

Oggetto: Approvazione del bilancio consolidato del Servizio Sanitario Regionale anno 2016, 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 Deliberazione di Giunta Regionale n. 837 del 11/12/2017, avente ad oggetto "*Attribuzione al Segretario generale pro tempore del potere di adozione di atti e provvedimenti amministrativi inerenti la Direzione Regionale Salute e Politiche Sociali*";
- la Deliberazione di Giunta Regionale n. 200 del 24/04/2018, avente ad oggetto "*Attribuzione al Segretario generale pro tempore del potere di adozione di atti e provvedimenti amministrativi inerenti la Direzione Regionale Salute e Politiche Sociali - Proroga*";
- 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*";

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 Politiche Sociali”* 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. U00074 del 16 marzo 2018, avente ad oggetto *“Approvazione dei Bilanci d’Esercizio 2016 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. U00159 del 26 aprile 2018, avente ad oggetto l’approvazione del bilancio di esercizio 2016 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 2017, si evince che la Regione Lazio, a consuntivo 2016 presenta un disavanzo prima delle coperture di 136,517 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 20 dicembre 2016, n. 782, concernente: *"Ricognizione 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 2016."*;

DATO ATTO della completezza della documentazione relativa al Bilancio d'esercizio consolidato per l'anno 2016 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 2016 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;

IL COMMISSARIO AD ACTA
(Delibera del Consiglio dei Ministri del 21 marzo 2013)

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

DECRETA

1. di approvare il Bilancio d'esercizio consolidato per l'anno 2016 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 2016, che presenta un risultato di esercizio pari ad euro 30,382;

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 2016	Bilancio consolidato 2015	Variazione	Variazione %
		A	B	C=A-B	C=(A-B)/B %
ATTIVO					
A)	A) IMMOBILIZZAZIONI				
A.I)	I Immobilizzazioni immateriali	283.134.453	290.708.033	-7.573.580	-3%
A.I.1)	1) Costi d'impianto e di ampliamento	108.201	124.584	-16.382	-13%
A.I.2)	2) Costi di ricerca e sviluppo	0	0	0	
A.I.3)	3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.871.723	2.606.948	-735.225	-28%
A.I.4)	4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	31.051.344	30.798.665	252.679	1%
A.I.5)	5) Altre immobilizzazioni immateriali	250.103.184	257.177.836	-7.074.652	-3%
A.II)	II Immobilizzazioni materiali	2.461.936.754	2.582.444.704	-120.507.949	-5%
A.II.1)	1) Terreni	25.846.260	6.623.916	19.222.345	290%
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	3.053.363	19.222.345	630%
A.II.2)	2) Fabbricati	1.867.416.184	1.981.378.377	-113.962.193	-6%
A.II.2.a)	a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	915.025	945.983	-30.958	-3%
A.II.2.b)	b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	1.866.501.158	1.980.432.394	-113.931.235	-6%
A.II.3)	3) Impianti e macchinari	248.286.927	261.545.555	-13.258.628	-5%
A.II.4)	4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	54.131.364	50.390.335	3.741.029	7%
A.II.5)	5) Mobili e arredi	8.941.734	10.336.242	-1.394.509	-13%
A.II.6)	6) Automezzi	6.320.050	1.181.349	5.138.701	435%
A.II.7)	7) Oggetti d'arte	1.027.394	1.027.394	0	0%
A.II.8)	8) Altre immobilizzazioni materiali	8.576.854	7.542.619	1.034.236	14%
A.II.9)	9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	241.389.986	262.418.916	-21.028.930	-8%
A.III)	III Immobilizzazioni finanziarie	72.078.453	72.056.388	22.064	0%
A.III.1)	1) Crediti finanziari	71.248.599	71.197.116	51.482	0%
A.III.1.a)	a) Crediti finanziari v/Stato	0	135	-135	-100%
A.III.1.b)	b) Crediti finanziari v/Regione	0	0	0	
A.III.1.c)	c) Crediti finanziari v/partecipate	0	0	0	
A.III.1.d)	d) Crediti finanziari v/altri	71.248.599	71.196.982	51.617	0%
A.III.2)	2) Titoli	829.854	859.272	-29.418	-3%
A.III.2.a)	a) Partecipazioni	799.846	829.264	-29.418	-4%
A.III.2.b)	b) Altri titoli	30.008	30.008	0	0%
TOTALE A		2.817.149.660	2.945.209.125	-128.059.465	-4%
B)	B) ATTIVO CIRCOLANTE				
B.I)	I Rimanenze	116.783.879	112.092.442	4.691.437	4%
B.I.1)	1) Rimanenze beni sanitari	113.046.973	107.361.788	5.685.185	5%
B.I.2)	2) Rimanenze beni non sanitari	3.736.906	4.730.654	-993.748	-21%
B.I.3)	3) Acconti per acquisti beni sanitari	0	0	0	
B.I.4)	4) Acconti per acquisti beni non sanitari	0	0	0	
B.II)	II Crediti	4.820.209.484	5.554.595.548	-734.386.065	-13%
B.II.1)	1) Crediti v/Stato	1.358.734.715	1.727.607.173	-368.872.458	-21%
B.II.1.a)	a) Crediti v/Stato - parte corrente	1.270.802.140	1.686.687.804	-415.885.663	-25%
B.II.1.a.1)	1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti	1.270.802.140	1.686.687.804	-415.885.663	-25%
B.II.1.a.2)	2) Crediti v/Stato - altro	0	0	0	
B.II.1.b)	b) Crediti v/Stato - investimenti	52.846.159	9.612.381	43.233.778	450%
B.II.1.c)	c) Crediti v/Stato - per ricerca	9.019.145	5.181.198	3.837.947	74%
B.II.1.c.1)	1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente	8.076.756	4.500.499	3.576.257	79%
B.II.1.c.2)	2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata	680.699	680.699	0	0%
B.II.1.c.3)	3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	0	0	0	
B.II.1.c.4)	4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca	261.690	0	261.690	
B.II.1.d)	d) Crediti v/prefetture	26.067.271	26.125.790	-58.520	0%
B.II.2)	2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	2.391.327.770	2.865.624.365	-474.296.595	-17%
B.II.2.a)	a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	1.043.952.263	1.673.048.225	-629.095.962	-38%
B.II.2.a.1)	1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	1.043.952.263	1.673.048.225	-629.095.962	-38%
B.II.2.a.1.a)	a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	794.710.635	1.035.447.593	-240.736.959	-23%
B.II.2.a.1.b)	b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	136.517.000	332.590.672	-196.073.672	-59%
B.II.2.a.1.c)	c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0	0	
B.II.2.a.1.d)	d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	112.724.628	305.009.960	-192.285.332	-63%
B.II.2.a.2)	2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	0	0	0	
B.II.2.b)	b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	1.347.375.507	1.192.576.140	154.799.367	13%
B.II.2.b.1)	1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti	523.880.866	582.831.993	-58.951.127	-10%
B.II.2.b.2)	2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione	0	0	0	
B.II.2.b.3)	3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	823.494.641	609.744.147	213.750.494	35%
B.II.2.b.4)	4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostruzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0	0	0	
B.II.3)	3) Crediti v/Comuni	69.709.980	63.839.883	5.870.097	9%
B.II.4)	4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	4.461.248	4.019.179	442.069	11%
B.II.4.a)	a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	
B.II.4.b)	b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	4.461.248	4.019.179	442.069	11%
B.II.5)	5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	3.182.221	3.186.244	-4.023	0%
B.II.6)	6) Crediti v/Erario	11.722.022	5.284.283	6.437.739	122%
B.II.7)	7) Crediti v/altri	981.071.528	885.034.422	96.037.106	11%
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	
B.III.2)	2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0	
B.IV)	IV Disponibilità liquide	735.675.881	416.337.046	319.338.836	77%
B.IV.1)	1) Cassa	1.943.467	9.325.876	-7.382.409	-79%
B.IV.2)	2) Istituto Tesoriere	76.396.514	55.337.690	21.058.824	38%
B.IV.3)	3) Tesoreria Unica	604.108.709	300.125.147	303.983.562	101%
B.IV.4)	4) Conto corrente postale	53.227.191	51.548.333	1.678.858	3%
TOTALE B		6.672.669.244	6.083.025.036	-410.355.792	-7%

Codice	Descrizione	Bilancio consolidato 2016	Bilancio consolidato 2015	Variazione	Variazione %
		A	B	C=A-B	C=(A-B)/B %
C)	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI				
C.I)	I Ratei attivi	613	1.893	-1.280	-68%
C.II)	II Risconti attivi	8.824.882	16.375.500	-7.550.618	-46%
	TOTALE C	8.825.495	16.377.392	-7.551.897	-46%
A+B+C	TOTALE ATTIVO (A+B+C)	8.498.644.398	9.044.611.553	-545.967.155	-6%
D)	D) CONTI D'ORDINE				
D.1)	1) Canoni di leasing ancora da pagare	565.483.430	410.810.157	154.673.273	38%
D.2)	2) Depositi cauzionali	147.637	126.743	20.894	16%
D.3)	3) Beni in comodato	3.872.688	11.718.911	-7.846.223	-67%
D.4)	4) Altri conti d'ordine	341.242.740	339.965.696	1.277.044	0%
	TOTALE D	910.746.495	762.621.508	148.124.988	19%
PASSIVO					
A)	A) PATRIMONIO NETTO				
A.I)	I Fondo di dotazione	-1.033.288.195	-1.005.387.972	-27.900.223	3%
A.II)	II Finanziamenti per investimenti	2.405.360.254	2.440.404.648	-35.044.394	-1%
A.II.1)	1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	0	39.628.193	-39.628.193	-100%
A.II.2)	2) Finanziamenti da Stato per investimenti	440.308.479	460.926.411	-20.617.932	-4%
A.II.2.a)	a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88	416.321.070	429.543.830	-13.222.760	-3%
A.II.2.b)	b) Finanziamenti da Stato per ricerca	2.459.909	1.333.912	1.125.997	84%
A.II.2.c)	c) Finanziamenti da Stato - altro	21.527.501	30.048.669	-8.521.168	-28%
A.II.3)	3) Finanziamenti da Regione per investimenti	1.817.855.829	1.825.706.794	-7.850.965	0%
A.II.4)	4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	13.351.531	13.642.089	-290.559	-2%
A.II.5)	5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	133.844.416	100.501.161	33.343.255	33%
A.III)	III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	44.115.608	44.798.614	-683.006	-2%
A.IV)	IV Altre riserve	6.037.577	22.120.042	-16.082.465	-73%
A.V)	V Contributi per ripiano perdite	669.108.177	44.079.541	625.028.636	1418%
A.VI)	VI Utili (perdite) portati a nuovo	-477.686.097	159.868.100	-637.554.197	-399%
A.VII)	VII Utile (perdita) dell'esercizio	30.382	0	30.382	100%
	TOTALE A	1.613.677.707	1.705.882.973	-92.205.266	-5%
B)	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
B.1)	1) Fondi per imposte, anche differite	2.295.690	2.283.356	12.335	1%
B.2)	2) Fondi per rischi	1.581.071.548	1.418.972.986	162.098.562	11%
B.3)	3) Fondi da distribuire	3.677.421	3.677.421	0	0%
B.4)	4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	146.763.040	162.741.283	-15.978.243	-10%
B.5)	5) Altri fondi oneri	183.922.327	166.938.532	16.983.794	10%
	TOTALE B	1.917.730.025	1.754.613.578	163.116.447	9%
C)	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO				
C.1)	1) Premi operosità	56.673.393	54.119.617	2.553.776	5%
C.2)	2) TFR personale dipendente	0	0	0	0%
	TOTALE C	56.673.393	54.119.617	2.553.776	5%
D)	D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)				
D.1)	1) Mutui passivi	521.402	1.052.412	-531.010	-50%
D.2)	2) Debiti v/Stato	1.061.293	276.343	784.950	284%
D.3)	3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	559.818.977	258.413.634	301.405.343	117%
D.4)	4) Debiti v/Comuni	9.626.644	11.045.593	-1.418.949	-13%
D.5)	5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	5.557.198	5.822.076	-264.877	-5%
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	5.557.198	5.822.076	-264.877	-5%
D.6)	6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	67.474.040	71.231.427	-3.757.387	-5%
D.7)	7) Debiti v/fornitori	3.243.593.425	3.793.248.310	-549.654.885	-14%
D.8)	8) Debiti v/Istituto Tesoriere	136.661.240	553.522.966	-416.861.726	-75%
D.9)	9) Debiti tributari	138.019.220	125.669.255	12.349.965	10%
D.10)	10) Debiti v/altri finanziatori	20.106.580	25.880.464	-5.773.885	-22%
D.11)	11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	163.666.784	151.651.877	12.014.907	8%
D.12)	12) Debiti v/altri	552.152.289	520.004.830	32.147.459	6%
	TOTALE D	4.898.259.094	5.517.819.187	-619.560.093	-11%
E)	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI				
E.1)	1) Ratei passivi	274.817	1.161.554	-886.737	-76%
E.2)	2) Risconti passivi	12.029.362	11.014.644	1.014.718	9%
	TOTALE E	12.304.179	12.176.198	127.981	1%
A+B+C+D+E	TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)	8.498.644.399	9.044.611.554	-545.967.155	-6%
F)	F) CONTI D'ORDINE				
F.1)	1) Canoni di leasing ancora da pagare	565.483.430	410.810.157	154.673.273	38%
F.2)	2) Depositi cauzionali	147.637	126.743	20.894	16%
F.3)	3) Beni in comodato	3.872.688	11.718.911	-7.846.223	-67%
F.4)	4) Altri conti d'ordine	341.242.740	339.965.696	1.277.044	0%
	TOTALE F	910.746.495	762.621.508	148.124.988	19%

Codice	Descrizione	Bilancio consolidato 2016	Bilancio consolidato 2015	Variazione	Variazione %
		A	B	C=A-B	C/(A-B) %
A)	A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
A.1)	1) Contributi in c/esercizio	10.688.806.533	10.780.382.257	-91.575.724	-1%
A.1.a)	a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	10.450.594.871	10.303.717.873	146.876.998	1%
A.1.b)	b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	221.956.204	457.263.363	-235.307.159	-51%
A.1.b.1)	1) Contributi da Regione o Provincia Autonoma (extra fondo) - vincolati	10.514.814	51.079.226	-40.564.412	-79%
A.1.b.2)	2) Contributi da Regione o Provincia Autonoma (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	136.517.000	332.590.672	-196.073.672	-59%
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	60.126.894	60.448.465	-321.571	-1%
A.1.b.5)	5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	0	0	
A.1.b.6)	6) Contributi da altri soggetti pubblici	14.797.496	13.145.000	1.652.495	13%
A.1.c)	c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	13.585.604	17.916.613	-4.331.008	-24%
A.1.c.1)	1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	7.084.073	8.273.929	-1.189.856	-14%
A.1.c.2)	2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	1.475.485	1.779.258	-303.773	-17%
A.1.c.3)	3) da Regione e altri soggetti pubblici	1.615.974	3.161.459	-1.545.485	-49%
A.1.c.4)	4) da privati	3.410.072	4.701.967	-1.291.895	-27%
A.1.d)	d) Contributi in c/esercizio - da privati	2.689.854	1.484.409	1.185.445	80%
A.2)	2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	55.721.674	-64.643.578	8.921.904	-14%
A.3)	3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	50.679.450	35.089.036	15.590.414	44%
A.4)	4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	464.389.898	444.504.372	19.885.526	4%
A.4.a)	a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	294.586.433	281.171.175	13.415.257	5%
A.4.b)	b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	112.095.729	113.526.440	-1.430.711	-1%
A.4.c)	c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	57.707.736	49.806.756	7.900.980	16%
A.5)	5) Concorsi, recuperi e rimborsi	104.270.058	147.455.573	-43.185.515	-29%
A.6)	6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	112.979.719	118.598.118	-5.618.399	-5%
A.7)	7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	163.602.347	152.357.828	11.244.519	7%
A.8)	8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	0	0	
A.9)	9) Altri ricavi e proventi	14.255.989	14.966.647	-710.658	-5%
	TOTALE A	11.543.262.320	11.628.710.253	-85.447.933	-1%
B)	B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
B.1)	1) Acquisti di beni	1.557.809.239	1.538.432.709	19.376.530	1%
B.1.a)	a) Acquisti di beni sanitari	1.542.105.744	1.519.907.647	22.198.097	1%
B.1.b)	b) Acquisti di beni non sanitari	15.703.495	18.525.062	-2.821.567	-15%
B.2)	2) Acquisti di servizi sanitari	5.554.238.710	5.584.798.039	-30.559.329	-1%
B.2.a)	a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	609.025.317	608.570.895	454.422	0%
B.2.b)	b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	911.438.343	940.398.414	-28.960.071	-3%
B.2.c)	c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	579.391.139	585.900.752	-6.509.613	-1%
B.2.d)	d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	201.534.012	209.645.925	-8.111.913	-4%
B.2.e)	e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	125.197.397	123.884.948	1.312.448	1%
B.2.f)	f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	132.112.424	131.353.774	758.650	1%
B.2.g)	g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	1.602.583.712	1.629.797.521	-27.213.808	-2%
B.2.h)	h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	93.866.462	88.885.198	4.981.264	6%
B.2.i)	i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	213.718.435	189.555.586	24.162.849	13%
B.2.j)	j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	12.028.582	11.637.611	390.971	3%
B.2.k)	k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	84.483.053	78.394.199	6.088.853	8%
B.2.l)	l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	382.787.403	363.604.351	19.183.052	5%
B.2.m)	m) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	92.161.957	91.630.043	531.913	1%
B.2.n)	n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	124.172.359	139.725.746	-15.553.387	-11%
B.2.o)	o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	131.655.070	143.618.541	-11.963.470	-8%
B.2.p)	p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	258.083.044	248.194.533	9.888.511	4%
B.2.q)	q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	0	0	
B.3)	3) Acquisti di servizi non sanitari	744.363.200	757.645.265	-13.282.065	-2%
B.3.a)	a) Servizi non sanitari	716.295.910	727.552.788	-11.256.878	-2%
B.3.b)	b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	24.243.832	26.403.101	-2.159.268	-8%
B.3.c)	c) Formazione	3.823.458	3.689.376	134.081	4%
B.4)	4) Manutenzione e riparazione	144.693.496	150.484.429	-5.790.933	-4%
B.5)	5) Godimento di beni di terzi	64.529.728	72.173.212	-7.643.484	-11%
B.6)	6) Costi del personale	2.599.551.616	2.640.623.893	-41.072.278	-2%
B.6.a)	a) Personale dirigente medico	983.804.026	997.402.269	-13.598.243	-1%
B.6.b)	b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	109.526.702	112.394.949	-2.868.247	-3%
B.6.c)	c) Personale comparto ruolo sanitario	1.101.361.888	1.115.153.969	-13.792.081	-1%
B.6.d)	d) Personale dirigente altri ruoli	30.247.980	29.640.967	607.013	2%
B.6.e)	e) Personale comparto altri ruoli	374.611.020	386.031.740	-11.420.720	-3%
B.7)	7) Oneri diversi di gestione	40.933.476	41.393.232	-459.756	-1%
B.8)	8) Ammortamenti	184.106.336	186.236.678	-2.130.342	-1%
B.8.a)	a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	12.907.453	13.573.685	-666.233	-5%
B.8.b)	b) Ammortamenti dei Fabbricati	89.713.294	87.754.870	1.958.424	2%
B.8.c)	c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	81.485.589	84.908.123	-3.422.534	-4%
B.9)	9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	34.176.542	6.193.993	27.982.549	452%
B.10)	10) Variazione delle rimanenze	4.870.306	698.894	-5.569.201	-797%
B.10.a)	a) Variazione delle rimanenze sanitarie	5.842.117	865.834	-6.707.951	-775%
B.10.b)	b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	971.811	-166.940	1.138.750	-682%
B.11)	11) Accantonamenti	362.632.778	377.903.912	-15.271.134	-4%
B.11.a)	a) Accantonamenti per rischi	242.616.202	265.417.712	-22.801.510	-9%
B.11.b)	b) Accantonamenti per premio oposità	8.398.323	6.213.152	2.185.171	35%
B.11.c)	c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	34.659.494	58.536.348	-23.876.853	-41%
B.11.d)	d) Altri accantonamenti	76.958.759	47.736.701	29.222.058	61%
	TOTALE B	11.282.164.814	11.356.584.257	-74.419.442	-1%

Codice	Descrizione	Bilancio consolidato 2016	Bilancio consolidato 2015	Variazione	Variazione %
		A	B	C=A-B	C/(A-B)/B %
A-B	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	261.097.506	272.125.996	-11.028.490	-4%
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
C.1)	1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	971.690	814.522	157.168	19%
C.2)	2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	98.017.193	105.405.355	-7.388.162	-7%
	TOTALE C	97.045.503	-104.590.833	7.545.330	-7%
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
D.1)	1) Rivalutazioni	-	0	0	
D.2)	2) Svalutazioni	-	43.750	-43.750	-100%
	TOTALE D	-	-43.750	43.750	-100%
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
E.1)	1) Proventi straordinari	186.842.212	154.381.328	32.460.884	21%
E.1.a)	a) Plusvalenze	41.966	676.362	-634.396	-94%
E.1.b)	b) Altri proventi straordinari	186.800.246	153.704.966	33.095.280	22%
E.2)	2) Oneri straordinari	155.372.930	123.890.579	31.482.351	25%
E.2.a)	a) Minusvalenze	8.007.260	22.312	7.984.949	35788%
E.2.b)	b) Altri oneri straordinari	147.365.670	123.868.267	23.497.403	19%
	TOTALE E	31.469.282	30.490.749	978.532	3%
A-B+C+D+E	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	195.521.285	197.982.163	-2.460.878	-1%
Y)	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
Y.1)	1) IRAP	193.309.709	195.881.598	-2.571.889	-1%
Y.1.a)	a) IRAP relativa a personale dipendente	172.004.336	175.091.851	-3.087.515	-2%
Y.1.b)	b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	14.603.584	14.319.947	283.637	2%
Y.1.c)	c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoeria)	6.642.807	6.416.486	226.321	4%
Y.1.d)	d) IRAP relativa ad attività commerciali	58.982	53.314	5.668	11%
Y.2)	2) IRES	2.166.820	2.100.565	66.255	3%
Y.3)	3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	14.374	0	14.374	
	TOTALE Y	195.490.903	197.982.163	-2.491.260	-1%
G	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	30.382	0	30.382	

		SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO CONSOLIDATO - ANNO 2016 <small>valori in unità di €</small>	ANNO 2016
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	risultato di esercizio		30.382
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati		89.713.294
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali		81.485.589
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali		12.907.453
	Ammortamenti		184.106.336
(-)	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		8.398.323
(-)	pagamenti SUMAI		- 5.844.547
(+)	accantonamenti TFR		1.354.441
(-)	pagamenti TFR		- 1.354.441
	- Premio operosità medici SUMAI + TFR		2.553.776
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie		-
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni		
(-)	utilizzo fondi svalutazioni		-
	- Fondi svalutazione di attività		-
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri		354.234.455
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri		- 191.118.008
	- Fondo per rischi ed oneri futuri		163.116.447
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		349.806.942
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali		301.405.343
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso comune		- 1.418.949
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche		- 264.877
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa		- 3.757.387
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori		- 549.654.885
(+/-)	aumento/diminuzione debiti tributari		12.349.965
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza		12.014.907
(+/-)	aumento/diminuzione altri debiti		27.158.525
(+/-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)		- 202.167.358
(+/-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi		127.981
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte		412.106.236
(+/-)	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		629.095.962
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune		- 5.870.097
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao		- 442.069
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA		4.023
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario		- 6.437.739
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri		- 96.037.106
(+/-)	diminuzione/aumento di crediti		932.419.210
(+/-)	diminuzione/aumento del magazzino		- 4.691.437
(+/-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino		-
(+/-)	diminuzione/aumento rimanenze		- 4.691.437
(+/-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi		7.551.897
	A - Totale operazioni di gestione reddituale		1.083.047.236
	ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO		
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento		0
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo		-
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno		964.547
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso		252.679
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali		- 4.116.647
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali		- 5.333.872
(+)	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		- 19.222.345
(-)	Acquisto fabbricati		- 24.248.899
(-)	Acquisto impianti e macchinari		- 29.295.321
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche		- 34.241.690
(-)	Acquisto mobili e arredi		- 2.501.783
(-)	Acquisto automezzi		- 5.846.522
(-)	Acquisto altri beni materiali		- 16.167.827
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali		- 50.690.934
(+)	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		- 51.482
(-)	Acquisto titoli		- 29.418
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie		- 22.064
(+)	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		56.046.871

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO CONSOLIDATO - ANNO 2016
valori in unità di €

ANNO 2016

ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	- 43.233.778
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	58.951.127
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	- 213.750.494
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	-
(+)/(-)	aumento fondo di dotazione	- 198.033.146
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	- 51.809.865
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	- 40.425.783
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	- 92.235.648
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	- 416.861.726
(+)	assunzione nuovi mutui*	-
(-)	mutui quota capitale rimborsata	- 531.010
C - Totale attività di finanziamento		- 707.661.529
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		319.338.836
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		319.338.836
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		0



Relazione sulla gestione

BILANCIO CONSOLIDATO DEL SSR LAZIO ESERCIZIO 2016

Criteri generali di predisposizione della Relazione sulla gestione

La Relazione sulla gestione, che corredata il Bilancio di esercizio 2016, 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 2016 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 2016, 5.888.472 residenti (di cui 52% donne e 48% uomini). La quota di popolazione straniera residente al 1 gennaio 2016 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 (80,6 anni nei maschi e 85 anni nelle femmine nel Lazio nel 2016) e la speranza di vita a 65 anni (19,2 anni nei maschi e 22,3 anni nelle femmine nel Lazio nel 2016), 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 (44,3 anni) risulta essere di poco inferiore rispetto al valore medio nazionale (44,7 anni), in leggera diminuzione rispetto a quanto rilevato al 1 Gennaio 2015. L'indicatore varia tra i 43,5 anni di Latina a 46,5 anni di Rieti.

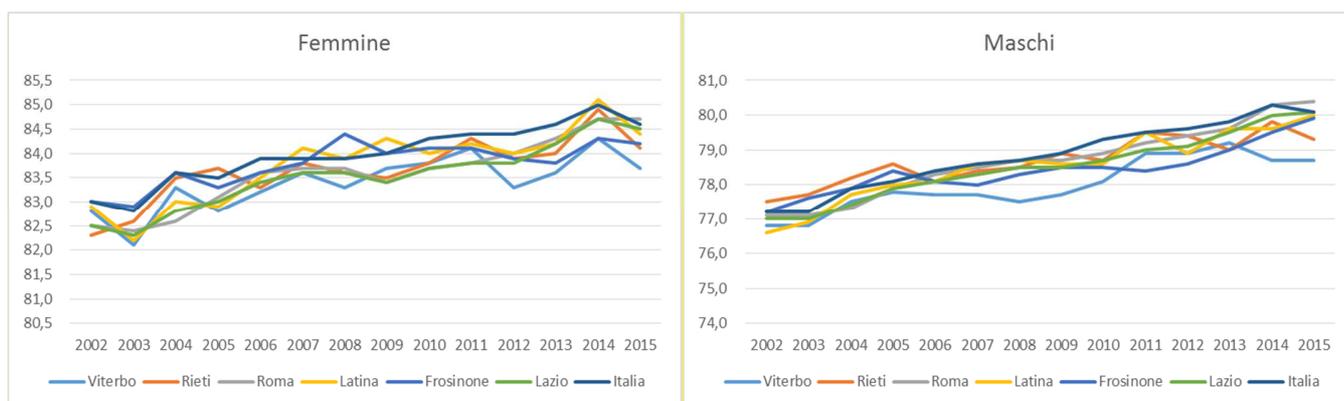
Tab.1 - Principali indicatori di crescita e di struttura della popolazione residente in Italia, nella Regione Lazio e nelle Province del Lazio. Anni 2007-2016, Fonte Istat.

Tipo di indicatore	Italia		Lazio		Viterbo	Rieti	Roma	Latina	Frosinone
	2007	2016	2007	2016	2016	2016	2016	2016	2016
Quoziente di natalità (x1000)	9,7	7,8	9,9	8,1	7,1	6,5	8,2	8,3	8,0
Quoziente di mortalità (x1000)	9,8	10,1	9,4	9,6	11,3	12,8	9,3	8,9	11,1
Saldo migratorio totale (x1000)	7,5	1,1	11,8	3,2	0,2	-0,4	4,2	1,7	-0,9
Crescita naturale (x1000)	-0,1	-2,3	0,5	-1,6	-4,2	-6,3	-1,2	-0,6	-3,0
Tasso di crescita totale (x1000)	7,3	-1,3	12,2	1,6	-4,0	-6,6	3,1	1,2	-4,0
Numero medi di figli per donna	1,4	1,34	1,4	1,31	1,21*	1,24*	1,33*	1,36*	1,25*
Speranza di vita alla nascita - maschi	78,6	80,6	78,3	80,6	78,7*	79,3*	80,4*	80*	79,9*
Speranza di vita a 65 anni - maschi	17,8	19,1	17,7	19,2	17,7*	18,6*	19,0*	18,9*	18,4*
Speranza di vita alla nascita - femmine	83,9	85,1	83,6	85,0	83,7*	84,1*	84,7*	84,4*	84,2*
Speranza di vita a 65 anni - femmine	21,4	22,4	21,2	22,3	21,1*	22,2*	22,0*	21,8*	21,8*
Indice di dipendenza strutturale (%) - al 1/1	52,0	55,5	50,4	53,1	54,9	57,0	53,1	51,5	53,0
Indice di dipendenza anziani (%) - al 1/1	30,5	34,3	29,5	32,1	35,7	38,5	31,7	30,4	33,6
Indice di vecchiaia (%) - al 1/1	142,3	161,4	141,3	152,9	185,7	209,0	148,2	144,4	172,5
Età media - al 1/1	42,9	44,7	42,9	44,3	45,7	46,5	44,2	43,5	44,9

* Dati 2015

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

Fig.1 - Andamento temporale della speranza di vita alla nascita in Italia e nelle Province del Lazio per genere. Anni 2002-2015, Fonte Istat.



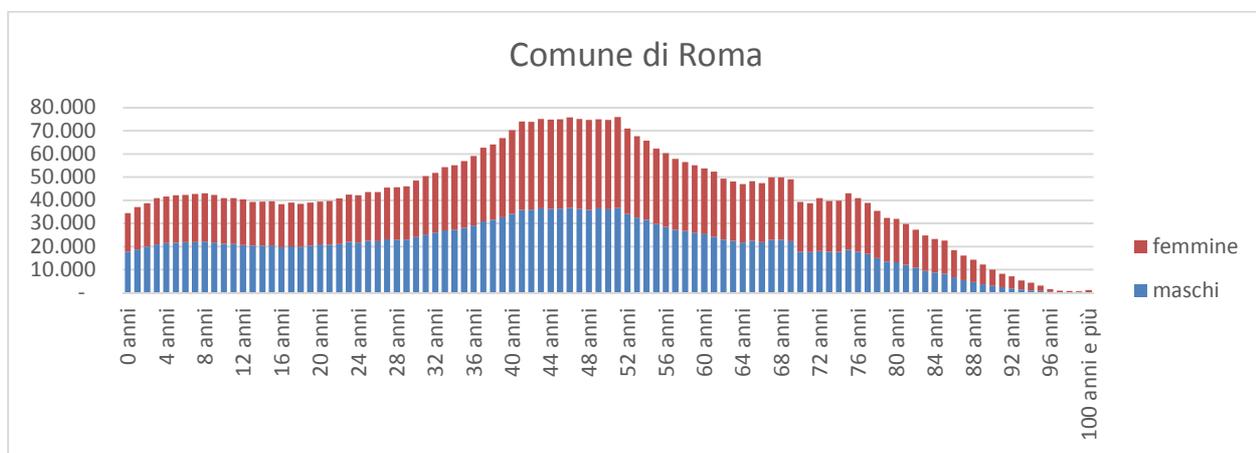
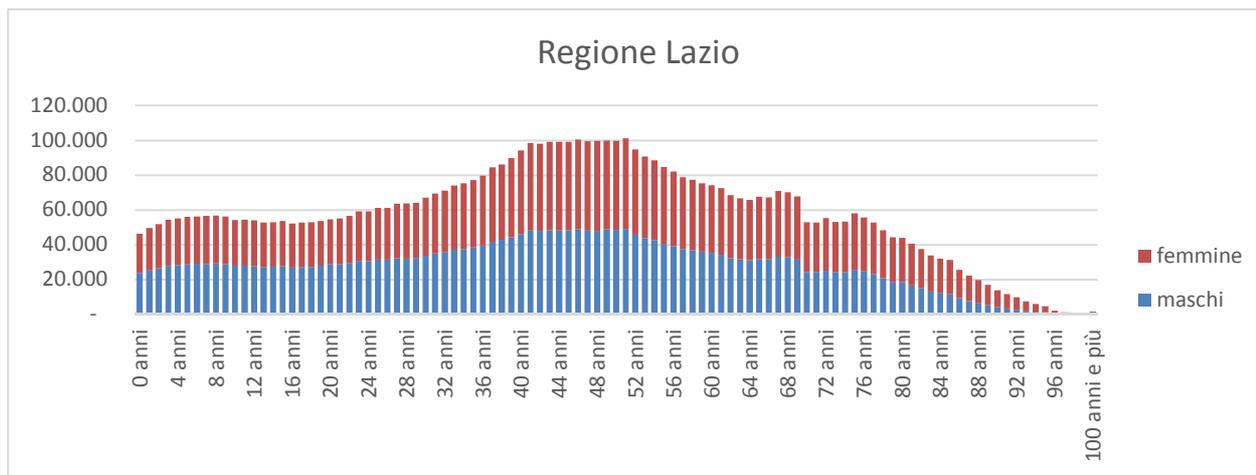
Nella Fig.1 è rappresentato il trend di crescita della speranza di vita alla nascita in Italia e nelle Province del Lazio per entrambi i generi nell'orizzonte temporale 2002-2015.

L'Istat non ha ancora reso pubblici i dati ufficiali per l'anno 2016, ma solo i dati stimati sia per il Lazio che per l'Italia, i quali risultano in linea con l'anno 2015.

La struttura, per età, della popolazione della Regione Lazio (Fig.2), al 1 gennaio 2016, 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 2016.



Il Lazio si caratterizza per una percentuale di popolazione di età 0-14 anni pari al 14%, tra i 15-64 anni pari al 65% 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.

Tab.2 - Distribuzione della popolazione residente per grandi gruppi di età e aree di residenza, Regione Lazio - anno 2015, fonte Istat

Area di Residenza	Fasce di età						Totale N
	0-14		15-64		>65		
	N	%	N	%	N	%	
Lazio	810.731	14%	3.859.038	65%	1.222.656	21%	5.892.425
101 RMA	59.200	12%	325.058	64%	120.831	24%	505.089
102 RMB	105.615	14%	490.173	67%	139.098	19%	734.886
103 RMC	72.539	13%	356.035	64%	130.736	23%	559.310
104 RMD	87.925	15%	387.502	65%	125.107	21%	600.534
105 RME	74.234	14%	352.884	64%	121.656	22%	548.775
Comune di Roma	399.514	14%	1.911.652	65%	637.428	22%	2.948.594
106 RMF	48.425	15%	217.169	67%	60.401	19%	325.995
107 RMG	75.219	15%	335.489	67%	89.510	18%	500.218
108 RMH	84.557	15%	378.437	67%	104.245	18%	567.239
Provincia di Roma	208.201	15%	931.095	67%	254.156	18%	1.393.452
109 VT	40.301	13%	208.573	65%	73.081	23%	321.955
110 RI	18.930	12%	101.684	64%	38.367	24%	158.981
111 LT	80.113	14%	379.474	66%	112.885	20%	572.472
112 FR	63.672	13%	326.560	66%	106.739	21%	496.971

Riassetto complessivo 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	2013	2014	2015	2016	Valori di riferimento	Fonte
Assistenza Ospedaliera						
Valore annuale						
Totale dimissioni (tasso standardizzato x 1000 residenti)	1.007.300 (164,16)	959.843 (149,17)	928.339 (143,73)	898.844 (138,50)	≤ 100 *1.000 ab.	
Dimissioni in DO (tasso standardizzato x 1000 residenti)	677.221 (109,81)	654.277 (101,62)	637.928 (98,85)	630.741 (96,87)		
Dimissioni in DH (tasso standardizzato x 1000 residenti)	330.079 (54,36)	305.566 (47,55)	290.411 (44,88)	268.103 (41,63)		
Quota dimissioni in DH sul totale dimessi (%)	32,8	31,8	31,3	29,8	25%	SDO
Mobilità passiva extraregionale (% ricoveri fuori regione dei residenti sul totale dei ricoveri in regione-acuti in DO)	7,9	8,5	8,9	9,3	8,2% Val.naz.	
Peso medio dei ricoveri fuori regione dei residenti (acuti in DO)	1,30	1,31	1,35	1,39	1,40 Val.naz.	
POSTI LETTO						
Totale PL (tasso x 1000 residenti)	22.304 (4,01)	21.955 (3,74)	21.378 (3,63)	21.053 (3,58)*	21.674** (3,71)	DM 70/2015
PL acuti (tasso x 1000 residenti)	18.341 (3,30)	18.024 (3,07)	17.477 (2,97)	17.191 (2,92)*	17.574** (3,01)	
PL post acuzie (tasso x 1000residenti)	3.963 (0,71)	3.931 (0,67)	3.901 (0,66)	3.862 (0,66)*	4.101** (0,70)	

*posti letto al 1° gennaio 2016

**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 ultime due annualità considerate, che colloca il tasso totale standardizzato di dimissione nel 2016 (circa 138,5 per 1000 residenti) all'interno del range di riferimento (≤160 per 1000 residenti).

Per quanto riguarda la mobilità ospedaliera, il 9,3% dei ricoveri dei residenti risulta avvenuto presso strutture collocate al di fuori del territorio regionale (quota lievemente in aumento rispetto al 2015), con una complessità media della casistica in linea con il peso medio nazionale della casistica trattata fuori regione. Per ciò che concerne l'offerta ospedaliera, la dotazione complessiva di posti letto aggiornata al 1 gennaio 2016 risulta pari a 3,58 per 1.000 residenti, come si evince dalla banca dati nazionale. I posti letto per le acuzie risultano pari a 2,92 per 1.000 residenti; il numero di posti letto per la riabilitazione e la lungodegenza post-acuzie risulta sostanzialmente invariato rispetto alla precedente annualità (0,66 posti letto per 1000 residenti). Sia la dotazione per le acuzie, che quella per le post acuzie risultano coerenti con i valori massimi di riferimento, calcolati tenendo conto dei saldi di mobilità interregionale come da indicazioni del DM 70/2015.

Emergenza-urgenza	2013	2014	2015	2016	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	15	16	25*	< 18	Griglia LEA 2016

*Valore 2016 provvisorio

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 per il periodo 2013-2015, registra, nell'anno 2016, un valore pari a 25, nettamente al di sopra dell'intervallo di adeguatezza individuato dal Comitato Lea.

B) L'attività del periodo

Di seguito viene riportata una tabella di sintesi sulla valorizzazione della produzione ospedaliera relativa agli anni 2008-2016 riferita sia alle strutture pubbliche sia alle strutture private, suddivise per tipologie di prestazioni.

A livello complessivo, il valore della produzione (pubblica e privata) si riduce del 3% annuo.

Valore delle prestazioni anni 2008-2016											
€/000	Tipo Assistenza	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	CAGR
Privato	ACUTI + APA	1.011.183	987.966	965.244	927.351	924.372	882.427	906.188	882.648	872.193	-2%
	LDM	48.305	59.990	54.675	41.342	38.598	34.221	35.324	36.453	37.704	-3%
	RIABH	333.807	292.491	215.421	219.296	183.264	211.654	212.164	205.035	182.285	-7%
Privato Totale		1.393.295	1.340.447	1.235.340	1.187.989	1.146.234	1.128.302	1.153.676	1.124.136	1.092.182	-3%
Pubblico	ACUTI + APA	1.686.138	1.652.511	1.627.191	1.530.709	1.516.951	1.513.683	1.500.373	1.461.522	1.404.296	-2%
	LDM	1.823	2.484	1.823	1.163	1.421	1.933	1.784	1.531	1.198	-5%
	RIABH	43.219	40.521	38.762	31.863	29.089	28.603	30.276	28.293	24.261	-7%
Pubblico Totale		1.731.180	1.695.516	1.667.776	1.563.735	1.547.461	1.544.219	1.532.433	1.491.346	1.429.755	-2%
Totale Complessivo		3.124.475	3.035.963	2.903.116	2.751.724	2.693.695	2.672.521	2.686.109	2.615.482	2.521.937	-3%

Valorizzazione della produzione da privato

Il valore della produzione da privato, nell'arco temporale considerato, ha subito una riduzione del 3% annuo. La riduzione del valore della produzione osservata nel comparto privato è data dall'effetto congiunto di una riduzione del 2% del valore di produzione per acuti, del 3% del valore di produzione di lungodegenza e del 7% della valorizzazione della produzione di riabilitazione.

Valorizzazione della produzione da pubblico

Il valore della produzione da pubblico, nell'arco temporale considerato, ha subito una riduzione del 2% annuo. La riduzione del valore della produzione osservata nel comparto pubblico è data dall'effetto congiunto di una riduzione del 2% del valore di produzione per acuti, del 5% del valore di produzione di lungodegenza e del 7% della valorizzazione della produzione di riabilitazione.

APPROPRIATEZZA, QUALITÀ E SICUREZZA ASSISTENZIALE

In merito all'appropriatezza, si osserva nell'anno 2016 un rapporto tra le dimissioni attribuite ai 108 DRG ad alto rischio di inappropriatazza e le dimissioni non attribuite ai suddetti DRG pari a 0,17, evidente anche dalla riduzione

del tasso di ospedalizzazione della popolazione ultra-settantacinquenne. L'indicatore della degenza media pre-operatoria, invece, risulta superiore al valore medio nazionale (1,99 vs 1,70), sebbene in miglioramento nel tempo.

Analisi dell'appropriatezza	2013	2014	2015	2016	Valori di rif.	Fonte
Rapporto tra ricoveri attribuiti a DRG ad alto rischio di inappropriatezza e ricoveri attribuiti a DRG non a rischio di inappropriatezza in regime ordinario	0,23	0,21	0,17	0,17	≤0,21	Griglia LEA 2016
T.O. over 75 anni per 1.000 ab. anziani	277,07	264,74	259,06	253,21	265,32 Val.naz.	SDO
Degenza media pre-operatoria (gg)	2,21	2,16	2,09	1,99	1,70 Val.naz.	

