

**ESTRATTO DAL VERBALE DELLE DELIBERAZIONI DELLA GIUNTA REGIONALE
(SEDUTA DEL 18 LUGLIO 2024)**

L'anno duemilaventiquattro, il giorno di giovedì diciotto del mese di luglio, alle ore 15.13 presso la Presidenza della Regione Lazio (Sala Giunta), in Roma - via Cristoforo Colombo n. 212, previa formale convocazione del Presidente per le ore 15.00 dello stesso giorno, si è riunita la Giunta regionale così composta:

| | | | |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------------|------------------|
| 1) ROCCA FRANCESCO | <i>Presidente</i> | 7) PALAZZO ELENA | <i>Assessore</i> |
| 2) ANGELILLI ROBERTA | <i>Vicepresidente</i> | 8) REGIMENTI LUISA | “ |
| 3) BALDASSARRE SIMONA RENATA | <i>Assessore</i> | 9) RIGHINI GIANCARLO | “ |
| 4) CIACCIARELLI PASQUALE | “ | 10) RINALDI MANUELA | “ |
| 5) GHERA FABRIZIO | “ | 11) SCHIBONI GIUSEPPE | “ |
| 6) MASELLI MASSIMILIANO | “ | | |

Sono presenti: *gli Assessori Ghera, Maselli, Palazzo, Righini e Schiboni.*

Sono collegati in videoconferenza: *gli Assessori Ciacciarelli e Rinaldi.*

Sono assenti: *il Presidente, la Vicepresidente e gli Assessori Baldassarre e Regimenti.*

Partecipa la sottoscritta Segretario della Giunta dottoressa Maria Genoveffa Boccia.

(O M I S S I S)

Entra nell'Aula l'Assessore Baldassarre.

(O M I S S I S)

Deliberazione n. 532

Oggetto: D.Lgs 23 giugno 2011, n. 118, “*Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi*”, art. 32. Approvazione del Bilancio d’Esercizio 2022 delle Aziende del Servizio Sanitario Regionale, della Gestione Sanitaria Accentrata e del Bilancio consolidato del S.S.R.

LA GIUNTA REGIONALE

SU PROPOSTA del Presidente,

VISTI:

- la Legge Costituzionale 18 ottobre 2001, n. 3;
- lo Statuto della Regione Lazio”;
- la Legge Regionale del 18 febbraio 2002, n. 6, e successive modifiche ed integrazioni, recante “Disciplina del sistema organizzativo della Giunta e del Consiglio e disposizioni relative alla dirigenza ed al personale regionale”;
- il Regolamento Regionale 6 settembre 2002, n. 1 ad oggetto Regolamento di organizzazione degli uffici e dei servizi della Giunta regionale e successive modifiche ed integrazioni;
- la DGR n. 203 del 24 aprile 2018 concernente: “Modifica al Regolamento regionale 6 settembre 2002, n. 1 Regolamento di organizzazione degli uffici e dei servizi della Giunta regionale e successive modificazioni” che ha istituito la Direzione regionale Salute e Integrazione sociosanitaria;
- il Regolamento Regionale del 17/06/2024 n G07972 con il quale è stato conferito l’incarico ad interim dell’Area Economico finanziaria e rapporti con gli operatori economici della Direzione regionale Salute e Integrazione Sociosanitaria al dott. Antonio Andreozzi;
- la Deliberazione della Giunta regionale del 25 Maggio 2023 n. 234, con cui è stato affidato l’incarico di Direttore della Direzione regionale “Salute e Integrazione Sociosanitaria” al Dott. Andrea Urbani;
- il Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modifiche e integrazioni 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”;
- la Legge regionale n. 11 del 12 agosto 2020 “Legge di contabilità regionale”;
- il Regolamento Regionale 9 novembre 2017, n. 26, recante: “Regolamento regionale di contabilità” che, ai sensi dell’articolo 56, comma 2, della L.R. n. 11/2020 e fino alla data di entrata in vigore del regolamento di contabilità di cui all’articolo 55 della L.R. n. 11/2020, continua ad applicarsi per quanto compatibile con le disposizioni di cui alla medesima L.R. n. 11/2020;
- la legge regionale 29 dicembre 2023, n. 23, recante: “*Legge di stabilità regionale 2024*”;
- la legge regionale 29 dicembre 2023, n. 24, recante: “*Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2024-2026*”;

