALIERA	121	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5.128

Proposta di copertura perdita / destinazione dell'utile

La Regione Lazio presenta un risultato di esercizio, ante coperture, pari a -45,6 €/mln.

La Regione, coerentemente con quanto previsto dalla normativa vigente, provvede alla copertura del disavanzo attraverso il gettito fiscale dell'anno di imposta 2017.