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

- Un costante decremento, rispetto alle precedenti annualità, del tasso di ricovero ordinario in età pediatrica per asma e gastroenterite, il cui valore nel 2016 risulta, tuttavia, ancora ampiamente al di sopra dell'intervallo di riferimento; l'ospedalizzazione in età adulta per specifiche patologie croniche, trattabili a livello territoriale, risulta, invece, adeguata e pari a 329 per 100.000 abitanti (intervallo di riferimento: <409);
- Un lieve decremento della quota di pazienti ultra-sessantacinquenni con diagnosi principale di frattura del collo del femore, operati entro 2 giornate in regime ordinario, che nel 2016 è pari al 59,81%;
- La proporzione di ricoveri per intervento di tumore mammario in unità operative con un volume di attività ritenuto adeguato a garantire migliori esiti (almeno 135 casi all'anno) presenta ampi margini di miglioramento, essendo pari a circa 49% (non sono ancora disponibili i dati relativi al 2016).
- Dalle analisi di dettaglio emerge che, nel 2015 (il valore relativo al 2016 risulta non ancora disponibile), sono stati effettuati complessivamente 6.052 interventi per tumore alla mammella presso 87 strutture ospedaliere, di cui 13 corrispondenti al 15%, hanno effettuato interventi sopra-soglia (volume di interventi ≥135). Le strutture che hanno effettuato interventi sopra-soglia hanno eseguito 4.063 interventi, corrispondenti al 67% del totale degli interventi per tumori alla mammella.
- Un' eccessiva quota di parti cesarei primari: la frequenza di tale procedura, seppure in leggero decremento dal 2013, risulta pari al 28,8% per le strutture con meno di 1.000 parti/anno e al 27,4% nelle strutture con più di 1.000 parti/anno, discostandosi ancora dai valori ritenuti accettabili. Esaminando, nello specifico, la situazione che emerge a livello di struttura, si evidenzia che tutte le strutture con meno di 1.000 parti (17/17) hanno indicatori di parti cesarei superiori alla soglia del 15%, e che le strutture con numero di parti superiore a 1.000 che hanno indicatore di cesareo primario superiore al 25% sono 10/17 (circa 58%).

Qualità e sicurezza dell'assistenza	2013	2014	2015	2016	Valori di rif.	Fonte
Tasso di ospedalizzazione (standardizzato per 100.000 abitanti) in età pediatrica (<18 anni) per asma e gastroenterite	209,36	230,30	192,85	176,25	≤ 141	Griglia LEA 2016
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	361,95	341,81	331,48	328,59	≤ 409	
Percentuale di parti cesarei primari in strutture con meno di 1000 parti/anno	29,7	28,8	27,8	28,8	≤15%	DM 70/2015
Percentuale di parti cesarei primari in strutture con 1000 e oltre parti/anno	31,8	31,2	28,4	27,4	≤25%	
Percentuale di pazienti (età ≥54) con diagnosi principale di frattura del collo del femore operati entro 2 giornate in regime ordinario	43,10	54,47	60,56	59,81	≥ 60%	Griglia LEA 2016
Proporzione di ricoveri per intervento TM mammella in unità operative sopra soglia (volume di interventi >150 meno soglia di tolleranza del 10%) (%) *	43,46	48,47	49,42	ND	100% (Val. nar. 61,66)	DM 70/2015

* Dati provvisori

** 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.

* Indicatore calcolato da fonte Programma Nazionale Valutazione Esiti ed. 2016

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 2016, relative al livello di assistenza territoriale domiciliare, residenziale e semiresidenziale e alla prevenzione.

Assistenza territoriale	2013	2014	2015	2016	Valori di riferimento	Fonte
Assistenza domiciliare						
anziani assistiti in ADI (%)	0,95	1,09	1,57	0,32*	≥ 1,88	Griglia LEA 2016
Assistenza residenziale e semiresidenziale						
Posti equivalenti per assistenza agli anziani ≥ 65 anni in strutture residenziali (tasso per 1.000 anziani residenti)	5,63	5,84	5,93	5,93*	≥ 9,80	
Posti equivalenti residenziali in strutture che erogano assistenza ai disabili (tasso per 1.000 residenti)	0,41	0,38	0,34	0,40*	≥ 0,50	
Posti equivalenti semiresidenziali in strutture che erogano assistenza ai disabili (tasso per 1.000 residenti)	0,19	0,17	0,21	0,20*	≥ 0,22	
Posti letto Hospice (n. e rapporto su 100 deceduti per tumore)	280 (1,71)	307 (1,80)	339 (1,99)	352 (2,07)*	> 1	
Salute mentale						
Numero assistiti presso i Dipartimenti di salute mentale (tasso per 1.000 residenti)	14,32	14,13	13,86	ND*	≥ 10,82	

*Valore 2016 provvisorio

Per ciò che concerne la situazione relativa all'erogazione dell'assistenza territoriale, l'indicatore per l'assistenza domiciliare anziani evidenzia nel 2016 un valore molto basso (0,32%, vs ≥ 1,88%) (fonte NSIS-SIAD). Per l'assistenza residenziale per anziani non autosufficienti il valore dell'indicatore basato sui posti equivalenti (ossia corretti per l'attività) è pari a 5,93 per 1.000 anziani, mentre il valore ritenuto adeguato è ≥ 9,8 posti per 1.000 anziani. Rimane un numero lievemente inadeguato di posti equivalenti presso strutture residenziali preposte all'assistenza ai disabili (0,40 per 1.000 vs 0,50 per 1.000), nonché di posti equivalenti presso strutture semiresidenziali. L'indicatore relativo all'attività dei

servizi preposti alla salute mentale risulta ricompreso nell'intervallo di riferimento individuato e si evidenzia la mancanza del dato per il 2016.

Prevenzione	2013	2014	2015	2016	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=3	score=3	score=7*	valori score complessivo 2-9 Normale 7-8 Minimo 5-6 Rilevante ma in miglioramento 0-4 Non accettabile	Griglia LEA 2016

Per quanto riguarda l'area della prevenzione, si riscontra un incremento, rispetto all'annualità 2013, della quota di residenti che hanno effettuato test in programmi organizzati; persistono, tuttavia, margini di miglioramento.

La gestione economico-finanziaria dell'Azienda

SINTESI DEL BILANCIO E RELAZIONE SUL GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI ECONOMICO-FINANZIARI - CONFRONTO BILANCIO CONSOLIDATO 2016 CON IL PREVISIONALE 2016

Cod. CE	Descrizione CE	Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Consuntivo 2015	Δ Cons 2016 - Prev 2016	Δ% Cons. 2016 - Prev. 2016	Δ Cons. 2016 - Cons. 2015	Δ% Cons. 2016 - Cons. 2015
AZ9999	Valore della produzione (A)	11.543.251	12.195.623	11.628.707	-652.372	-5%	-85.456	-1%
AA0010	Contributi in c/esercizio	10.688.804	11.317.070	10.780.380	-628.266	-6%	-91.576	-1%
AA0240	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-55.722	-67.401	-64.643	11.679	-17%	8.921	-14%
AA0270	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	50.678	43.142	35.089	7.536	17%	15.589	44%
AA0320	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	464.383	480.470	444.500	-16.087	-3%	19.883	4%
AA0750	Concorsi, recuperi e rimborsi	104.269	145.748	147.459	-41.479	-28%	-43.190	-29%
AA0940	Com partecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	112.980	113.468	118.597	-488	0%	-5.617	-5%
AA0980	Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	163.600	150.125	152.358	13.475	9%	11.242	7%
AA1050	Incrementi delle im mobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0	0%	0	0%
AA1060	Altri ricavi e proventi	14.259	13.002	14.967	1.257	10%	-708	-5%
BZ9999	Costi della produzione (B)	11.282.169	11.311.149	11.356.560	-28.980	0%	-74.391	-1%
BA0010	Acquisti di beni	1.557.805	1.587.846	1.538.431	-30.041	-2%	19.374	1%
BA0390	Acquisti di servizi	6.298.609	6.355.264	6.342.437	-56.655	-1%	-43.828	-1%
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	144.692	156.071	150.481	-11.379	-7%	-5.789	-4%
BA1990	Godimento di beni di terzi	64.530	66.175	72.174	-1.645	-2%	-7.644	-11%
BA2090	Personale del ruolo sanitario	2.194.692	2.202.041	2.224.951	-7.349	0%	-30.259	-1%
BA2230	Personale del ruolo professionale	8.763	9.244	8.743	-481	-5%	20	0%
BA2320	Personale del ruolo tecnico	204.428	208.373	210.270	-3.945	-2%	-5.842	-3%
BA2410	Personale del ruolo amministrativo	191.668	199.435	196.659	-7.767	-4%	-4.991	-3%
BA2500	Oneri diversi di gestione	40.934	39.855	41.392	1.079	3%	-458	-1%
BA2570	Ammortamenti delle im mobilizzazioni im materiali	12.908	12.638	13.574	270	2%	-666	-5%
BA2580	Ammortamenti delle im mobilizzazioni materiali	171.197	170.739	172.658	458	0%	-1.461	-1%
BA2590	Ammortamento dei fabbricati	89.710	87.527	87.754	2.183	2%	1.956	2%
BA2620	Ammortamenti delle altre im mobilizzazioni materiali	81.487	83.212	84.904	-1.725	-2%	-3.417	-4%
BA2630	Svalutazione delle im mobilizzazioni e dei crediti	34.177	2.919	6.194	31.258	1071%	27.983	452%
BA2660	Variazione delle rimanenze	-4.869	-2.406	698	-2.463	102%	-5.567	-798%
BA2690	Accantonamenti dell'esercizio	362.635	302.955	377.898	59.680	20%	-15.263	-4%
CZ9999	Proventi e oneri finanziari (C)	-97.048	-102.198	-104.590	5.150	-5%	7.542	-7%
CA0010	Interessi attivi	25	81	94	-56	-69%	-69	-73%
CA0050	Altri proventi	946	0	720	946	0%	226	31%
CA0110	Interessi passivi	87.620	91.719	94.837	-4.099	-4%	-7.217	-8%
CA0150	Altri oneri	10.399	10.560	10.567	-161	-2%	-168	-2%
DZ9999	Rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0	-6	-42	6	-100%	42	-100%
DA0010	Rivalutazioni	0	0	0	0	0%	0	0%
DA0020	Svalutazioni	0	6	42	-6	-100%	-42	-100%
EZ9999	Proventi e oneri straordinari (E)	31.468	-9.581	30.495	41.049	-428%	973	3%
EA0010	Proventi straordinari	186.847	48.160	154.384	138.687	288%	32.463	21%
EA0260	Oneri straordinari	155.379	57.741	123.889	97.638	169%	31.490	25%
YZ9999	Imposte e tasse	195.489	194.674	197.983	815	0%	-2.494	-1%
YA0010	IRAP	193.311	192.809	195.884	502	0%	-2.573	-1%
YA0060	IRES	2.164	1.865	2.099	299	16%	65	3%
YA0090	Accantonamento a F.do Im poste (Accertamenti, condoni, ecc.)	14	0	0	14	0%	14	0%
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	13	578.015	27	-578.002	-100%	-14	-52%

Di seguito si riporta un'analisi degli scostamenti tra i valori iscritti nel CE Consuntivo 2016 ed i valori relativi al Previsionale 2016.

Valore della produzione (A)

Il valore della produzione iscritta nel CE Consuntivo 2016, pari a 11.543,2 €/mln risulta inferiore di circa 652 €/mln rispetto al Previsionale 2016. Tale riduzione è dovuta principalmente alle variazioni delle seguenti voci:

- Contributi FSR: +24,8 €/mln;
- Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA: - 605 €/mln. L'importo iscritto a Consuntivo 2016 è iscritto dalla GSA a titolo di risorse aggiuntive regionali, a valere sulla leva fiscale dell'anno d'imposta 2017, preordinate per l'equilibrio dell'anno 2016. La Regione ha provveduto ad accertare ed impegnare sul bilancio finanziario dell'esercizio 2017 le risorse a valere sulla manovra fiscale nei capitoli di entrata 121505 e 121509 con la Determinazione regionale n. G15332 del 19/12/2016 e nel capitolo di uscita H31550 con la Determinazione regionale n. G16427 del 28/12/2016. Tale importo è dato dalla stima del gettito a.i. 2017 sia la rideterminazione della stima del gettito a.i. 2015-2016 e la consuntivazione a.i. 2014, al netto dell'importo di 551 €/mln che Tavolo e Comitato, in sede di analisi delle risultanze del consuntivo 2016, hanno valutato potesse rientrare nella disponibilità del bilancio regionale (cfr. verbali Tavolo di verifica del 28/03/2017, del 28/07/2017 e del 28/12/2017).
- Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria: -16,1 €/mln, riduzione data dall'effetto combinato di +8 €/mln per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva), +4 €/mln per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati, +3 €/mln per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia e infine dalla variazione negativa di -31 €/mln relativa ai ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici.
- Concorsi, recuperi e rimborsi: -41,5 €/mln, riduzione data da +11 €/mln relativi ai recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici e -52 €/mln relativi al Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera; L'importo iscritto in bilancio per il Pay-back è relativo al Pay-back ordinario incassato dalla Regione nel corso dell'esercizio 2016.

Costi della produzione (B)

Il valore dei Costi della produzione iscritti nel CE Consuntivo 2016, pari a 11.282 €/mln, risulta inferiore di circa -29 €/mln rispetto al Previsionale 2016. Tale variazione è dovuta principalmente alle voci:

- Acquisti di beni: -30€/mln, riconducibile per -20,5 €/mln relativo ai prodotti farmaceutici ed emoderivati;
- Acquisti di servizi: -56,7 €/mln, principalmente dovuto alla riduzione degli acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera.
- Accantonamenti: + 59,7 €/mln, di cui +35 €/mln relativi agli Accantonamenti per rischi e +31 €/mln relativi agli Altri accantonamenti.

Proventi e oneri straordinari (E)

Nel CE Consuntivo 2016, sono stati rilevati:

- Proventi straordinari: per 186,8 €/mln. Tra le **componenti straordinarie attive**, si evidenziano le seguenti principali fattispecie:
 - **36,5 €/mln** rilevate dall'ASL di Frosinone nella voce di sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di prestazioni sanitarie da operatori accreditati per il recepimento della sentenza della Corte dei Conti n.290/16 per recupero danno erariale da una struttura privata accreditata, in corso di approfondimento;
 - **31,6 €/mln** di Sopravvenienze e insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi, di cui 4 €/mln contabilizzate dallo Spallanzani per la ricezione delle note di credito farmaco HCV (Daklinza) competenza anno 2015;
 - **24,9 €/mln** di Altre sopravvenienze attive v/terzi per i contributi L. 210/92 iscritti dalle Aziende ai sensi della Determinazione regionale G15897 del 22/12/2016, con la quale è stato effettuato l'impegno dell'importo a titolo di rimborso dei costi per indennizzi ex Legge 210/92 anticipati dalle ASL e per il pagamento degli arretrati della rivalutazione dell'indennità integrativa speciale e relativi interessi. In merito a questi ultimi le ASL, in attesa delle verifiche necessarie ai fini del pagamento degli arretrati, hanno accantonato nel consuntivo 2016 un importo pari a 17,5 €/mln;
 - **15,8 €/mln** contabilizzate dalla ASL Roma 2 nella voce altre insussistenze attive verso terzi per la chiusura di fatture e note di credito nei confronti di una struttura convenzionata in applicazione del DCA 40/2016 - Delibera 610/2017; si precisa che in merito alla medesima fattispecie l'Azienda ha provveduto a contabilizzare 8,5 €/mln di poste straordinarie passive per la chiusura di fatture attive;
 - **9 €/mln** di Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di prestazioni sanitarie da operatori accreditati a seguito della richiesta di nota di credito su fattura per interessi moratori emessa da una struttura privata, la cui sorte capitale risulta in parte sotto sequestro dall'A.G. penale e in parte giudizialmente azionata, come da comunicazione dell'Azienda alla struttura con nota prot. 42014 del 19/07/2016;

- **8,4 €/mln** iscritti dalla GSA nella voce altre sopravvenienze attive v/terzi a seguito del rilascio fondi rischi per il recupero finanziario dei controlli esterni 2013, come da verbale del TdV del 28 Marzo 2017;
 - **8,4 €/mln** rilevati dalla ASL RM3 nella voce sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di prestazioni sanitarie da operatori accreditati per recupero ticket e quota fissa anni 1999-2015 per conguaglio posizioni credito/debito con una struttura convenzionata;
 - **8,4 €/mln** per recupero IRAP iscritti dalle Aziende RM2, RM6, LT, RM4, RI e SC nella voce altre sopravvenienze attive v/terzi;
 - **4,8 €/mln** contabilizzate nelle Altre sopravvenienze attive v/terzi dalle Aziende RI, LT e ARES per il finanziamento dei progetti di ottimizzazione dell'assistenza sanitaria nelle isole minori e nelle località caratterizzate da difficoltà di accesso; si precisa che l'intero importo risulta accantonato.
- Oneri straordinari: per 155,4 €/mln. Tra le **componenti straordinarie passive**, si evidenziano le seguenti principali fattispecie:
 - **48,3 €/mln** di Altre sopravvenienze passive v/terzi iscritti principalmente per le seguenti fattispecie: 8,7 €/mln contabilizzati dall'Umberto I a seguito della sentenza n. 2797/2017 avverso l'Università la Sapienza di Roma per il personale "ex prefettato", in corso di approfondimento; 8 €/mln iscritti dall'ASL di Frosinone per i pagamenti di sentenze avverse per *malpractice*; 9 €/mln iscritti dalla GSA per prestazioni ADI per persone affette da AIDS anni 2013 - 2015;
 - **37,8 €/mln** di Sopravvenienze passive per acquisto di beni e servizi, in particolare rilevate dal PUI (7,7 €/mln), dalla ASL RM4 (5,2 €/mln), dall'ASL RM1 (4,6 €/mln);
 - **32,3 €/mln** di Altre insussistenze passive v/terzi, rilevate principalmente per le seguenti fattispecie: 18,8 €/mln rilevati dalla ASL RM3 per stralcio posizioni creditorie e note di credito da ricevere a seguito della ricognizione dei crediti al 31.12.2016, nota regionale prot. n. 240382/2017; 8,5 €/mln iscritti dalla ASL RM2 per chiusura fatture attive emesse nei confronti di una struttura convenzionata in applicazione del DCA 40/2016 - Delibera 610/2017;
 - **15,6 €/mln** di Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di prestazioni sanitarie da operatori accreditati, di cui 4,3 €/mln iscritti dalla ASL RM6 per il riconoscimento di prestazioni anni 2001-2002 ad una struttura privata a seguito di sentenza n. 673/2013 RGN 6163/05, delibera n.812/2016; 1,3 €/mln iscritti dalla ASL RM3 per il riconoscimento di prestazioni extra-budget anno 2007 ad una struttura privata a seguito di sentenza n.25664/2015, delibera n.665/2016.

- **8 €/mln** di minusvalenze contabilizzate per 7,7 €/mln dalla ASL di Rieti per il crollo dell'Ospedale di Amatrice, e la perdita delle relative attrezzature a seguito del terremoto, e per 0,3 €/mln dalla ASL Roma 1 per la chiusura dei magazzini e la dismissione dei cespiti dell'Ospedale George Eastman.

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

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	Sopravvivenza/ricovero	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 N 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	74.799	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	19.117	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 (A.D.)	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, famiglia, coppie (consulenti)	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	64.118	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	Sopraavvicinamenti	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	5782	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	2.585
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 PROTESICA - 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. INTERNATIO DETENUTI	99	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	221.351
A4202	ALL. 4 - ASS. TERRITORIALE SEMIRESIDENZIALE AI TOSSICODIPENDENTI INTERNATIO DETENUTI	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	87.166
A4203	ALL. 4 - ASS. TERRITORIALE RESIDENZIALE AI TOSSICODIPENDENTI INTERNATIO 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 DA ILEA - ALTRO	117	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.451
A5999	TOTALE ALLEGATO 5 - PRESTAZIONI EVENTUALMENTE EROGATE NON RICONDUCEBILI A ILEA	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

Di seguito si riporta il Modello LA - Consolidato 2015, quadrato con il totale dei Costi CE Consuntivo consolidato 2015 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 Inesistenze	Altri costi	Totale
10100	Igiene e sanità pubblica	1	673	172	1.479	17.143	12.279	19.761	201	1.318	3.938	1256	540	11.913	70.673
10200	Igiene degli alimenti e della nutrizione	2	23	156	238	1.760	5.647	18.387	45	1.503	3.058	1244	634	2.897	35.592
10300	Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro	3	68	257	1.732	1.102	7.717	20.527	522	3.202	3.644	1380	581	3.825	44.557
10400	Sanità pubblica veterinaria	4	473	236	6.132	14.904	6.188	31.072	73	1.580	4.523	1581	839	4.508	72.109
10500	Attività di prevenzione rivolte alle persone	5	36.084	335	10.596	26.587	14.863	29.704	353	1.570	5.759	1899	1993	8.100	137.843
10500	Servizio medico legale	6	46	242	6.712	24.059	9.763	18.998	60	1.259	7.363	2027	860	3.233	74.420
19999	TOTALE ASSISTENZA SANITARIA COLLETTIVA IN AMBIENTE DI VITA E DI LAVORO	7	37.367	1.290	29.869	65.555	56.457	138.447	1.254	10.432	28.285	9307	5247	34.476	435.194
20100	Guardia medica	8	33	47	44.239	2.508	906	2.424	3	308	675	435	82	822	52.483
20201	Medicina generale - Medicina generica	9	1.143	109	420.794	729	1.995	5.659	89	478	4.137	637	457	3.421	439.648
20202	Medicina generale - Pediatria di libera scelta	10	2	58	131.084	94	441	1.504	4	147	1.066	420	160	966	135.948
20300	Emergenza sanitaria territoriale	11	1.914	1.590	52.670	3.513	12.288	68.171	166	39.963	4.896	2213	6191	15.812	209.367
20401	Ass. farmaceutica - Assistenza farmaceutica erogata tramite le farmacie convenzionate	12	105	952	913.253	9.295	32.489	57.711	7	2.574	5.724	9980	5156	12.757	1.043.403
20402	Ass. farmaceutica - Altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica	13	557.016	157	0	2.865	9.047	11.868	19	871	2.095	1681	1197	4.184	591.198
20500	Assistenza integrativa	14	6.300	95	145.896	13.173	1.820	6.013	8	232	1.578	598	586	2.278	178.565
20601	Assistenza specialistica - Attività clinica	15	164.705	1.930	317.079	69.929	103.704	250.063	996	16.356	25.953	18221	7446	57.748	1.034.130
20602	Assistenza specialistica - Attività di laboratorio	16	85.225	615	228.220	6.166	52.659	82.505	387	5.832	6.501	9162	1763	16.666	495.701
20603	Assistenza specialistica - Attività di diagnostica strumentale e per immagini	17	35.883	916	121.863	13.903	39.923	101.706	481	6.505	7.755	12633	2333	20.119	364.020
20700	Assistenza protesica	18	5.272	122	127.947	358	6.799	5.936	34	892	4.676	1608	394	2.798	156.799
20801	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza programmata a domicilio (ADi)	19	9.706	204	59.179	11.232	8.565	30.809	73	2.139	3.426	1610	1073	25.833	153.951
20802	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza alle donne, famiglie, coppie (consulenti)	20	2.361	150	7.261	1.162	13.523	32.701	112	4.168	3.621	1872	810	5.307	73.048
20803	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza psichiatrica	21	8.198	332	27.587	2.883	20.241	76.687	251	7.490	4.994	3124	2131	12.389	166.310
20804	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza riabilitativa ai disabili	22	5.431	194	88.348	1.565	6.331	15.765	77	1.757	2.449	1042	1056	3.133	127.148
20905	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza ai tossicodipendenti	23	9.885	131	12.209	934	5.037	21.832	71	2.882	2.128	1348	556	4.014	60.827
20906	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza agli anziani	24	2.352	100	24.481	614	6.118	10.616	59	976	1.857	1891	1023	2.995	53.294
20907	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza ai malati terminali	25	3.844	10	21.888	1.153	1.272	1.391	4	33	121	707	407	1.417	32.248
20908	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza a persone affette da HIV	26	1.233	27	2.626	437	2.400	3.862	10	413	444	357	285	1.084	13.178
20901	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza psichiatrica	27	84	26.540	788	5.983	20.821	40	1.698	1.813	1565	872	3.659	63.947	
20902	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza riabilitativa ai disabili	28	9	148	51.264	2.885	12.323	26.172	9	2.261	1.453	1899	2878	3.994	105.295
20903	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza ai tossicodipendenti	29	40	39	1.436	453	2.346	4.673	6	678	1.327	539	443	875	12.855
20904	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza agli anziani	30	15	28	18.982	526	2.311	5.424	1	182	620	586	526	960	30.161
20905	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza a persone affette da HIV	31	0	7	465	124	542	1.139	0	107	127	79	36	159	2.843
20906	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza ai malati terminali	32	100	0	14.979	0	2	9	0	299	1	857	359	16.705	
21001	Ass. territoriale residenziale - Assistenza psichiatrica	33	619	101	54.799	613	4.986	21.252	53	2.750	1.008	1337	593	3.746	91.857
21002	Ass. territoriale residenziale - Assistenza riabilitativa ai disabili	34	189	2	77.213	438	404	1.250	23	53	368	62	1389	961	82.350
21003	Ass. territoriale residenziale - Assistenza ai tossicodipendenti	35	0	0	4.283	0	4	59	0	3	55	1	10	143	4.558
21004	Ass. territoriale residenziale - Assistenza agli anziani	36	571	18	97.941	278	797	2.556	7	357	427	245	461	1.688	105.346
21005	Ass. territoriale residenziale - Assistenza a persone affette da HIV	37	6	2	892	0	0	25	1	6	49	0	0	14	995
21006	Ass. territoriale residenziale - Assistenza ai malati terminali	38	2.512	12	33.229	629	701	1.683	10	245	180	205	153	487	40.146
21100	Assistenza idromeica	39	0	8	17.361	89	0	23	1	5	280	0	59	119	17.604
29999	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	40	904.765	7.594	3.145.808	149.318	355.937	872.506	3.022	102.361	91.880	70246	41541	210.967	5.955.923
30100	Attività di pronto soccorso	41	27.179	1.249	151.452	27.016	51.972	145.321	376	16.807	6.956	10234	5140	25.144	468.846
30201	Ass. ospedaliera per acuti in Day Hospital e Day Surgery	42	89.816	1.352	659.066	28.619	82.611	203.616	462	14.123	12.954	14016	9185	31.926	1.147.756
30202	Ass. ospedaliera per acuti in degenza ordinaria	43	435.991	6.076	698.050	176.892	396.592	1.018.745	4.178	74.730	63.594	76093	26842	234.489	3.212.272
30300	Interventi ospedalieri a domicilio	44	779	51	17.593	532	1.818	3.922	5	281	120	205	217	690	26.213
30400	Ass. ospedaliera per lungodegenti	45	271	69	26.308	701	1.567	3.816	6	955	470	983	134	716	35.996
30500	Ass. ospedaliera per riabilitazione	46	958	104	173.405	1.037	5.534	20.990	39	1.700	928	1890	935	3.290	210.725
30600	Emocomponenti e servizi trasfusionali	47	18.983	195	8.479	4.412	5.849	24.006	60	1.233	1.347	1995	894	3.052	70.365
30700	Trapianto organi e tessuti	48	4.665	265	83.708	3.125	10.013	18.643	31	1.342	1.171	1168	1129	3.699	128.959
39999	TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	49	578.642	9.361	1.818.061	242.334	555.956	1.439.059	5.157	111.231	87.551	106594	44180	303.006	5.301.132
49999	Totale	50	1.520.774	18.353	4.990.756	477.207	968.350	2.450.012	9.413	224.024	207.716	186227	90968	548.449	11.692.249

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	Soppravvenienze/Insussistenze	Altri costi	Totale
A1101	ALL. 1 - ONERI SOSTENUTI PER FORMAZIONE DEL PERSONALE	51	0	31	0	708	1.204	3.332	192	242	1.164	76	49	83	7.081
A1102	ALL. 1 - ONERI SOSTENUTI PER SISTEMI INFORMATIVI E STATISTICI	52	0	1.365	0	0	21.844	1.795	0	2.173	2.785	3122	40	84	33.208
A1103	ALL. 1 - ONERI SOSTENUTI PER ALTRI ONERI DI GESTIONE	53	430	1.793	3.198	16.554	23.905	30.553	2.524	11.577	34.778	5553	6521	47.015	184.401
A1999	TOTALE ALLEGATO 1 - ONERI SOSTENUTI	54	430	3.189	3.198	17.262	48.953	35.680	2.716	13.992	38.727	8751	6610	47.182	224.690
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	116
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	2.420
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	2.099
A3203	ALL. 3 - MOBILITA' INTERREG. PER ASS. DISTRETTUALE FARMACELUTICA - ATTIVA	81	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	35.229
A3204	ALL. 3 - MOBILITA' INTERREG. PER ASS. DISTRETTUALE FARMACELUTICA - PASSIVA	82	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	29.967
A3205	ALL. 3 - MOBILITA' INTERREG. PER ASS. DISTRETTUALE SPECIALISTICA - ATTIVA	83	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	37.446
A3206	ALL. 3 - MOBILITA' INTERREG. PER ASS. DISTRETTUALE SPECIALISTICA - PASSIVA	84	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	103.947
A3207	ALL. 3 - MOBILITA' INTERREG. PER ASS. DISTRETTUALE TERMALE - ATTIVA	85	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.093
A3208	ALL. 3 - MOBILITA' INTERREG. PER ASS. DISTRETTUALE TERMALE - PASSIVA	86	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.746
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	2.815
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	3.039
A3211	ALL. 3 - MOBILITA' INTERREG. PER ASS. DISTRETTUALE TERR. AMBULATORIALE E DOMICILIARE - ATTIVA	89	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1
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	1.990
A3214	ALL. 3 - MOBILITA' INTERREG. PER ASS. DISTRETTUALE TERR. SEMIRESIDENZIALE - PASSIVA	92	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	44
A3215	ALL. 3 - MOBILITA' INTERREG. PER ASS. DISTRETTUALE TERR. RESIDENZIALE - ATTIVA	93	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19
A3216	ALL. 3 - MOBILITA' INTERREG. PER ASS. DISTRETTUALE TERR. RESIDENZIALE - PASSIVA	94	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.152
A3218	ALL. 3 - MOBILITA' INTERREG. PER ASS. DISTRETTUALE PROTESICA - PASSIVA	96	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	445
A3301	ALL. 3 - MOBILITA' INTERREG. PER ASS. OSPEDALIERA - ATTIVA	97	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	200.274
A3302	ALL. 3 - MOBILITA' INTERREG. PER ASS. OSPEDALIERA - PASSIVA	98	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	386.539
A4201	ALL. 4 - ASS. TERRITORIALE, AMBULATORIALE E DOMICILIARE AI TOSSICODIPENDENTI INTERNAZIONALI (DETTENUTI)	99	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.008
A4202	ALL. 4 - ASS. TERRITORIALE SEMIRESIDENZIALE AI TOSSICODIPENDENTI INTERNAZIONALI (DETTENUTI)	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	69
A4203	ALL. 4 - ASS. TERRITORIALE RESIDENZIALE AI TOSSICODIPENDENTI INTERNAZIONALI (DETTENUTI)	101	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	805
A5001	ALL. 5 - CHIRURGIA ESTETICA	102	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	82
A5003	ALL. 5 - MEDICINE NON CONVENCIONALI	104	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6
A5004	ALL. 5 - VACC. NON OEBL. 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	73
A5006	ALL. 5 - MEDICINA FISICA, RIABILITATIVA AMBULATORIALE	107	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4
A5111	ALL. 5 - PRODOTTI PROTETTORI	112	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.960
A5114	ALL. 5 - RIMBORSI PER SFESSE DIVIAGGIO E SOGGIORNO PER CURIE	115	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	150
A5115	ALL. 5 - PRESTAZIONI EX ONG A INVALIDI DI GUERRA	116	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5
A5199	ALL. 5 - ALTRE PRESTAZIONI ESCLUSE DA LEA - ALTRO	117	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.768
A5999	TOTALE ALLEGATO 5 - PRESTAZIONI EVENTUALMENTE EROGATE NON RICONDUCEBILI A LEA	118	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5.019
A6002	ALL. 6 - STRANIERI IRREGOLARI - ASSISTENZA DISTRETTUALE	120	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	354
A6003	ALL. 6 - STRANIERI IRREGOLARI - ASSISTENZA OSPEDALIERA	121	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8.583

Proposta di copertura perdita / destinazione dell'utile

La Regione Lazio presenta un risultato di esercizio, ante coperture, pari a -136 €/mln.

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

Nota integrativa

BILANCIO CONSOLIDATO DEL SSR LAZIO

ESERCIZIO 2016

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 2016.

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 2015. Tale operazione risulta necessaria in quanto parte delle elisioni apportate all'aggregato regionale del 2015 risultano già compresa nel valore iniziale dell'esercizio 2016.

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 espote 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 espote 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.

	<p>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.</p> <p>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.</p>
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	124.584	-	-	-	-	-	-	-	16.382	-	0	108.201
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	2.606.948	543	-	-	285.805	-	-	-	675.566	-	346.007	1.871.723
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	30.798.665	8.739.902	-	-	510.793	-	-	-	-	-	8.998.016	31.051.344
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali	257.177.836	3.000.626	-	-	8.822.606	68.920	-	123.942	12.215.505	-	6.627.358	250.103.184
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.316.155	543	-	-	477.638	-	-	-	1.024.205	-	46.022	1.724.108
AAA160	Migliorie su beni di terzi	184.557.288	2.749.534	-	-	8.281.933	25.000	-	123.942	8.298.679	-	6.718.815	180.472.319
AAA180	Pubblicità	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA200	Altre immobilizzazioni immateriali	70.304.394	250.549	-	-	63.036	43.920	-	-	2.892.620	-	137.478	67.906.756
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	290.708.033	11.741.071	-	-	9.619.204	68.920	-	123.942	12.907.453	-	15.971.381	283.134.453

Tab.1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

Il valore totale delle *Immobilizzazioni immateriali* è pari a 283.134.453 €, in decremento rispetto al 2015 di 7.573.580 €.

Il valore netto contabile 2016 è imputabile principalmente alle *Altre Immobilizzazioni immateriali* per 250.103.184 € e alle *Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti* per 31.051.344 €.

Le *Altre immobilizzazioni immateriali* risultano principalmente iscritte nei Bilanci delle seguenti Aziende: RM 2 (54.237.875 €, di cui 38.637.928 € relativi ad *Altre Immobilizzazioni Immateriali*), RM5 (49.701.857 €, di cui 49.551.509 per *Migliorie su beni di terzi*), RM6 (24.850.154 €, il cui importo corrisponde interamente alla voce *Migliorie su beni di terzi*), LT (24.061.456 €, di cui 23.868.923 € per *Migliorie su beni di terzi*), PUI (53.269.836 €, di cui 53.136.087 € per *Migliorie su beni di terzi*).

Dai dettagli forniti nelle Note Integrative delle Aziende, si rileva che nel corso del 2016 ci sono state Acquisizioni e costruzioni in economia per 9.619.204 € e Manutenzioni incrementative per 68.920 €.

Infine, il valore degli ammortamenti nel corso dell'esercizio 2016 è pari a 12.907.453 €.

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		
AAA230	Terreni disponibili	3.570.553	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.570.553
AAA300	Terreni indisponibili	3.053.383	-	19.200.000	-	22.000	-	-	-	-	-	346	22.275.707
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	966.983	-	-	-	-	-	-	-	30.998	-	40	998.021
AAA350	Fabbricati strumentali (disponibili)	1.980.432.334	3.632.335	7.700.000	-	7.906.309	6.552.195	-	7.417.437	83.882.236	-	357.651	1.866.501.158
AAA380	Impianti e macchinari	261.545.555	10.978.530	-	-	11.684.707	7.945.387	-	171.129	42.553.949	-	1.942.174	248.286.927
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	50.390.335	2.141.887	-	-	30.127.452	-	-	388.572	30.500.661	-	2.360.923	84.131.364
AAA440	Mobili e arredi	10.336.242	23.982	-	14.592	2.142.621	-	-	101.465	3.896.292	-	451.238	8.941.734
AAA470	Automezzi	1.181.349	293	-	-	5.844.423	-	-	-	707.820	-	2.392	6.320.090
AAA500	Dispositi d'arte	1.027.394	602.103	-	-	-	-	-	-	-	-	602.103	1.027.394
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	7.586.647	43.115	-	-	4.535.000	-	-	36.372	3.828.867	-	275.882	8.576.854
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	202.418.916	49.866.287	-	-	39.931.761	733.465	-	1.457.000	-	-	10.370.900	241.389.986
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.582.488.132	74.709.319	26.900.000	14.592	102.094.322	15.231.077	-	9.571.976	171.198.883	-	9.282.007	2.461.936.754

Tab.2 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

Il valore totale delle *Immobilizzazioni materiali* è pari a 2.461.936.754 €, con un decremento rispetto al 2015 di 120.551.378 €.

Il valore netto contabile 2016 risulta principalmente imputabile ai *Fabbricati strumentali (indisponibili)*, per 1.866.501.158 €, agli *Impianti e macchinari*, per 248.286.927 € e alle *Immobilizzazioni materiali in corso e acconti*, per 241.389.986 €.

I fabbricati strumentali (indisponibili) risultano principalmente iscritti nei Bilanci delle seguenti Aziende: RM1 (299.083.059 €), RM2 (221.913.784 €), VT (100.127.313 €), LT (151.671.441 €), FR (197.545.097 €), SC (141.854.614 €), IFO (138.944.537 €) e RM6 (100.729.640 €).

Dai dettagli forniti nelle Note Integrative delle Aziende, si rileva che nel corso del 2016 ci sono state Acquisizioni e costruzioni in economia per 100.061.154 € e Manutenzioni incrementative per 15.231.077 €.

Infine, il valore degli ammortamenti nel corso dell'esercizio 2016 è pari a 171.198.883 €.

4. Immobilizzazioni finanziarie

Le *Immobilizzazioni finanziarie* sono costituite da crediti finanziari e titoli per un ammontare complessivo di 72.078.453 €. Nelle tabelle a seguire si riporta il dettaglio di entrambe le tipologie.

CREDITI FINANZIARI (VALORE NOMINALE)	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Elisioni (+/-)	Ulteriori variazioni non dettagliate	Valore finale
Crediti finanziari v/Stato	135	-	135	-	-	-
Crediti finanziari v/Regione	-	-	-	-	-	-
Crediti finanziari v/partecipate:	-	-	-	-	-	-
Crediti finanziari v/altri:	71.196.982	3.234	8.225	-	56.608	71.248.599
TOTALE CREDITI FINANZIARI	71.197.116	3.234	8.360	-	56.608	71.248.599

Tab.3 – Movimentazione dei Crediti finanziari

Il valore dei *Crediti finanziari* è pari a 71.248.599 €, in incremento di 51.482 € rispetto al 2015. Tale incremento è imputabile per l'intero importo a *Crediti finanziari v/altri*.

I *Crediti finanziari v/altri* risultano principalmente iscritti nei Bilanci delle seguenti Aziende: SA (46.300.681€) e RM3 (20.683.278€).

CODICE MOD. SP	TITOLI CHE COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Valore contabile
			Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	
AAA710	Partecipazioni:	829.264	-29.418	-	-	-	-	799.846
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	859.272	-29.418	-	-	-	-	829.854

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

I *Titoli* che costituiscono Immobilizzazioni finanziarie ammontano nell'esercizio 2016 a 829.854 € e risultano in decremento di 29.418€ rispetto all'esercizio precedente. Tale variazione è da ricondursi alla voce *Partecipazioni*, la quale risulta principalmente iscritta nel Bilancio dell'IFO per un valore netto di 672.359€.

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:	60.146.365	-	596.319.024	-	590.187.559	522	66.277.308	3.434.373
ABA030	Sangue ed emocomponenti	308.802	-	10.641.063	-	10.677.080	0	272.785	-
ABA040	Dispositivi medici:	40.076.817	-	209.153.519	-	210.126.946	60	39.103.450	4.489.138
ABA050	Prodotti dietetici	774.938	-	3.308.083	-	2.816.331	6.616	1.260.074	2.837
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	2.179.244	-	17.375.387	-	16.488.171	6.172	3.060.288	3.765
ABA070	Prodotti chimici	9.500	-	60.266	-	59.814	0	9.951	1.717
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	99.519	-	356.875	-	352.006	742	105.130	-
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	3.766.604	-	7.321.952	-	8.130.641	73	2.957.988	78.565
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-	-	-	-	-	-	-	-
	RIMANENZE BENI SANITARI	107.361.788	-	844.536.168	-	839.838.549	12.434	113.046.973	8.010.395
ABA120	Prodotti alimentari	2.908	-	6.438	-	6.381	206	2.759	-
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	552.544	-	440.548	-	663.572	2.015	327.506	574
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	288.443	-	263.070	-	454.830	131	96.814	-
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	3.498.038	-	3.755.486	-	4.115.796	142.231	2.995.497	3.682
ABA160	Materiale per la manutenzione	154.040	-	27.378	-	34.869	5.564	140.885	5.225
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	234.681	-	637.457	-	697.024	1.668	173.445	-
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-	-	-	-	-	-	-	2.486
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	4.730.654	-	5.130.378	-	5.972.572	151.554	3.736.906	11.967
	TOTALE RIMANENZE	112.092.442	-	849.666.546	-	844.811.121	163.989	116.783.879	8.022.361

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

Il valore delle Rimanenze risulta pari a 116.783.879€, di cui 113.046.973 € per Rimanenze di beni sanitari, 3.736.906 € per Rimanenze di beni non sanitari; si registra complessivamente un incremento di 4.691.437 € rispetto all'esercizio 2015. 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 973.367 € nel corso del 2016, riconducibile principalmente alle Aziende LT e PUI e compensata parzialmente dagli incrementi rilevati dalle aziende RM6 e INMI. In riferimento ai *Prodotti farmaceutici ed emoderivati*, invece, si è registrato un aumento complessivo pari a 6.130.943 €.

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* (-225.038 €), *Supporti informatici e cancelleria* (- 502.541 €), *Combustibili, carburanti e lubrificanti* (- 191.629 €).

6. Crediti

Il valore complessivo dei crediti è pari a 4.820.209.484 €, in decremento di 734.386.065 € rispetto all'esercizio 2015.

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

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Valore finale	di cui per fatture da emettere
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Elisioni (+ / -)	Ulteriori variazioni non dettagliate		
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	1.686.687.804	10.254.177.464	10.670.063.127	-	0	1.270.802.140	-
	Crediti v/Stato per spesa corrente e accenti:	1.686.687.804	10.253.964.452	10.669.850.115	-	-	1.270.802.140	-
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - integrazione a norma del D.Lvo 56/2000	1.354.050.180	10.053.502.710	10.468.980.668	-	-	938.572.222	-
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	310.898.548	199.664.082	200.353.712	-	-	310.208.918	-
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	21.739.075	797.660	515.735	-	-	22.021.000	-
	Crediti v/Stato - altro:	-	213.012	213.012	-	0	0	-
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	-	213.012	213.012	-	-	-	-
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	9.612.381	45.348.466	2.114.688	-	0	52.846.159	-
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	9.612.381	45.348.466	2.114.688	-	0	52.846.159	-
	-	-	-	-	-	-	-
	CREDITI V/STATO - RICERCA	5.181.198	8.902.880	5.133.268	-	68.335	9.019.145	182.214
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	4.500.499	7.084.074	3.507.817	-	0	8.076.756	-
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	680.699	557.116	625.451	-	68.335	680.699	182.214
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	-	-	-	-	-
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-	1.261.690	1.000.000	-	-	261.690	-
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	26.125.790	1.779.654	2.825.676	-	987.503	26.067.271	-
	TOTALE CREDITI V/STATO	1.727.607.173	10.310.208.464	10.680.136.760	-	1.055.838	1.358.734.715	-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	1.673.048.225	13.138.173.976	14.177.579.900	410.310.049	-88	1.043.952.263	-
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	1.035.447.593	10.656.859.952	11.290.269.881	392.673.174	204	794.710.635	-
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - P.A.P.	-	1.239	1.239	363	363	-	-
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF	-	-	-	-	-	-	-
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	1.032.632.561	8.066.071.628	8.669.762.407	365.768.673	159	794.710.635	-
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	-	314.014.818	314.011.392	3.426	0	-	-
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	2.815.012	43.553.337	46.368.349	-	-	-	-
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR	-	2.233.218.930	2.260.126.494	26.907.564	0	-	-
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	332.590.672	168.972.879	33.233.573	6.132.438	343	136.517.000	-
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	305.009.960	2.650.286.904	2.854.076.446	11.504.437	227	112.724.628	-
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	-	-	1.592	1.592	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	1.192.576.140	1.459.206.628	1.659.124.718	354.718.229	772	1.347.375.507	-
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	582.831.993	65.387.152	140.162.502	15.824.886	663	523.880.866	-
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	-	-	-	-	-	-	-
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	609.744.147	1.393.819.475	1.518.962.216	338.893.343	109	823.494.641	-
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	609.744.147	1.393.819.475	1.518.960.905	338.892.632	108	823.494.641	-
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-	-	-	-	-
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	1.311	1.311	0	-	-
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	2.865.624.365	14.597.380.604	15.836.706.210	765.029.870	860	2.391.327.770	-

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

I Crediti v/Stato ammontano a 1.358.734.715 €, di cui 1.270.802.140 € per spesa corrente, 52.846.159 € per finanziamenti per investimenti, 9.019.145 € per ricerca e 26.067.271 € verso prefetture. Rispetto all'esercizio 2015 si rileva una riduzione complessivamente di - 368.872.458€.

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

- 938.572.222 € per *quote FSR Indistinto*, relative alle annualità 2016 (307.437.081€), 2015 (304.008.661 €), 2014 (299.671.977 €), 2013 (27.454.495 €) e 2012 e ante (8 €).
- 310.208.918 € per *quote FSR Vincolato*, di cui 78.283.603 € per quote relative al FSR del 2016 e 231.925.315 € di FSR 2015 e ante.
- 22.021.000 € per *finanziamento sanitario aggiuntivo corrente* proveniente da Stato (di cui 16,2 €/mln per la L.210/92, 4 €/mln per l'attività di farmacovigilanza, 0,9 €/mln per progetti di ricerca sanitaria e 0,9 €/mln per altri finanziamenti).

I *Crediti v/ Stato per investimenti*, pari a 52.846.159 €, sono rilevati per:

- 46.743.064 € dalla GSA e costituiti da:
 - 28,5 €/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,
 - 1,1 €/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);
- 1.626.532 € dall'IFO;
- 994.017 € dall'INMI.

I *Crediti v/Stato per ricerca*, pari a 9.019.145 €, sono rilevati per 8.020.352 € dall'IFO e per 998.793 € dall'INMI.

Le iscrizioni tra i *Crediti v/prefetture*, pari complessivamente a 26.067.271 €, si riferiscono in particolare alle Aziende: RM1 (16.277.724 €), RM2 (1.271.158 €), SG (2.445.964 €), SC (2.202.318 €), INMI (1.661.368 €), RM6 (859.120€), LT (587.275 €) e RI (369.032€).

I *Crediti v/Regione* ammontano complessivamente a 2.391.327.770 €, di cui 1.043.952.263 € per spesa corrente. In particolare i *Crediti verso Regione per spesa corrente* risultano così ripartiti:

- 794.710.635 € relativi a crediti per quota FSR iscritti dalla GSA;
- 136.517.000 € relativi a crediti per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA relativi alla copertura 2016 (anno d'imposta 2017). Tale importo è dato dalla stima del gettito a.i. 2017 sia la rideterminazione della stima del gettito a.i. 2015-2016 e la consuntivazione a.i. 2014, al netto dell'importo di 551 €/mln che Tavolo e Comitato, in sede di analisi delle risultanze del consuntivo 2016, hanno valutato potesse rientrare nella disponibilità del bilancio regionale (cfr. verbali Tavolo di verifica del 28/03/2017, del 28/07/2017 e del 28/12/2017).

- 112.724.628 € 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 1.347.375.507 €, sono attribuibili interamente al Bilancio della GSA, in quanto i crediti iscritti dalle Aziende sono soggetti ad elisione; in particolare, la GSA rileva 523.880.866 € di crediti per finanziamenti per investimenti e 823.494.641 € di crediti per ripiano perdite, di cui:

- 583,4 €/mln (anno di imposta 2016);
- 209,5 €/mln (anno di imposta 2015);
- 30,6 €/mln (anni di imposta 2011-2014).

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Valore finale	di cui per fatture da emettere
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Elisioni (+ / -)	Ulteriori variazioni non dettagliate		
ABA530	CREDITI V/ COMUNI	63.839.883	12.865.667	6.981.923	-	13.647	69.709.980	-
	CREDITI V/ AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	-	337.054.495	232.628.615	104.423.564	2.316	-	10.892
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	-	195.235.403	139.348.187	55.885.833	1.383	-	-
ABA580	Crediti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione altre prestazioni	-	141.807.092	93.280.428	48.525.825	839	-	10.892
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-	-	-	-	-	-	-
ABA600	CREDITI V/ AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	4.019.179	1.183.815	779.001	-	37.255	4.461.248	-
	TOTALE CREDITI V/ AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	4.019.179	338.238.311	233.407.617	104.423.563,98	34.939	4.461.248	10.892
	CREDITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	3.186.244	62	4.085	-	-	3.182.221	-
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:	714.259	62	4.085	-	-	710.236	-
ABA650	CREDITI V/ ERARIO	5.284.283	10.577.146	4.140.900	-	1.483	11.722.022	-
	CREDITI V/ ALTRI	885.034.422	2.301.105.575	2.205.154.099	-	85.630	981.071.528	6.353.374
ABA670	Crediti v/ clienti privati	301.105.162	1.510.387.631	1.474.084.799	-	13.154	337.421.149	5.481.936
ABA680	Crediti v/ gestioni liquidatorie	74.379.311	1.575.654	-	-	565	75.954.400	-
ABA690	Crediti v/ altri soggetti pubblici	364.809.014	54.934.271	29.346.174	-	32.094	390.365.017	871.438
ABA700	Crediti v/ altri soggetti pubblici per ricerca	65.408	-	-	-	2.223	63.185	-
ABA710	Altri crediti diversi	144.675.527	734.208.018	701.723.126	-	107.358	177.267.777	-

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

I *Crediti v/Comuni* sono pari a 69.709.980 €.

I *Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche fuori Regione* sono pari a 4.461.248 €.

I *Crediti v/Società Partecipate e/o Enti Dipendenti della Regione* sono pari a 3.182.221€.

I *Crediti v/Erario* sono pari a 11.722.022 €.

I *Crediti v/Altri* sono pari a 981.071.528 €, di cui 337.421.149 € per *Crediti v/Clienti privati*, 390.365.017 € per *Crediti v/Altri soggetti pubblici*, di cui 329.364.205 € iscritti dal PUI e 177.267.777 € per *Altri Crediti diversi*. Le consistenze maggiori dei *Crediti v/Clienti privati* sono attribuibili alle seguenti Aziende: RM1 (47.097.004 €), RM2 (48.532.475 €), RM6 (39.689.631 €), INMI (38.394.835 €), RM3 (33.872.634 €) e PTV (22.756.094 €). Infine, relativamente agli *Altri crediti diversi*, questi risultano riconducibili principalmente a: GSA (55.446.052 €), SA (53.861.828 €) e FR (37.847.328 €).

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.J) Crediti v/Stato per ricerca	8.820	200	-	9.020	-
ABA340	B.II.1.J) Crediti v/prefetture	896	6.396	18.774	26.066	-
ABA530	B.II.3) Crediti v/Comuni	11.714	30.592	27.404	69.710	3.042
ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	103	3.122	1.236	4.462	2.196
ABA610	B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0	22	3.160	3.181	49
ABA650	B.II.6) Crediti v/Erario	6.866	2.216	2.636	11.718	-
ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	132.080	117.228	88.115	337.422	28.707
ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	1.526	47	74.382	75.955	2.551
ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	43.295	181.057	166.012	390.365	1.778
ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	63	63	-
ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	49.838	88.532	38.899	177.269	12.161

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	9.325.876	53.774.226	61.156.630	5	1.943.467
ABA770	Istituto Tesoriere	55.337.690	24.827.780.021	24.806.721.562	365	76.396.514
ABA780	Tesoreria Unica	300.125.147	17.072.508.071	16.768.524.509	-	604.108.709
ABA790	Conto corrente postale	51.548.333	5.676.318	3.997.521	62	53.227.191
	TOTALE	416.337.046	41.959.738.635	41.640.400.222	423	735.675.881

Tab.8 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

Le *disponibilità liquide* risultano pari a 735.675.881 €, in aumento rispetto al 2015 di 319.338.835€.

L'importo della voce *Tesoreria Unica*, pari a 604.108.709€, risulta principalmente riconducibile alla GSA per (560.210.116 €) e alla ASL RM2 per (43.898.594 €).

9. Ratei e risconti attivi

Il valore dei *ratei e risconti attivi* è pari a 8.825.495 € ed è attribuibile prevalentemente a risconti attivi per un valore pari a 8.824.882 €, contabilizzati principalmente dalle seguenti Aziende: PUI (2.994.828 €), PTV (1.628.721 €), IFO (1.389.412 €) e VT (793.337 €).

10. Patrimonio netto

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						Consistenza finale		
			Groccanti 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	- 1.005.387.972	16.053.047	-	7.632.706	-	36.320.563	-	-	0	- 1.033.288.195
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	2.440.404.648	2.261.741	90.388.265	152.346.284	-	24.652.597	-	-	712	2.405.360.254
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	39.628.193	39.628.193	-	-	-	-	-	-	-	-
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	460.926.411	-	7.471.124	28.089.056	-	-	-	-	-	440.308.479
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	429.543.830	-	6.209.434	19.432.195	-	-	-	-	-	416.321.070
PAA050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	1.333.912	-	1.261.690	13.693	-	-	-	-	-	2.459.909
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	30.048.669	-	-	8.521.168	-	-	-	-	-	21.527.501
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	1.825.706.794	39.517.695	47.686.688	102.059.895	-	7.004.887	-	-	340	1.817.856.659
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	13.642.089	69.734	-	220.625	-	-	-	-	-	13.931.531
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettificati contributi in conto esercizio	100.501.161	2.441.972	35.230.452	21.976.509	-	17.647.710	-	-	372	133.844.416
PAA100	RESERVE DA DONAZIONI ELASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	44.798.614	15.000	2.496.249	3.284.711	-	116.149	-	-	1.306	44.115.696
PAA110	ALTRE RISERVE:	22.120.042	16.053.047	-	-	-	29.418	-	-	-	6.037.577
PAA120	Riserve da rivalutazioni	16.053.047	16.053.047	-	-	-	-	-	-	-	-
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire	9.500	-	-	-	-	-	-	-	-	9.500
PAA140	Contributi da reinvestire	7.076	-	-	-	-	-	-	-	-	7.076
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PAA160	Riserve diverse	6.050.419	-	-	-	-	29.418	-	-	-	6.021.001
PAA170	CONTRIBUTI PER PIANO PERDITE:	44.079.541	-	358.455.271	-	-	113.955.799	54.165.172	98.452.371	23	669.108.177
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PAA200	Altro	44.079.541	-	358.455.271	-	-	113.955.799	54.165.172	98.452.371	23	669.108.177
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	159.868.100	396.646.979	-	-	-	862.606.126	172.350.806	758.970	1.213	477.686.097
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	0	161.728.928	-	-	-	161.799.064	33.280	73.133	99	30.382
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	1.705.882.973	237.164.792	451.339.785	163.263.701	-	596.431.498	118.152.354	99.138.208	498	1.613.677.707

Tab.9 – Movimentazioni del Patrimonio Netto

Il valore del patrimonio netto è pari a 1.613.677.707 €, con una riduzione di 92.205.266 € rispetto all'esercizio 2015, e risulta così composto:

- -1.033.288.195 € dal *Fondo di dotazione*. Tale voce risulta composto principalmente dalle seguenti Aziende: RM2 per -416.684.212 €; RM6 per -248.503.000€; RM1 per -189.444.360€ e RM3 per -113.994.000€.
- Con riferimento all'attività di sistemazione contabile del Fondo di Dotazione, prevista nei Programmi Operativi 2016-2018, la Regione, con la nota prot. 240384 del 11/05/2017, ha individuato tre aziende pilota per l'applicazione della metodologia regionale, quali l'ASL Roma 2, l'ASL Viterbo e l'AO San Camillo. La metodologia definita dalla Regione, oltre ad essere correlata alla ricognizione dei crediti e dei debiti, avviata da tutte le Aziende, prevedeva le seguenti fasi: (i) analisi del fondo di dotazione; (ii) analisi delle immobilizzazioni materiali e immateriali; (iii) analisi dei finanziamenti per investimenti; (iv) analisi delle altre poste del patrimonio netto.

Le variazioni rispetto al 2015 sono imputabili, oltre che all'applicazione della metodologia regionale di sistemazione contabile del fondo di dotazione per 2 delle 3 aziende pilota (+54,2 €/mln, complessivamente per RM2 e SC), alla chiusura di partite debitorie di competenza 2005 e ante (+9,6 €/mln, complessivamente per le Aziende RM1 e RM4), compensate dalla rettifica di valore di un immobile iscritto nel 2015 dall'IFO (-84,1 €/mln), a seguito del rilievo formulato dal Collegio Sindacale. A tale proposito si evidenzia che, come già riportato nella Nota Integrativa del Bilancio d'esercizio 2015, l'IFO ha iscritto in Bilancio l'immobile sede dell'ex Gallicano, valorizzandolo sulla base di quanto riportato nella relazione tecnica estimativa del Direttore dell'UOC Tecnica e Ingegneria Clinica (91,9 €/mln). Si rileva, infine, che l'INMI ha iscritto nella voce in esame la sterilizzazione dei beni di prima dotazione (-7,6 €/mln).

- 2.405.360.254 € da *Finanziamenti per investimenti*. Le Aziende che presentano le consistenze maggiori sono le seguenti: RM1 per 316.238.162 €; RM2 per 295.949.830 €; FR per

264.534.433 €; RM6 per 261.444.376 €; LT per 203.324.739 €; SC per 169.659.062 €; RM5 per 167.043.807€; SGA per 127.603.813€; VT per 125.060.694€ e IFO per 117.671.339€. Il valore rilevato in GSA, pari a 8.878.982€, corrisponde all'avanzo di amministrazione al 01.01.2017 nei capitoli relativi alle risorse in c/capitale.

- 44.115.608 € da *Riserve da donazioni e lasciti vincolate ad investimenti*;
- 6.037.577 € da *Altre riserve*. Le Aziende che presentano le consistenze maggiori sono: PTV (5.348.641€) e IFO (672.359€). La variazione di 16,1 €/mln registrata rispetto all'esercizio precedente è imputabile all'Azienda Ospedaliera SC, per effetto del recepimento delle indicazioni regionali, in merito alla sistemazione contabile del fondo di dotazione.
- 669.108.177€ da *Contributi per ripiano perdite*. La composizione della voce in oggetto risulta riconducibile alle seguenti Aziende: SCF per 161.006.110€, SGA per 98.852.004 €, PUI per 90.242.500€, SA per 54.165.172€, PTV per 48.169.024€, INMI per 38.959.255€, IFO per 30.836.019€ 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.

- -477.686.097€ da *Utili/Perdite portati a nuovo*, rilevati principalmente da: SCF per -161.799.064€, SGA per -98.852.004€, PUI per -92.545.636€ e dalla GSA per 79.969.337€, corrispondenti per 54,3 mln/€ a residui passivi nel Bilancio regionale nei confronti della GSA relativi agli anni 2015 e ante, da ripartire a favore delle Aziende, e per 25,7 €/mln all'avanzo di amministrazione al 01.01.2017 nei capitoli relativi alle risorse correnti libere e vincolate.
- 30.382 € 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	2.283.356	14.000	-	2.039	374	2.295.690
PBA010	FONDI PER RISCHI:	1.418.972.986	282.109.172	2.249.255	117.760.613	742	1.581.071.548
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	223.142.220	86.818.405	3.052.787	28.034.319	617	278.872.902
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	56.267.538	17.514.421	726.749	11.917.766	229	61.137.673
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	582.489.558	56.120.227	11.474.998	44.634.347	1.561	605.451.997
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	172.570.262	51.660.198	9.620.318	24.158.026	991	209.691.761
PBA060	Altri fondi rischi:	384.503.408	69.995.920	19.565.034	9.016.156	923	425.917.215
---	---	---	---	---	---	---	---
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE:	17.291.669	-	-	13.614.248	-	3.677.421
PBA080	FSR indistinto da distribuire	-	-	-	-	-	-
PBA090	FSR vincolato da distribuire	3.677.421	-	-	-	-	3.677.421
PBA100	Fondo per ripiano disavanzi pregressi	-	-	-	-	-	-
PBA110	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	2.570.000	-	-	2.570.000	-	-
PBA120	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	-	-
PBA130	Fondo finanziamento per ricerca	-	-	-	-	-	-
PBA140	Fondo finanziamento per investimenti	11.044.248	-	-	11.044.248	-	-
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	162.741.283	36.540.989	1.684.469	54.203.178	523	146.763.039
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	52.389.839	13.115.287	1.811.058	8.438.093	428	58.877.662
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	90.224.270	13.517.898	-	35.969.460	424	67.773.131
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	10.026.265	2.752.759	137.910	4.732.949	361	7.907.804
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	10.100.910	7.155.046	11.321	5.062.676	157	12.204.443
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	153.324.284	59.228.515	781.450	29.410.822	1.100	183.922.327
PBA210	Fondi integrativi pensione	6.301	570	-	-	0	6.871
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	7.186.871	9.390.531	-	1.038.567	171	15.539.006
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	30.537.399	7.519.662	71.321	119.242	69	37.866.428
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	2.235.927	1.203.858	71.321	-	1.919	3.509.187
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	113.357.786	41.113.894	781.450	28.253.013	717	127.000.834
---	---	---	---	---	---	---	---
---	---	---	---	---	---	---	---
---	---	---	---	---	---	---	---
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	1.754.613.578	377.892.675	216.664	214.990.901	1.991	1.917.730.025

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

La consistenza dei fondi per rischi e oneri è pari a 1.917.730.025 €, in incremento di 163.116.447 € rispetto al 2015. Tali fondi risultano composti per:

- 2.295.690 € da *Fondi per imposte anche differite*;
- 1.581.071.548 € da *Fondi per rischi*, di cui 1.147.052.882 € rilevati dalle Aziende (di cui principalmente PUI per 326.311.058 €, RM2 per 158.364.308 € e RM1 per 153.416.407€) e 434.018.666€ rilevati dalla GSA. Con riferimento alla GSA, il valore del fondo rischi accantonato al 31/12/2016 è riconducibile a fondi rischi già accantonati al 31/12/2015 (428,8 €/mln), incrementati in misura pari agli accantonamenti 2016 per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato (16,4 €/mln, relativi al rischio connesso all'acquisto di prestazioni da una struttura privata per riabilitazione cod. 75) e a fronte dell'attività ancora in corso da parte delle Aziende sulla ricognizione dei crediti a seguito della nota regionale prot.n.240382 del 11/05/2017 (15 €/mln), al netto del rilascio effettuato a seguito del recupero finanziario dei controlli esterni 2013, come da verbale del Tavolo di Verifica del 28/03/2017 (-8,4 €/mln), e del pagamento (17,8 €/mln) effettuato a favore dell'INPS, in attuazione del DCA 66/2016, relativamente ai crediti da questo van-tati nei confronti di un Policlinico Universitario Privato.
- 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;

- 146.763.040€ di *Quote inutilizzate di contributi*, di cui 58.877.662€ per Quote inutilizzate dei contributi da Regione o Province Autonome, 67.773.131€ per Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici, 7.907.804 € per Quote inutilizzate dei contributi per ricerca, 12.204.443€ per Quote inutilizzate dei contributi vincolati da privati;
- 183.922.327 € di *Altri fondi oneri e spese*, costituiti principalmente dalle seguenti Aziende: RM2 per 54.521.960€, RM1 per 30.510.340€, LT per 12.973.214 €, RM5 per 8.434.377€, RM3 per 7.679.972€ e GSA per 15.343.231€.

12. Trattamento di fine rapporto

CODICE MOD. SP	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Ulteriori variazioni non dettagliate	Valore finale
PCA000	Fondo per premi operosità medici Sum ai	54.119.617	7.451.939	4.897.833	329	56.673.393
PCA010	Fondo per trattamento di fine rapporto dipendente	-	-	-	-	-
	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	54.119.617	7.451.939	4.897.833	329	56.673.393

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

Il valore esposto al 31/12/2016 relativamente al *Trattamento di fine rapporto* è pari a 56.673.393 € e risulta in aumento rispetto al 2015 per 2.553.776 €.

Le Aziende che presentano le consistenze maggiori di tale voce sono: RM2 (13.728.899 €), RM1 (9.242.598 €), RM5 (7.043.537 €) e LT (6.642.300 €).

13. Debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
			Incrementi	Decrementi	Elisioni (+/-)	Ulteriori variazioni non dettagliate			
PDA000	MUTUI PASSIVI	1.052.412	-	-	531.010	-	521.402	-	-
	DEBITI V/STATO	276.343	1.051.737	-	266.456	-	1.061.293	-	-
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	-	-	-	-	-	-	-	-
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	-	-	-	-	-	-	-	-
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato	330	-	-	-	813.495	813.815	-	-
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:	52.133	767.307	-	5.624	-	813.815	-	-
PDA060	Altri debiti v/Stato	223.880	284.430	-	260.832	-	247.478	-	-
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	258.413.634	1.247.757.496	-	-804.734.594	-141.616.597	559.818.977	0	0
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	258.413.634	303.181.957	-	1.776.451	163	559.818.977	-	-
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità	-	252.617	-	252.617	-	-	-	-
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità	-	-	-	-	-	-	-	-
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	-	573.442.902	-	573.442.902	-	-	-	-
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-	370.880.019	-	229.262.624	141.816.433	962	-	-
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	11.045.593	2.298.219	-	3.711.828	-	5.340	9.626.644	19.899
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA	-	6.510.925.994	-	7.100.876.650	589.952.371	-1.715	3.982.281	-
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	-	6.145.865.219	-	6.731.589.641	585.723.939	484	-	-
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamenti sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	36.085.869	-	145.427.128	109.341.259	0	-	-
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamenti sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	721.415	-	721.415	-	0	326.585	-
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-	-	-	-	-	-	-	-
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-	196.022.108	-	108.821.310	87.200.163	635	-	-
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	-	132.231.383	-	114.317.156	17.912.664	1.563	4.308.867	-
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	5.822.076	2.203.551	-	2.465.972	-	2.456	-	-
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti	-	119.323.628	-	232.455.952	113.132.324	0	-	-
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	5.822.076	6.632.453.173	-	7.335.798.574	703.084.695	-4.171	5.557.198	3.982.281
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI	71.231.427	41.554.396	-	45.311.067	-	-716	67.474.040	-
PDA250	Debiti v/enti regionali:	69.159.929	41.478.339	-	43.743.736	-	-	66.894.532	-
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-	-	-	-	-
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	2.071.498	76.057	-	1.567.330	-	717	579.508	-
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	3.793.248.310	9.864.002.733	-	10.413.659.858	-	2.241	3.243.593.425	256.668.375
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	1.119.164.402	3.849.549.005	-	3.982.069.217	-	33.647.702	952.996.489	186.802.701
PDA300	Debiti verso altri fornitori	2.674.083.907	6.014.453.727	-	6.431.590.642	-	33.649.943	2.290.596.936	69.865.674
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	553.522.966	8.704.068.594	-	9.120.929.270	-	1.050	136.661.240	-
PDA320	DEBITI V/TRIBUTARI:	125.669.255	1.803.807.910	-	1.791.458.923	-	978	138.019.220	-
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	151.651.877	1.327.132.848	-	1.315.130.750	-	12.808	163.666.784	-
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	545.885.295	3.334.139.598	-	3.307.751.014	-	15.010	572.258.869	-
PDA350	Debiti v/alti finanziatori	25.855.227	16.855.775	-	22.629.660	-	0	20.081.343	-
PDA360	Debiti v/dependenti	282.492.860	2.411.690.776	-	2.379.660.512	-	190.560	314.332.563	-
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	25.237	60.683	-	60.683	-	0	25.237	-
PDA380	Altri debiti diversi:	237.511.970	905.532.364	-	905.400.159	-	175.550	237.819.726	-
	TOTALE	5.517.819.187	32.958.266.703	-	34.139.283.344	561.468.098	11.551	4.898.259.094	260.650.657

Tab.12 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

Il valore complessivo dei *Debiti* è pari a 4.898.259.094 €, in diminuzione rispetto al 2015 di 619.560.093 €.

- I debiti per *mutui passivi* esposti al 31/12/2016 sono pari a 521.402 € e afferiscono interamente al SC, in riduzione di 531.010 € rispetto al 2015. In particolare, l'Azienda rileva il debito riferito al mutuo passivo decennale a tasso fisso acceso nel 2006, finalizzato ad interventi strutturali ed impiantistici programmati. Le delibere di riferimento sono: la n.2885 del 5 dicembre 2005 (indizione gara); la Delibera di Giunta Regionale n.99 del 23.02.2006 (Autorizzazione Regionale); la n. 2261 del 16 novembre 2006 (aggiudicazione gara per un mutuo decennale a tasso fisso pari a 14,2 €/mln).
- I *Debiti v/Stato* sono pari a 1.061.293 €, di cui 951.815€ rilevati dalla GSA, e relativi per 813.815 € a debiti verso il Ministero della Salute per la restituzione di fondi per un progetto di ricerca e 138.000€ relativi ad un progetto sperimentale di un modello organizzativo-gestionale per la qualificazione dell'assistenza a domicilio.
- I *Debiti v/Regione* sono pari a 559.818.977 €, 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 5.557.198 €.
- In riferimento ai *Debiti v/Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione*, invece, si evidenzia che questi sono stati elisi in sede di consolidamento per 3.052.666.663 €, di cui:
- 1.795.538.771 € 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;
 - 610.645.289 € da debiti per mobilità non in compensazione iscritti dalle Aziende;
 - 520.749.664 € da debiti per altre prestazioni iscritti dalle Aziende;
 - 125.732.939 € 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 547.448.525 €. 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 9.626.644 €, di cui 1.205.961 € rilevati dalla GSA. Tale voce risulta in riduzione di 1.418.949 € rispetto all'esercizio 2015.
 - I *Debiti v/Società partecipate/Enti dipendenti dalla Regione* sono pari a 67.474.040 €, di cui 66.803.129 € rilevati in GSA. Tale voce risulta essere in riduzione di 3.757.387 € rispetto all'esercizio 2015.
 - I *Debiti v/Fornitori* sono pari a 3.243.593.425 €, di cui 85.261.534 € iscritti dalla GSA. I debiti v/fornitori iscritti nel consolidato regionale diminuiscono rispetto al 2015 di 549.654.885 €.
 - I *Debiti v/Tesoriere* sono pari a 136.661.240 €, in riduzione di 416.861.726 € rispetto al 2015; questi rappresentano il debito per le anticipazioni di cassa rilevate dalle Aziende al 31/12/2016.
 - I *Debiti tributari* sono pari a 138.019.220 €, in aumento di 12.349.965 € rispetto al 2015.
 - I *Debiti v/Istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale* sono pari 163.666.784 €, in aumento di 12.014.907 € rispetto al 2015.
 - I *Debiti v/Altri* sono pari a 572.258.869 €, in aumento di 26.373.574 € rispetto al 2015, e risultano prevalentemente composti da *Debiti v/Dipendenti* (per 314.332.563 €) e da *Altri debiti diversi* (per 237.819.726 €).

14. Ratei e risconti passivi

CODICE MOD. CE	RATEI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
PEA010	Ratei passivi	274.817	

Tab.13 – Ratei passivi

I *ratei passivi* sono pari a 274.817 € e sono stati contabilizzati principalmente da: RM4 (110.348 €), SCF (31.750€) e IFO (71.861€).

CODICE MOD. CE	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
PEA040	Risconti passivi	12.029.362	

Tab.14 – Risconti passivi

Il valore dei *risconti passivi* è pari a 12.029.362 €, e sono stati contabilizzati principalmente da: LT (8.022.640 €), RM1 (1.559.236 €) ed IFO (1.200.205 €).

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	10.250.930.789	575.140.628	9.675.790.161	DCA 275/2016; DCA 391/2016; DCA 186/2017; DCA 368/2017
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA			136.517.000	
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 10.250.930.789 €, in incremento rispetto al consuntivo 2015 di 117.308.824 €. Il valore dei contributi FSR indistinto coincide con quanto assegnato alla Regione Lazio con l'Intesa CSR n. 62/2016.

Il valore dei *Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) – Risorse aggiuntive da Bilancio regionale a titolo di copertura LEA* è pari a 136.517.000 €, in diminuzione rispetto al 2015 di 196.073.672 €.

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:		10.450.594.871
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto		10.250.930.789
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:		199.664.082
	Medicina Penitenziaria (D.Lgs. 230/99)	Determina G15162/2016	782.000
	Extracomunitari irregolari (L. 40/98)	Determina G16549/2016	3.273.180
	Fondo esclusività (L. 488/99)	Determina G15470/2016	2.648.268
	Borse studio MMG (L. 109/88)	Determine G11085/2016 G15666/2016 G15936/2016 G15934/2016 G15995/2016	3.574.118
	Progetti di PSN (L. 662/96 e L. 133/08)	Determina G16027/2016	101.500.600
	Progetti di PSN Quota farmaci innovativi	Determina G16640/2016	60.607.911
	Ulteriori risorse medicina penitenziaria (art. 2, comma 283, L. 244/07)	Determina G16414/2016	19.967.777
	Screening neonatale	Determina G16642/2016	1.121.608
	OPG (L.23/2013)	Determina G16413/2016	6.188.619
AA0050	EXTRA FONDO:		221.956.204
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:		10.514.814
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA		136.517.000
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA		0
AA0100	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro		60.126.894
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:		14.119.577
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92:		0
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:		677.919
	PER RICERCA:		13.585.604
AA0190	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente:		7.084.073
AA0200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata:		1.475.485
AA0210	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca:		1.615.974
AA0220	Contributi da privati per ricerca:		3.410.072
AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:		2.669.854
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO		10.688.806.533

Tab.16 – Informativa contributi in conto esercizio

I Contributi in c/esercizio per l'esercizio 2016 sono complessivamente pari a 10.688.806.533 € e si compongono come segue:

- Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale per 10.450.594.871 €;
- Contributi c/esercizio (extra fondo) per 221.956.204 €;
- Contributi c/esercizio per ricerca per 13.585.604 €;
- Contributi c/esercizio da privati per 2.669.854 €.

In particolare i *Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato* sono pari a 199.664.082 €, di cui 101.500.600 € relativi agli Obiettivi di Piano (Intesa CSR n. 64/2016). Il valore assegnato alle Aziende è pari a 137,6 €/mln; la restante quota iscritta dalla GSA, pari a 62,1 €/mln, è composta per 60,6 €/mln dal contributo per i farmaci innovativi. Il valore riportato nel consuntivo 2016 coincide alle quote di FSR vincolato assegnate alla Regione Lazio dall'Intesa CSR n. 64/2016, dagli ultimi atti formali disponibili e dalla comunicazione del Ministero della Salute del 13.02.2017 relativa al riparto fondo farmaci innovativi 2016.

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

- 207.158.708 € di *Contributi c/esercizio da Regione o Prov. Aut. extra fondo* (vincolati ed altro), di cui 136.517.000 € come risorse aggiuntive a titolo di copertura dei LEA, 60.126.894 € per la sterilizzazione degli interessi passivi relativi all'operazione Sanim, 9.717.326 € di altri contributi extra FSR contabilizzati dalle Aziende e 797.489 € contabilizzati dalla GSA per le attività di farmacovigilanza anno 2016;
- 14.797.496 € di *Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)* iscritti principalmente da RM1 (5.280.512 €), RM2 (3.721.896 €), LT (3.210.474 €), PUI (962.811 €) e RM6 (952.167 €).

Il valore dei *Contributi in c/esercizio per ricerca*, pari a 13.585.604 €, comprende:

- 8.559.558 € per *Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente e finalizzata*, in particolare contabilizzati da IFO (5.190.721€) ed INMI (3.232.238 €).
- 1.615.974 € di *Contributi da altri soggetti pubblici per ricerca* iscritti dalle Aziende, in particolare da RM1 (907.884 €), INMI (363.675 €) ed IFO (344.415 €).
- 3.410.072 € di *Contributi da privati per ricerca*, iscritti principalmente da IFO (2.632.227 €) ed INMI (709.845 €).

17. Proventi e ricavi diversi

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	12.602.222	14.875.279	-2.273.057	-15,28%
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	72.293.520	68.847.750	3.445.770	5,00%
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	281.391	262.122	19.268	7,35%
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	22.061.168	19.820.678	2.240.490	11,30%
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	4.857.429	9.720.611	-4.863.182	-50,03%
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	0	0,00%
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	112.095.729	113.526.440	-1.430.711	-1,26%
BA1210	Comparsazione al personale per att. libero professionista intramoenia - Area ospedaliera	37.422.485	42.051.019	-4.628.534	-11,01%
BA1220	Comparsazione al personale per att. libero professionista intramoenia - Area specialistica	32.107.518	25.158.329	6.949.189	27,62%
BA1230	Comparsazione al personale per att. libero professionista intramoenia - Area sanità pubblica	85.066	142.341	-57.275	-40,24%
BA1240	Comparsazione al personale per att. libero professionista intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	16.620.376	14.812.321	1.808.056	12,21%
AA0720	Comparsazione al personale per att. libero professionista intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	0	0,00%
BA1260	Comparsazione al personale per att. libero professionista intramoenia - Altro	5.926.512	9.466.034	-3.539.522	-37,39%
BA1270	Comparsazione al personale per att. libero professionista intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	0	0,00%
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	92.161.957	91.630.043	531.913	0,58%
YA0040	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	6.642.807	6.416.486	226.321	3,53%
	SALDO INTRAMOENIA (INCLUSO IRAP)	13.290.966	15.479.911	-2.188.945	-14,14%

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

I ricavi intramoenia nell'esercizio 2016 sono pari a 112.095.729 €, complessivamente in riduzione dell'1,26% rispetto all'esercizio 2015. Le Aziende che contribuiscono a comporre prevalentemente il saldo dei ricavi intramoenia sono: SC per 21.726.362 €, PUI per 15.954.213 €, RM1 per 10.741.743 €, RM2 per 10.858.430 € e SA per 10.204.501 €.

La somma delle quote retrocesse al personale (esclusa IRAP) risulta pari a 92.161.957 €. Le Aziende che contribuiscono a comporre tale somma per l'esercizio 2016 sono principalmente: SC per 18.391.228 €, PUI per 13.329.214 €, RM2 per 9.047.146 €, RM1 per 8.331.461 €, SA per 8.927.684 € e IFO per 6.971.606.

18. Acquisti di beni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
BA0020	ACQUISTI DI BENI SANITARI	1.542.105.744	1.519.907.647	22.198.097	1%
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	1.014.500.360	998.103.044	16.397.316	1,64%
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	1.005.032.388	987.364.145	17.668.244	1,79%
BA0050	Medicinali senza AIC	9.467.971	10.738.900	1.270.928	-11,83%
BA0060	Emoderivati di produzione regionale	-	-	-	-
BA0070	Sangue ed emocomponenti	19.264.596	17.078.549	2.186.047	12,80%
BA0080	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA0090	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	6.030.332	7.531.939	1.501.606	-19,94%
BA0100	da altri soggetti	13.234.264	9.546.610	3.687.654	38,63%
BA0210	Dispositivi medici	455.661.402	458.909.479	3.248.077	-0,71%
BA0220	Dispositivi medici	318.904.608	319.743.728	839.120	-0,26%
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi	25.184.704	23.765.560	1.419.145	5,97%
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (VD)	111.572.089	115.400.191	3.828.102	-3,32%
BA0250	Prodotti dietetici	6.048.783	5.807.086	241.697	4,16%
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)	38.834.733	31.164.933	7.669.800	24,61%
BA0270	Prodotti chimici	124.648	109.587	15.061	13,74%
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario	510.170	511.525	1.356	-0,27%
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari	7.161.053	8.223.444	1.062.391	-12,92%
BA0300	Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA0310	ACQUISTI DI BENI NON SANITARI	15.703.495	18.525.062	-2.821.567	-15,23%
BA0320	Prodotti alimentari	637.324	613.925	23.400	3,81%
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	1.120.909	2.039.813	918.904	-45,05%
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti	2.506.782	3.203.414	696.632	-21,75%
BA0350	Supporti informatici e cancelleria	7.070.045	8.330.426	1.260.381	-15,13%
BA0360	Materiale per la manutenzione	280.833	416.156	135.324	-32,52%
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari	4.087.602	3.921.327	166.275	4,24%
BA0380	Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
	TOTALE	1.557.809.239	1.538.432.709	19.376.530	1%

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

Il costo per acquisto di beni è pari a 1.557.809.239 €, in aumento rispetto al 2015 per un importo pari a 19.376.530 €. 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* (+ 17.668.244 €). L'incremento degli altri beni sanitari è attribuibile per 7.669.800 € alla spesa per vaccini e per 3.687.654 € alla spesa per sangue ed emocomponenti contabilizzata nei CE di SC ed SA (per il mese di dicembre 2016) per l'attività di lavorazione del plasma svolta dal Centro Regionale Sangue (CRS) trasferito con il DCA 24/2016 dal San Camillo al Sant'Andrea, passaggio effettivamente avvenuto a partire dal 1 dicembre 2016. Si rileva inoltre una riduzione della spesa per *Dispositivi medici* per -3.248.077 €.

Con riferimento all'acquisto di beni non sanitari, pari a 15.703.495 €, si rileva una riduzione rispetto all'esercizio 2015 di -2.821.567 €.

19. Acquisti di servizi

Il costo complessivo per acquisto di servizi sanitari e non sanitari è pari a 6.298.601.909 €, di cui 5.554.238.710 € 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 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE	609.025.317	608.570.895	454.422	0,07%
BA0420	- da convenzione	607.088.570	606.472.177	616.393	0,10%
BA0430	Costi per assistenza MMG	435.054.965	433.127.903	1.927.062	0,44%
BA0440	Costi per assistenza PLS	109.895.446	110.474.348	578.901	-0,52%
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale	42.390.967	42.503.005	112.038	-0,26%
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	19.747.192	20.366.922	619.730	-3,04%
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	1.936.747	2.098.718	161.971	-7,72%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA	911.438.343	940.398.414	-28.960.071	-3,08%
BA0500	- da convenzione	903.777.739	931.150.820	27.373.081	-2,94%
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-	-	-	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	579.391.139	585.900.752	6.509.613	-1,11%
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl della Regione)	-	-	-	-
BA0560	- da pubblico (Extraregione)	94.785.011	102.713.233	7.928.222	-7,72%
BA0570	- da privato - Medici SUMAI	123.912.002	123.987.098	75.096	-0,06%
BA0580	- da privato	359.789.499	342.020.754	17.768.745	5,20%
BA0590	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	100.999.667	82.999.846	17.999.821	21,69%
BA0600	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	57.359.283	58.162.976	803.692	-1,38%
BA0610	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	143.153.039	146.630.880	3.477.841	-2,37%
BA0620	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	58.277.510	54.227.053	4.050.457	7,47%
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	904.626	17.179.667	16.275.041	-94,73%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA	201.534.012	209.645.925	-8.111.913	-3,87%
BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0660	- da pubblico (altri soggetti pubbl della Regione)	-	-	-	-
BA0670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	17.455	49.756	32.300	-64,92%
BA0680	- da privato (intraregionale)	191.462.847	198.797.346	7.334.499	-3,69%
BA0690	- da privato (extraregionale)	10.053.709	10.798.823	745.114	-6,90%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA	125.197.397	123.884.948	1.312.448	1,06%
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl della Regione)	369	43.494	43.125	-99,15%
BA0730	- da pubblico (Extraregione)	1.752.620	1.514.575	238.045	15,72%
BA0740	- da privato	123.444.407	122.326.879	1.117.528	0,91%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA	132.112.424	131.353.774	758.650	0,58%
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl della Regione)	-	3.099	3.099	-100,00%
BA0780	- da pubblico (Extraregione)	1.949	5.390	3.441	-63,84%
BA0790	- da privato	132.110.475	131.345.284	765.190	0,58%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA	1.602.583.712	1.629.797.521	-27.213.808	-1,67%
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl della Regione)	-	-	-	-
BA0830	- da pubblico (Extraregione)	353.081.303	382.426.432	29.345.130	-7,67%
BA0840	- da privato	1.240.452.250	1.144.773.044	95.679.206	8,36%
BA0850	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	544.298.079	465.058.324	79.239.755	17,04%
BA0860	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	248.482.475	236.773.435	11.709.040	4,95%
BA0870	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	447.671.696	442.941.285	4.730.411	1,07%
BA0880	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-	-	-	-
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	9.050.160	102.598.045	93.547.884	-91,18%
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE	93.866.462	88.885.198	4.981.264	5,60%
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0920	- da pubblico (altri soggetti pubbl della Regione)	-	-	-	-
BA0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	259.590	47.678	211.912	444,46%
BA0940	- da privato (intraregionale)	88.573.171	83.923.399	4.649.772	5,54%
BA0950	- da privato (extraregionale)	5.033.701	4.914.121	119.580	2,43%
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F	213.718.435	189.555.586	24.162.849	12,75%
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl della Regione)	-	-	-	-
BA0990	- da pubblico (Extraregione)	19.119.403	20.718.630	1.599.228	-7,72%
BA1000	- da privato (intraregionale)	176.521.836	153.401.768	23.120.068	15,07%
BA1010	- da privato (extraregionale)	-	-	-	-
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	18.077.197	15.435.188	2.642.009	17,12%
	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE	12.028.582	11.637.611	390.971	3,36%
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl della Regione)	-	-	-	-
BA1060	- da pubblico (Extraregione)	3.455.259	3.744.271	289.012	-7,72%
BA1070	- da privato	8.161.459	7.890.370	271.089	3,44%
BA1080	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	411.865	2.971	408.894	13764,01%

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 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANTARIO	84.483.053	78.394.199	6.088.853	7,77%
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	89.240	42.692	46.549	109,03%
BA1120	- da pubblico (Extraregione)	2.805.717	3.040.235	-234.518	-7,71%
BA1130	- da privato	61.588.095	75.311.272	6.276.822	8,33%
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	382.787.403	363.604.351	19.183.052	5,28%
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	967.555	942.215	25.340	2,69%
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	190.463	282.285	-91.822	-32,53%
BA1180	- da privato (intraregionale)	363.076.133	343.823.521	19.252.612	5,60%
BA1190	- da privato (extraregionale)	18.553.252	18.556.330	-3.078	-0,02%
BA1200	COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOBNA)	92.161.957	91.630.043	531.913	0,58%
	RIMBORSI ASSEGGNI E CONTRIBUTI SANITARI	124.172.359	139.725.746	-15.553.387	-11,13%
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	1.688.918	1.647.590	41.327	2,51%
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	1.696.595	2.200.119	-503.524	-22,89%
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	80.890.174	94.231.436	-13.341.262	-14,16%
BA1320	Contributo Legge 210/92	20.095.547	20.746.077	-650.530	-3,14%
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	19.801.125	20.900.523	-1.099.398	-5,26%
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOSANITARIE	131.655.070	143.618.541	-11.963.470	-8,33%
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici	327.427	1.237.014	-909.588	-73,53%
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	129.606.848	141.161.797	-11.554.949	-8,19%
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	8.576.276	13.086.501	-4.510.225	-34,46%
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	8.604.904	13.469.671	-4.864.767	-36,12%
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	27.909.667	28.274.363	-364.696	-1,29%
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria	55.052.995	58.017.805	-2.964.810	-5,11%
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria	10.072.930	8.931.684	1.141.245	12,78%
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	19.390.076	19.381.773	8.303	0,04%
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	1.720.796	1.219.730	501.066	41,08%
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	286.858	183.924	102.934	55,97%
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	1.433.938	1.035.806	398.132	38,44%
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA	258.083.044	248.194.533	9.888.511	3,98%
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	910.371	843.923	66.449	7,87%
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	863.496	911.276	-47.780	-5,24%
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	256.309.176	246.439.334	9.869.842	4,00%
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	-	-	-
BA1550	COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC	-	-	-	-
	TOTALE	949.170.527	925.441.668	23.728.859	2,56%

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

Il costo per acquisto di servizi sanitari è pari a 5.554.238.710 € e risulta essere in riduzione di 30.559.329 € rispetto all'anno precedente (-0,55%).

Le tipologie di costo più rilevanti che compongono i servizi sanitari sono: *Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera* (1.602.583.712 €), *Acquisti servizi sanitari per farmaceutica* (911.438.343 €), *Acquisti di servizi sanitari – Medicina di base* (609.025.317 €), *Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale* (579.391.139 €) e *Acquisti di servizi sanitari per prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria* (382.787.403 €).

21. Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %	
	SERVIZI NON SANITARI	716.295.910	727.552.788	-	11.256.878	-1,55%
BA1580	Lavanderia	38.263.793	40.351.494	-	2.087.701	-5,17%
BA1590	Pulizia	106.404.406	109.463.230	-	3.058.824	-2,79%
BA1600	Mensa	59.201.094	54.500.957	-	4.700.136	8,62%
BA1610	Riscaldamento	61.481.319	64.153.044	-	2.671.725	-4,16%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	29.438.593	28.214.416	-	1.224.178	4,34%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	9.899.952	12.113.603	-	2.213.651	-18,27%
BA1640	Smaltimento rifiuti	23.616.168	24.549.426	-	933.258	-3,80%
BA1650	Utenze telefoniche	20.157.457	14.070.341	-	6.087.116	43,26%
BA1660	Utenze elettricità	58.271.635	62.140.254	-	3.868.619	-6,23%
BA1670	Altre utenze	13.054.495	14.401.576	-	1.347.081	-9,35%
BA1680	Premi di assicurazione	49.161.430	56.774.915	-	7.613.485	-13,41%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	-
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	3.487.715	4.297.606	-	809.891	-18,85%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	243.857.853	242.521.927	-	1.335.926	0,55%
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	24.243.832	26.403.101	-	2.159.268	-8,18%
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	0,00%
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	31.158	65.339	-	34.181	-52,31%
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	5.249.434	6.745.382	-	1.495.948	-22,18%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	4.278.959	4.582.720	-	303.761	-6,63%
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	7.839.488	8.260.079	-	420.591	-5,09%
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	3.887.246	3.935.198	-	47.951	-1,22%
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	2.584.189	2.349.067	-	235.122	10,01%
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	297.336	337.110	-	39.773	-11,80%
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	76.020	128.205	-	52.185	-40,70%
	FORMAZIONE	3.823.458	3.689.376	-	134.081	3,63%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	1.203.367	573.757	-	629.611	109,73%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	2.620.090	3.115.620	-	495.529	-15,90%
	TOTALE	744.363.200	757.645.265	-	13.282.065	-1,75%

Tab.21 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

Il costo di servizi non sanitari per il 2016 è pari a 744.363.200 €; nel 2015 questo era pari a 757.645.265€. Lo scostamento di -13.282.065 € è dato dall'effetto congiunto dei decrementi, che hanno riguardato principalmente i *Premi di assicurazione* (-7.613.485 €), le *Utenze elettricità* (-3.868.619 €), la *Pulizia* (-3.058.824 €), il *Riscaldamento* (-2.671.725 €), i *Servizi trasporti non sanitari* (-2.213.651 €) e la *Lavanderia* (-2.087.701 €), e degli incrementi relativi principalmente a: *Utenze telefoniche* (6.087.116 €) e *Mensa* (4.700.136 €).

22. Dettaglio manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %	
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	28.378.429	28.231.857	-	146.572	0,52%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	49.781.695	53.555.004	-	3.773.310	-7,05%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	59.338.003	59.915.258	-	577.255	-0,96%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	774.236	626.215	-	148.022	23,64%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	2.155.686	2.409.327	-	253.641	-10,53%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	4.265.448	5.746.769	-	1.481.321	-25,78%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
	TOTALE	144.693.496	150.484.429	-	5.790.933	-3,85%

Tab.22 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

Il costo per *Manutenzioni e riparazioni* nel 2016 è pari a 144.693.496 €, in diminuzione di 5.790.933 € rispetto al 2015. Le iscrizioni maggiormente significative sono riferite a: RM2 per 16.216.326 €, PUI per 15.887.713 €, RM1 per 15.605.130 €, SC per 14.431.070 €, PTV per 13.792.457 €, FR per 11.926.252 € e LT per 10.469.270 €.

23. Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	2.194.692.616	2.224.951.186	- 30.258.570	-1,36%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	1.093.330.728	1.109.797.217	- 16.466.489	-1,48%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	983.804.026	997.402.269	- 13.598.243	-1,36%
BA2120	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	891.180.636	916.380.741	- 25.200.105	-2,75%
BA2130	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	89.299.414	79.208.771	10.090.642	12,74%
BA2140	Costo del personale dirigente medico - altro	3.323.976	1.812.756	1.511.220	83,37%
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	109.526.702	112.394.949	- 2.868.247	-2,55%
BA2160	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	102.855.713	105.906.740	- 3.051.027	-2,88%
BA2170	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	6.195.908	6.347.703	- 151.795	-2,39%
BA2180	Costo del personale dirigente non medico - altro	475.081	140.505	334.576	238,12%
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	1.101.361.888	1.115.153.969	- 13.792.081	-1,24%
BA2200	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	1.030.734.343	1.055.567.315	- 24.832.972	-2,35%
BA2210	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	61.657.329	50.418.723	11.238.606	22,29%
BA2220	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	8.970.215	9.167.931	- 197.715	-2,16%

Tab.23 – Costi del personale – ruolo sanitario

I costi per il *Personale del ruolo sanitario* sono pari a 2.194.692.616 €, in diminuzione dell'1,36 % (-30.258.570 €) rispetto al 2015. I costi del personale – ruolo sanitario risultano composti nel modo seguente:

- *Costo del personale dirigente ruolo sanitario* (1.093.330.728 €), che ha subito un decremento di -16.466.489 € pari all'1,48%, di cui -13.598.243 € relativi al personale dirigente medico e -2.868.247 € relativi a quello dirigente non medico;
- *Costo del personale comparto ruolo sanitario* (1.101.361.888 €); tale voce ha registrato un decremento di -13.792.081 € pari all'1,24 %.

24. Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	8.763.614	8.743.586	20.028	0,23%
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	7.783.484	7.779.219	4.265	0,05%
BA2250	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	6.338.730	6.808.061	- 469.330	-6,89%
BA2260	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	1.444.753	971.158	473.596	48,77%
BA2270	Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-	-	-
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	980.130	964.367	15.763	1,63%
BA2290	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	731.496	720.195	11.301	1,57%
BA2300	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	248.634	244.173	4.462	1,83%
BA2310	Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	-	-	-

Tab.24 – Costi del personale – ruolo professionale

Il *Costo del Personale ruolo professionale* ammonta a 8.763.614 €, di cui 7.783.484 € per il personale dirigente e 980.130 € per il personale comparto.

25. Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	204.425.151	210.270.431	- 5.845.280	-2,78%
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	6.050.224	6.008.070	42.154	0,70%
BA2340	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	5.190.136	5.412.052	- 221.917	-4,10%
BA2350	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	576.596	554.849	21.747	3,92%
BA2360	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	283.492	41.169	242.323	588,61%
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	198.374.927	204.262.361	- 5.887.434	-2,88%
BA2380	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	181.344.824	192.037.932	- 10.693.108	-5,57%
BA2390	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	13.912.171	8.734.002	5.178.170	59,29%
BA2400	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	3.117.932	3.490.427	- 372.495	-10,67%

Tab.25 – Costi del personale – ruolo tecnico

Il costo per il *Personale del ruolo tecnico* è pari a 204.425.151 € e risulta in decremento di - 5.845.280 € (-2,78%) rispetto al 2015, 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 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	191.670.235	196.658.690	- 4.988.456	-2,54%
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	16.414.272	15.853.679	560.594	3,54%
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	13.315.373	13.504.748	- 189.375	-1,40%
BA2440	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	2.962.791	2.338.848	623.943	26,68%
BA2450	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	136.109	10.083	126.025	1249,83%
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	175.255.962	180.805.012	- 5.549.050	-3,07%
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	168.850.445	175.011.524	- 6.161.079	-3,52%
BA2480	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	2.731.027	2.364.317	366.710	15,51%
BA2490	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	3.674.490	3.429.171	245.320	7,15%

Tab.26 – Costi del personale – ruolo amministrativo

Il *Personale del ruolo amministrativo* è pari a 191.670.235, in riduzione di 4.988.456 € (-2,54%); nello specifico, il personale dirigente è in aumento di 560.594 €, mentre il comparto in riduzione di 5.549.050 €.

27. Oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	11.335.938	10.672.373	663.564	6,22%
BA2520	Perdite su crediti	451	511	- 60	-11,81%
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	9.736.348	11.774.270	- 2.037.922	-17,31%
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	19.860.739	18.946.077	914.662	4,83%
	TOTALE	40.933.476	41.393.232	- 459.756	-1,11%

Tab.27 – Dettaglio oneri diversi di gestione

Gli *Oneri diversi di gestione* risultano pari 40.933.476 € e registrano un decremento pari a 459.756 € rispetto al 2015. In particolare, si rileva, da un lato l'incremento delle voci *Altri oneri diversi di gestione* e *Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)*, dall'altro la riduzione delle voci *Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi*.

28. Accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %	
	Accantonamenti per rischi:	242.616.202	265.417.712	-	22.801.510	-8,59%
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	90.065.777	69.119.957	20.945.821	30,30%	
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	17.138.283	16.153.923	984.360	6,09%	
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	51.955.374	88.792.776	-36.837.402	-41,49%	
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	51.659.207	62.259.680	-10.600.473	-17,03%	
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	31.797.561	29.091.376	2.706.184	9,30%	
BA2760	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	8.398.323	6.213.152	2.185.171	35,17%	
	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	34.659.494	58.536.348	-	23.876.853	-40,79%
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	15.008.101	14.146.307	861.794	6,09%	
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	9.678.501	34.815.684	-25.137.183	-72,20%	
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	2.752.758	4.260.638	-1.507.880	-35,39%	
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	7.220.134	5.313.718	1.906.416	35,88%	
	Altri accantonamenti:	76.958.759	47.736.701	29.222.058	61,22%	
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora	14.490.680	25.794.072	-11.303.392	-43,82%	
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	6.527.181	4.478.240	2.048.941	45,75%	
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	1.342.990	916.856	425.734	46,43%	
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	3.595.910	-	3.595.910		
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	511.803	-	511.803		
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	5.436.432	-	5.436.432		
BA2890	Altri accantonamenti	45.054.163	16.547.533	28.506.631	172,27%	
	TOTALE	362.632.778	377.903.912	-	15.271.134	-4,04%

Tab.28 – Dettaglio accantonamenti

Il valore degli *Accantonamenti* è pari a 362.632.778 €, con un decremento di 15.271.134 € rispetto al 2015. Tale differenziale è il risultato di un effetto congiunto tra la riduzione della voce *Accantonamenti per rischi* (-22.801.510 €), la riduzione delle voci *Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati* (-23.876.853 €) e l'incremento degli *Altri Accantonamenti* (+29.222.058 €) e del Premio operosità (SUMAI) (+2.185.171 €).

Gli *Accantonamenti rischi*, pari a 242.616.202 €, sono iscritti:

- dalle Aziende per 226.243.207 €, di cui 90.065.777 € per cause civili ed oneri processuali, 17.138.283 € per contenzioso verso personale dipendente, 35.582.379 € per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato, 51.659.207 € per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) e 31.797.561 € per altri accantonamenti per rischi;
- dalla GSA per 16.372.995 €, a fronte dei rischi connessi all'acquisto di prestazioni da una struttura privata per riabilitazione cod. 75 e pari al delta tra il contabilizzato dalla ASL RM2 e il budget provvisoriamente assegnato nel 2016 dal DCA n. 368/2016.

Gli *Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati*, pari a 34.659.494 €, sono iscritti:

- dalle Aziende per 32.411.087 €, di cui 13.557.183 € per *Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato*, 8.881.012 € per *Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati*, 2.752.758 € per *Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca* e 7.220.134 € per *Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati*.
- dalla GSA per 2.248.408 €, di cui 1.450.919 € per *Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato*, 797.489 € 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 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
	Interessi attivi ed altri proventi finanziari	971.690	814.522	157.168	19%
CA0010	Interessi attivi	26.071	94.350	68.279	-72,37%
CA0020	Interessi attivi su c/tesoreria unica	7.037	1.046	5.991	572,90%
CA0030	Interessi attivi su c/c postali e bancari	4.608	23.216	18.607	-80,15%
CA0040	Altri interessi attivi	14.425	70.089	55.663	-79,42%
CA0050	Altri proventi	945.620	720.172	225.447	31,30%
CA0060	Proventi da partecipazioni	945.500	717.345	228.155	31,81%
CA0070	Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-	-
CA0080	Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-	-
CA0090	Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-	1.513	1.513	-100,00%
CA0100	Utili su cambi	120	1.315	1.195	-90,90%
	Interessi passivi ed altri oneri finanziari	98.017.193	105.405.355	7.388.162	-7,01%
CA0110	Interessi passivi	87.618.726	94.837.771	7.219.045	-7,61%
CA0120	Interessi passivi su anticipazioni di cassa	1.172.454	2.428.172	1.255.718	-51,71%
CA0130	Interessi passivi su mutui	51.144	87.050	35.906	-41,25%
CA0140	Altri interessi passivi	86.395.129	92.322.549	5.927.420	-6,42%
CA0150	Altri oneri	10.398.467	10.567.584	169.117	-1,60%
CA0160	Altri oneri finanziari	10.398.467	10.566.630	168.163	-1,59%
CA0170	Perdite su cambi	-	954	954	-100,00%
	SALDO	97.045.503	104.590.833	7.545.330	-7,21%

Tab.29 – Proventi e oneri finanziari

Il saldo relativo ai *Proventi e oneri finanziari* è pari a -97.045.503 €, con una variazione di +7.545.330 € rispetto al 2015. Le componenti negative del saldo sono di seguito dettagliate:

- *Interessi passivi su anticipazioni di cassa* per 1.172.454 €;
- *Interessi passivi su mutui* per 51.144 €;
- *Altri interessi passivi* per 86.395.129 €, di cui 60.126.894 € per interessi impliciti relativi all'operazione Sanim, sterilizzati dalle Aziende con contributi da Regione extrafondo (voce CE AA0100); 3.935.568 € contabilizzati dalla GSA e relativi agli interessi pagati ad un policlinico privato nell'ambito della transazione con l'INPS; 1.018.000 € per interessi pagati centralmente dalla Regione nel corso del 2016 e 21.314.667 € di ulteriori interessi passivi iscritti dalle Aziende.
- *Altri oneri finanziari* per 10.398.467 €, di cui 10.288.397 € iscritti dal PTV;

30. Rettifiche di valore di attività finanziarie

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RETTIFICHE DI VALORE DELLE ATTIVITA' FINANZIARIE	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
DA0010	Rivalutazioni	-	-	-	-
DA0020	Svalutazioni	-	43.750	43.750	-100,00%
	SALDO	-	43.750	43.750	-100%

Tab.30 – Rettifiche di valore di attività finanziarie

Le rettifiche di valore di attività finanziarie nel Bilancio 2016 sono pari a zero. Si rileva, tuttavia, che nel Consuntivo 2016 sono state contabilizzati nella voce BA2650 *Svalutazione crediti* 34.176.542 €. Tale voce contiene i primi esiti della ricognizione dei crediti effettuata dalle Aziende a seguito della nota regionale prot. n.240382 del 11/05/2017. In particolare, sono stati iscritti 16.181.883 € dall'ASL Roma 1, 16.693.176 € dall'ASL Roma 2, 600.000 €/mln dall'ASL Roma 4 e 607.522 € dall'ASL Roma 5. Risultano anche iscritti 28.719 € dall'INMI Spallanzani, relativi alla svalutazione di crediti v/clienti privati, a seguito della circolarizzazione effettuata

dall'Azienda, e 65.241 € dall'IFO pari al 5% dei crediti v/clienti privati, ad eccezione di crediti certi a seguito di transazioni.

31. Proventi e oneri straordinari

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
EA0010	Proventi straordinari	186.842.212	154.381.328	32.460.884	21,03%
EA0020	Plusvalenze	41.966	676.362	634.396	-93,80%
EA0040	Proventi da donazioni e liberalità diverse	285.479	236.906	48.572	20,50%
EA0050	Sopravvenienze attive	143.181.392	104.098.673	39.082.719	37,54%
EA0150	Insusistenze attive	39.655.181	33.872.360	5.782.822	17,07%
EA0250	Altri proventi straordinari	3.678.194	15.497.027	11.818.833	-76,27%
EA0260	Oneri straordinari	155.372.930	123.890.579	31.482.351	25,41%
EA0270	Minusvalenze	8.007.260	22.312	7.984.949	35788,44%
EA0280	Altri oneri straordinari	147.365.670	123.868.267	23.497.403	18,97%
	SALDO	31.469.282	30.490.749	978.532	3%

Tab.31 – Proventi e oneri straordinari

Il saldo dei *Proventi e oneri straordinari* è pari a 31.469.282 € ed è composto per 186.842.212 € da componenti straordinarie attive e per 155.372.930 € 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 62.414.215 €, di cui 36,5 €/mln rilevate dall'ASL di Frosinone nella voce di sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di prestazioni sanitarie da operatori accreditati per il recepimento della sentenza della Corte dei Conti n.290/16 per recupero danno erariale da una struttura privata accreditata (per cui sono in corso approfondimenti); 9 €/mln relativi alla richiesta di nota di credito su fattura per interessi moratori emessa da una struttura privata, la cui sorte capitale risulta in parte sotto sequestro dall'A.G. penale e in parte giudizialmente azionata, come da comunicazione dell'Azienda alla struttura con nota prot. 42014 del 19/07/2016 e 8,4 €/mln rilevati dalla ASL RM3 nella voce Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di prestazioni sanitarie da operatori accreditati per recupero ticket e quota fissa anni 1999-2015 per congruaggio posizioni credito/debito con una struttura convenzionata.
- *Altre sopravvenienze attive v/terzi* per 64.611.990 €, di cui 24,9 €/mln relativi ad Altre sopravvenienze attive v/terzi per i contributi L. 210/92 iscritti dalle Aziende ai sensi della Determinazione regionale G15897 del 22/12/2016, con la quale è stato effettuato l'impegno dell'importo a titolo di rimborso dei costi per indennizzi ex Legge 210/92 anticipati dalle ASL e per il pagamento degli arretrati della rivalutazione dell'indennità integrativa speciale e relativi interessi. In merito a questi ultimi le ASL, in attesa delle verifiche necessarie ai fini del pagamento degli arretrati, hanno accantonato nel consuntivo 2016 un importo pari a 17,5 €/mln. Tra le Altre sopravvenienze attive v/terzi risultano, inoltre, 8.361.193 €, iscritti dalla GSA a seguito del rilascio fondi rischi per il recupero finanziario dei controlli esterni 2013,

(come da verbale del Tavolo di Verifica del 28 Marzo 2017), 4,8 €/mln contabilizzati dalle Aziende RI, LT e ARES per il finanziamento dei progetti di ottimizzazione dell'assistenza sanitaria nelle isole minori e nelle località caratterizzate da difficoltà di accesso; si precisa che l'intero importo risulta accantonato e 8,4 €/mln per recupero IRAP iscritti dalle Aziende RM2, RM6, LT, RM4, RI e SC.

- *Sopravvenienze e insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi* per 31.641.774 €, di cui circa 4 €/mln contabilizzate dallo Spallanzani per la ricezione delle note di credito farmaco HCV (Daklinza) di competenza 2015;
- *Altre insussistenze attive verso terzi* per 22.012.881 €, di cui 15.829.979 € contabilizzate dalla ASL Roma 2 nella voce altre insussistenze attive verso terzi per la chiusura di fatture e note di credito nei confronti di una struttura convenzionata in applicazione del DCA 40/2016 - Delibera 610/2017 (si precisa che in merito alla medesima fattispecie l'Azienda ha provveduto a contabilizzare 8,5 €/mln di poste straordinarie passive per la chiusura di fatture attive).

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

- *Altre sopravvenienze passive v/terzi* pari a 48.295.764 €, iscritti principalmente per le seguenti fattispecie: 8,7 €/mln iscritti dall'Umberto I a seguito della sentenza n. 2797/2017 avverso l'Università la Sapienza di Roma per il personale "ex prefettato"; 8 €/mln iscritti dall'ASL di Frosinone per i pagamenti di sentenze avverse per *malpractice*; 9 €/mln iscritti dalla GSA per prestazioni ADI per persone affette da AIDS anni 2013 - 2015;
- *Sopravvenienze passive per acquisto di beni e servizi* pari a 37.770.633 €, in particolare rilevate dal PUI (7.721.419 €), dalla RM4 (5.223.908 €) e dalla RM1 (4.588.518 €);
- *Altre insussistenze passive v/terzi* pari a 32.335.456 €, rilevate principalmente per le seguenti fattispecie: 18,8 €/mln da RM3 per stralcio posizioni creditorie e note di credito da ricevere a seguito della ricognizione dei crediti al 31.12.2016, nota regionale prot. n. 240382/2017; 8,5 €/mln iscritti da RM2 per chiusura fatture attive emesse nei confronti di una struttura convenzionata in applicazione del DCA 40/2016 - Delibera 610/2017;
- *Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di prestazioni sanitarie da operatori accreditati* pari a 15.596.963 €, di cui 4,3 €/mln iscritti dalla RM6 per il riconoscimento di prestazioni anni 2001-2002 ad una struttura privata a seguito di sentenza n. 673/2013 RGN 6163/05, delibera n.812/2016; 1,3 €/mln iscritti dalla RM3 per il riconoscimento di prestazioni extra-budget anno 2007 ad una struttura privata a seguito di sentenza n.25664/2015, delibera n.665/2016.
- *Minusvalenze* pari a 8.007.260 €, contabilizzate per 7.675.885 € da RI per il crollo dell'Ospedale di Amatrice e la perdita delle relative attrezzature, a seguito del terremoto, e per 316.783

€ da RM1 per la chiusura dei magazzini e la dismissione dei cespiti dell'Ospedale George Eastman.

32. Imposte sul reddito d'esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
YA0010	IRAP	193.309.709	195.881.598	- 2.571.889	-1,31%
YA0020	IRAP relativa a personale dipendente	172.004.336	175.091.851	- 3.087.515	-1,76%
YA0030	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	14.603.584	14.319.947	283.637	1,98%
YA0040	IRAP relativa ad attività di libera professione (intrafirma)	6.642.807	6.416.486	226.321	3,53%
YA0050	IRAP relativa ad attività commerciale	58.982	53.314	5.668	10,63%
YA0060	IRES	2.166.820	2.100.565	66.255	3,15%
YA0070	IRES su attività istituzionale	1.162.603	1.157.610	4.993	0,43%
YA0080	IRES su attività commerciale	1.004.216	942.955	61.261	6,50%
YA0090	Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	14.374	-	14.374	-
	TOTALE	195.490.903	197.982.163	- 2.491.260	-1,26%

Tab.32 – Imposte sul reddito d'esercizio

Le imposte del periodo sono pari a 195.490.903 €, in riduzione rispetto al 2015 di 2.491.260 € (-1,26%).

MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE SP			
Consolidato 2016 - SP - importi in €/000			
Codice Voce Sp	Descrizione voce	2016	2015
AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	283.134	290.712
AAA010	A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento	108	125
AAA020	A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento	50.175	50.175
AAA030	A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento	50.067	50.050
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	1.873	2.606
AAA080	A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	1.890	1.911
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	1.743	1.707
AAA100	A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	12.348	12.392
AAA110	A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	10.622	9.990
AAA120	A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	31.052	30.799
AAA130	A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	250.101	257.182
AAA140	A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	24.373	23.916
AAA150	A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	22.648	21.596
AAA160	A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi	218.865	216.880
AAA170	A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi	38.394	32.323
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	88.173	88.487
AAA210	A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	20.268	18.182
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	2.461.932	2.582.449
AAA280	A.II.1) Terreni	25.847	6.625
AAA290	A.II.1.a) Terreni disponibili	3.571	3.571
AAA300	A.II.1.b) Terreni indisponibili	22.276	3.054
AAA310	A.II.2) Fabbricati	1.867.416	1.981.376
AAA320	A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	915	946
AAA330	A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)	1.046	1.046
AAA340	A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)	131	100
AAA350	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	1.866.501	1.980.430
AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	2.996.370	3.022.806
AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	1.129.869	1.042.376
AAA380	A.II.3) Impianti e macchinari	248.286	261.547
AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	909.513	883.302
AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	661.227	621.755
AAA410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	54.129	50.391
AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	729.794	703.137
AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	675.665	652.746
AAA440	A.II.5) Mobili e arredi	8.942	10.337
AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	119.122	117.487
AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	110.180	107.150
AAA470	A.II.6) Automezzi	6.319	1.181
AAA480	A.II.6.a) Automezzi	21.386	32.349
AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	15.067	31.168
AAA500	A.II.7) Oggetti d'arte	1.027	1.027
AAA510	A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	8.576	7.589

MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE SP			
Consolidato 2016 - SP - importi in €/000			
Codice Voce Sp	Descrizione voce	2016	2015
AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	132.202	127.862
AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	123.626	120.273
AAA540	A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	241.390	262.419
AAA550	A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali	0	43
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	43
AAA640	A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	72.078	72.056
AAA650	A.III.1) Crediti finanziari	71.247	71.195
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	71.247	71.195
AAA700	A.III.2) Titoli	831	861
AAA710	A.III.2.a) Partecipazioni	800	830
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	2.817.144	2.945.217
ABA000	B.I) RIMANENZE	116.781	112.091
ABA010	B.I.1) Rimanenze beni sanitari	113.045	107.359
ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	66.278	60.146
ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	273	309
ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	39.103	40.077
ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	1.259	773
ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	3.060	2.179
ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici	10	10
ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	105	99
ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	2.957	3.766
ABA100	B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	0	0
ABA110	B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	3.736	4.732
ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari	3	3
ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	329	554
ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	96	288
ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	2.996	3.498
ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	141	155
ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	171	234
ABA180	B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	0	0
ABA190	B.II) CREDITI	4.820.209	5.554.595
ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	1.358.735	1.727.607
ABA210	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000	938.572	1.354.050
ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	310.209	310.899
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
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	22.021	21.739
ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	0	0
ABA280	B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	52.847	9.612

MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE SP			
Consolidato 2016 - SP - importi in €/000			
Codice Voce Sp	Descrizione voce	2016	2015
ABA290	B.II.1.i) Crediti v/Stato per ricerca	9.020	5.181
ABA300	B.II.1.i.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	8.077	4.500
ABA310	B.II.1.i.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	681	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	262	0
ABA340	B.II.1.l) Crediti v/prefetture	26.066	26.126
ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	2.391.329	2.865.625
ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	1.043.953	1.673.049
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	794.711	1.032.633
ABA400	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intra-regionale	0	0
ABA410	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extra-regionale	0	2.815
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	136.517	332.591
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	112.725	305.010
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	1.347.376	1.192.576
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	523.881	582.832
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	823.495	609.744
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	69.710	63.839
ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	4.462	4.020
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	4.462	4.020
ABA610	B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	3.181	3.185
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	710	714
ABA650	B.II.6) Crediti v/Erario	11.718	5.284
ABA660	B.II.7) Crediti v/altri	981.074	885.035
ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	337.422	301.107
ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	75.955	74.379
ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	390.365	364.808
ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	63	65
ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	177.269	144.676

MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE SP			
Consolidato 2016 - SP - importi in €/000			
Codice Voce Sp	Descrizione voce	2016	2015
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	735.674	416.333
ABA760	B.IV.1) Cassa	1.943	9.324
ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	76.395	55.338
ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica	604.109	300.125
ABA790	B.IV.4) Conto corrente postale	53.227	51.546
ABZ999	B) ATTIVO CIRCOLANTE	5.672.664	6.083.019
ACA000	C.I) RATEI ATTIVI	1	2
ACA010	C.I.1) Ratei attivi	1	2
ACA020	C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
ACA030	C.II) RISCONTI ATTIVI	8.823	16.378
ACA040	C.II.1) Risconti attivi	8.823	16.378
ACA050	C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
ACZ999	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	8.824	16.380
ADA000	D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	565.483	410.810
ADA010	D.II) DEPOSITI CAUZIONALI	149	127
ADA020	D.III) BENI IN COMODATO	3.873	11.719
ADA030	D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	341.243	339.966
ADZ999	D) CONTI D'ORDINE	910.748	762.622
PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	-1.033.289	-1.005.389
PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	2.405.363	2.440.404
PAA020	A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	0	39.628
PAA030	A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	440.309	460.927
PAA040	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	416.322	429.544
PAA050	A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	2.460	1.334
PAA060	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	21.527	30.049
PAA070	A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	1.817.858	1.825.707
PAA080	A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	13.352	13.642
PAA090	A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	133.844	100.500
PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	44.115	44.801
PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	6.038	22.121
PAA120	A.IV.1) Riserve da rivalutazioni	0	16.053
PAA130	A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire	10	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	6.021	6.051
PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	669.106	44.077
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	669.106	44.077
PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-477.668	159.839
PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	13	27
PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	1.613.678	1.705.880
PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	2.295	2.283
PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	1.581.071	1.418.974
PBA020	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	278.874	223.143
PBA030	B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	61.138	56.270
PBA040	B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	605.450	582.488
PBA050	B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	209.690	172.570
PBA060	B.II.5) Altri fondi rischi	425.919	384.503
PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	3.677	17.291

MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE SP			
Consolidato 2016 - SP - importi in €/000			
Codice Voce Sp	Descrizione voce	2016	2015
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	2.570
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	11.044
PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	146.767	162.741
PBA160	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	58.878	52.388
PBA170	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	67.775	90.225
PBA180	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca	7.909	10.027
PBA190	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	12.205	10.101
PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	183.923	153.328
PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione	7	6
PBA220	B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	56.915	39.962
PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	15.539	7.188
PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	37.866	30.537
PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	3.510	2.237
PBA260	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	127.001	113.360
PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	1.917.733	1.754.617
PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	56.673	54.119
PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	0	0
PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	56.673	54.119
PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	521	1.052
PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	1.061	277
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	814	53
PDA060	D.II.5) Altri debiti v/Stato	247	224
PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	559.819	258.414
PDA080	D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	559.819	258.414
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	9.628	11.047
PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	5.558	5.822
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	5.558	5.822
PDA230	D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	0	0

MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE SP			
Consolidato 2016 - SP - importi in €/000			
Codice Voce Sp	Descrizione voce	2016	2015
PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	67.475	71.229
PDA250	D.VI.1) Debiti v/enti regionali	66.894	69.159
PDA260	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali	0	0
PDA270	D.VI.3) Debiti v/altre partecipate	581	2.070
PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	3.243.595	3.793.248
PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	952.997	1.119.164
PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	2.290.598	2.674.084
PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	136.662	553.522
PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	138.020	125.670
PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	163.668	151.652
PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	572.261	545.885
PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	20.080	25.854
PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	314.333	282.493
PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie	25	25
PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	237.823	237.513
PDZ999	D) DEBITI	4.898.268	5.517.818
PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	276	1.161
PEA010	E.I.1) Ratei passivi	276	1.161
PEA020	E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
PEA030	E.II) RISCONTI PASSIVI	12.029	11.014
PEA040	E.II.1) Risconti passivi	12.029	11.014
PEA050	E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	12.305	12.175
PFA000	F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	565.483	410.810
PFA010	F.II) DEPOSITI CAUZIONALI	149	127
PFA020	F.III) BENI IN COMODATO	3.873	11.719
PFA030	F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	341.243	339.966
PFZ999	F) CONTI D'ORDINE	910.748	762.622

MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE			
Consolidato 2016 - CE - importi in €/000			
Codice Voce Ce	Descrizione	2016	2015
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	10.688.804	10.780.380
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	10.450.596	10.303.718
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	10.250.933	10.133.621
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	199.663	170.097
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	221.953	457.261
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	207.157	444.119
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	10.514	51.081
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	136.517	332.591
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	60.126	60.447
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)	14.796	13.142
AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	14.117	12.033
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	679	1.109
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	13.586	17.916
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	7.085	8.274
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	1.475	1.779
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	1.616	3.161
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	3.410	4.702
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	2.669	1.485
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-55.722	-64.643
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-55.413	-62.645
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-309	-1.998
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	50.678	35.089
AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	7.477	17.322
AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	33.342	7.059
AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	4.733	4.963
AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	5.126	5.745

MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE			
Consolidato 2016 - CE - importi in €/000			
Codice Voce Ce	Descrizione	2016	2015
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	464.383	444.500
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	152.621	143.535
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	9.052	4.944
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	143.569	138.591
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	86.266	81.444
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	24.835	23.454
AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	347	0
AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	14.743	13.916
AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	2.565	2.420
AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	8.576	11.559
AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	2.207	2.083
AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	2.982	2.815
AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	3	3
AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	7	0
AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	0	0
AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	1.038	897
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	1.038	897
AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	0	0
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	151.016	142.577
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	125.864	118.830
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	14.819	13.992
AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	10.333	9.755

MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE			
Consolidato 2016 - CE - importi in €/000			
Codice Voce Ce	Descrizione	2016	2015
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	48.654	44.861
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	112.092	113.527
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	12.602	14.875
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	72.293	68.849
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	281	262
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	22.060	19.819
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	4.856	9.722
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	104.269	147.459
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	346	257
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	2.139	1.562
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	983	709
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	1.156	853
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
AA0810	A.5.C.1) Rimborso 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	46.088	37.365
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	4.606	5.191
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	3	9
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	41.479	32.165
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	55.696	108.275
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	43.653	97.606
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	53.717
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	43.653	43.889
AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	12.043	10.669
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	112.980	118.597
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	112.743	118.167

MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE			
Consolidato 2016 - CE - importi in €/000			
Codice Voce Ce	Descrizione	2016	2015
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	215	362
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	22	68
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	163.600	152.358
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	27.734	25.019
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	89.108	72.429
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	22.094	23.747
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	275	270
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	24.389	30.893
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	14.259	14.967
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	5.143	5.049
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	3.598	4.167
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	5.518	5.751
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	11.543.251	11.628.707
BA0010	B.1) Acquisti di beni	1.557.805	1.538.431
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	1.542.105	1.519.906
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	1.014.500	998.103
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	1.005.032	987.364
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	9.468	10.739
BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	0	0
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	19.265	17.080
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) e Mobilità intraregionale	0	0
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) e Mobilità extraregionale	6.030	7.533
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	13.235	9.547
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	455.661	458.908
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	318.904	319.742
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	25.184	23.767
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	111.573	115.399
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	6.048	5.808
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	38.836	31.165
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	124	109
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	509	511
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	7.162	8.222
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	15.700	18.525
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	635	615
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	1.119	2.039
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	2.507	3.202
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	7.070	8.331
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	280	417
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	4.089	3.921
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	6.298.609	6.342.437

MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE			
Consolidato 2016 - CE - importi in €/000			
Codice Voce Ce	Descrizione	2016	2015
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	5.554.242	5.584.794
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	609.024	608.573
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	607.089	606.473
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	435.056	433.128
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	109.896	110.476
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	42.391	42.503
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	19.746	20.366
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	1.935	2.100
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	911.440	940.398
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	903.779	931.150
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)	7.661	9.248
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	579.391	585.900
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)	94.785	102.713
BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	123.912	123.986
BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	359.790	342.021
BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	100.999	83.001
BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	57.359	58.163
BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	143.155	146.630
BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	58.277	54.227
BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	904	17.180
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	201.532	209.648
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	17	50
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	191.462	198.799
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	10.053	10.799
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	125.197	123.883
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	43
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	1.752	1.514
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	123.445	122.326
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	132.111	131.354
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	3
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	2	6
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	132.109	131.345
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	1.602.582	1.629.795
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0

MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE			
Consolidato 2016 - CE - importi in €/000			
Codice Voce Ce	Descrizione	2016	2015
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	353.080	382.426
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	1.240.452	1.144.772
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	544.298	465.058
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	248.483	236.773
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	447.671	442.941
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)	9.050	102.597
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semi-residenziale	93.867	88.884
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	260	48
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intra-regionale)	88.573	83.923
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	5.034	4.913
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	213.718	189.557
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	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)	19.119	20.719
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intra-regionale)	176.522	153.402
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)	18.077	15.436
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	12.032	11.638
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	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)	3.457	3.745
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	8.163	7.890
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	412	3
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	84.482	78.393
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	0	0
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	89	43
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	2.805	3.039
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	81.588	75.311
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	382.791	363.606
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	0	0
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	968	941
BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	190	283
BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intra-regionale)	363.078	343.827
BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	18.555	18.555
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intra-moenia)	92.161	91.629
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Area ospedaliera	37.423	42.050

MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE			
Consolidato 2016 - CE - importi in €/000			
Codice Voce Ce	Descrizione	2016	2015
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	32.108	25.159
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	85	142
BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	16.619	14.811
BA1250	B.2.A.13.5) 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
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	5.926	9.467
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	124.170	139.724
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	1.688	1.647
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	1.697	2.199
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	80.890	94.232
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	20.096	20.746
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	19.799	20.900
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	131.660	143.619
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	328	1.237
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	129.610	141.163
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	8.577	13.086
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	8.608	13.471
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	27.909	28.276
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	55.053	58.017
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	10.073	8.932
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	19.390	19.381
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	1.722	1.219
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	288	183
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	1.434	1.036
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	258.084	248.193
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	911	843

MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE			
Consolidato 2016 - CE - importi in €/000			
Codice Voce Ce	Descrizione	2016	2015
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	862	910
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	256.311	246.440
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0	0
BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	0	0
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	744.367	757.643
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	716.300	727.557
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	38.265	40.351
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	106.405	109.465
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	59.201	54.502
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	61.482	64.153
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	29.440	28.215
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	9.900	12.114
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	23.614	24.549
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	20.156	14.074
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	58.274	62.140
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	13.055	14.402
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	49.162	56.773
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	33.010	37.350
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	16.152	19.423
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	247.346	246.819
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	3.489	4.297
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	243.857	242.522
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	24.243	26.398
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	31	65
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	23.840	25.869
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	5.248	6.743
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	4.279	4.581
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	7.840	8.260
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	3.887	3.935
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	2.586	2.350
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	372	464
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	297	336
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	75	128
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	3.824	3.688
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	1.204	574
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	2.620	3.114
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	144.692	150.481
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	28.375	28.230
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	49.783	53.556

MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE			
Consolidato 2016 - CE - importi in €/000			
Codice Voce Ce	Descrizione	2016	2015
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	59.340	59.916
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	774	625
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	2.154	2.409
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	4.266	5.745
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	64.530	72.174
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	22.147	23.420
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	38.814	41.300
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	29.668	29.134
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	9.146	12.166
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	3.569	7.454
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	3.514	7.389
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	55	65
BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
BA2080	Totale Costo del personale	2.599.551	2.640.623
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	2.194.692	2.224.951
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	1.093.333	1.109.795
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	983.807	997.401
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	891.182	916.380
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	89.301	79.208
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	3.324	1.813
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	109.526	112.394
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	102.854	105.908
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	6.197	6.345
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	475	141
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	1.101.359	1.115.156
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	1.030.734	1.055.568
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	61.655	50.420
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	8.970	9.168
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	8.763	8.743
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	7.782	7.779
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	6.339	6.808
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	1.443	971
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0	0
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	981	964
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	732	720
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	249	244
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0	0
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	204.428	210.270
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	6.050	6.006
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	5.191	5.411

MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE			
Consolidato 2016 - CE - importi in €/000			
Codice Voce Ce	Descrizione	2016	2015
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	576	554
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	283	41
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	198.378	204.264
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	181.347	192.039
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	13.913	8.734
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	3.118	3.491
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	191.668	196.659
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	16.412	15.856
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	13.313	13.506
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	2.963	2.340
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	136	10
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	175.256	180.803
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	168.851	175.010
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	2.730	2.364
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	3.675	3.429
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	40.934	41.392
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	11.335	10.674
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	0	0
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	29.599	30.718
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	9.738	11.775
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	19.861	18.943
BA2560	Totale Ammortamenti	184.105	186.232
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	12.908	13.574
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	171.197	172.658
BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	89.710	87.754
BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	30	24
BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	89.680	87.730
BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	81.487	84.904
BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	34.177	6.194
BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0	0
BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	34.177	6.194
BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	-4.869	698
BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	-5.841	866
BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	972	-168
BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	362.635	377.898
BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	242.617	265.415
BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	90.067	69.120
BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	17.138	16.152
BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	51.955	88.792
BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	51.660	62.260
BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	31.797	29.091
BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	8.398	6.212
BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	34.660	58.537

MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE			
Consolidato 2016 - CE - importi in €/000			
Codice Voce Ce	Descrizione	2016	2015
BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	15.009	14.147
BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	9.680	34.816
BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	2.752	4.259
BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	7.219	5.315
BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	76.960	47.734
BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	14.492	25.794
BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	6.525	4.478
BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	1.343	916
BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	3.595	0
BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	514	0
BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	5.437	0
BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	45.054	16.546
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	11.282.169	11.356.560
CA0010	C.1) Interessi attivi	25	94
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	7	1
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	4	23
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	14	70
CA0050	C.2) Altri proventi	946	720
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	946	717
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	0	2
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	0	1
CA0110	C.3) Interessi passivi	87.620	94.837
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	1.172	2.426
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	51	87
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	86.397	92.324
CA0150	C.4) Altri oneri	10.399	10.567
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	10.399	10.566
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	0	1
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-97.048	-104.590
DA0010	D.1) Rivalutazioni	0	0
DA0020	D.2) Svalutazioni	0	42
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0	-42
EA0010	E.1) Proventi straordinari	186.847	154.384
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	42	676
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	186.805	153.708
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	286	237
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	143.185	104.100
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	143.185	104.100
EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	19
EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	950	2.571
EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	78	156
EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	124	12
EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	62.414	44.503
EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	15.006	25.095

MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE			
Consolidato 2016 - CE - importi in €/000			
Codice Voce Ce	Descrizione	2016	2015
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	64.613	31.744
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	39.655	33.874
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	39.655	33.874
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	138	8.020
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	51	0
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	1
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	817	70
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	16.638	18.866
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	22.011	6.917
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	3.679	15.497
EA0260	E.2) Oneri straordinari	155.379	123.889
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	8.008	22
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	147.371	123.867
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	34	9
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	46	106
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	112.983	107.778
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	112.983	107.778
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	350	39
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	6.970	8.389
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	5.414	3.393
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	186	2.160
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	1.370	2.836
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	2.560	1.297
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	1.436	6.848
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	15.597	14.286
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	37.772	49.424
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	48.298	27.495
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	33.922	13.868
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	33.922	13.868
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	176	778

MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE			
Consolidato 2016 - CE - importi in €/000			
Codice Voce Ce	Descrizione	2016	2015
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	26	0
EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	734	1.301
EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	649	658
EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	32.337	11.131
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	386	2.106
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	31.468	30.495
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	195.502	198.010
YA0010	Y.1) IRAP	193.311	195.884
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	172.005	175.095
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	14.603	14.319
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	6.644	6.417
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	59	53
YA0060	Y.2) IRES	2.164	2.099
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	1.161	1.156
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	1.003	943
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	14	0
YZ9999	Totale imposte e tasse	195.489	197.983
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	13	27