- la deliberazione della Giunta regionale 28 dicembre 2023, n. 980, concernente: *“Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2024-2026. Approvazione del ‘Documento tecnico di accompagnamento’, ripartito in titoli, tipologie e categorie per le entrate e in missioni, programmi, titoli e macroaggregati per le spese”*;
- la deliberazione della Giunta regionale 28 dicembre 2023, n. 981, concernente: *“Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2024-2026. Approvazione del ‘Bilancio finanziario gestionale’, ripartito in capitoli di entrata e di spesa e assegnazione delle risorse finanziarie ai dirigenti titolari dei centri di responsabilità amministrativa”*;
- la Deliberazione della Giunta Regionale 14 febbraio 2024, n. 75, concernente: *“ Indirizzi per la gestione del bilancio regionale 2024-2026 e approvazione del bilancio reticolare, ai sensi degli articoli 30, 31 e 32, della legge regionale 12 agosto 2020, n. 11 ”*;
- la nota del Direttore Generale protocollo n. 262407 del 16 marzo 2022, con la quale sono fornite le ulteriori modalità operative per la gestione del bilancio regionale 2022-2024;
- la deliberazione della Giunta regionale del 22 dicembre 2023, n. 950, recante: *“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 ss.mm. e ii. – Perimetro Sanitario – Esercizio Finanziario 2024.”*;
- la legge Regionale n.6 del 17 aprile 2024 recante *“Riconoscimento della legittimità dei debiti fuori bilancio ai sensi dell'articolo 73, comma 1, lettera a), del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 (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) e successive modifiche. Disposizioni varie”* in particolare l’art. 6 che indica *“Al fine di salvaguardare il corretto ciclo di bilancio e consentire l’adozione del rendiconto generale della Regione relativo all’esercizio 2023 entro il termine stabilito dall’articolo 34, comma 2, della l.r. 11/2020, nelle more della conclusione delle verifiche da parte delle competenti strutture amministrative regionali sulla regolarità e attendibilità dei dati contabili risultanti dai pregressi bilanci di esercizio degli enti del servizio sanitario regionale, la Giunta regionale approva il bilancio d’esercizio consolidato del Servizio sanitario regionale relativo all’esercizio 2022 prendendo atto delle risultanze presenti nei bilanci di esercizio approvati dai medesimi enti”*

VISTI:

- la Legge 27 dicembre 1978, n. 833 e s.m.i. recante *“Istituzione del Servizio Sanitario Nazionale”*;
- il Decreto legislativo 30 dicembre 1992, n. 502 e s.m.i. recante *“Riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell’art. 1 della legge 23 ottobre 1992, n. 421 e successive modificazioni”*;

- la legge regionale 16 giugno 1994, n. 18 e successive modifiche ed integrazioni recante *“Disposizioni per il riordino del Servizio Sanitario Regionale ai sensi del Decreto Legislativo 30 dicembre 1992 n. 502 e successive modificazioni e integrazioni. Istituzione delle Aziende Unità Sanitarie Locali e delle Aziende Ospedaliere”*;
- il DCA 30 dicembre 2015, n. U00606, recante: *“Attuazione dei programmi operativi 2013-2015 approvati con il DCA n. U00247/14, come successivamente modificati ed integrati, tra l’altro, dal DCA n. U00373/15. Istituzione delle AA.SS.LL. “Roma 1” e “Roma 2”. Soppressione delle AA.SS.LL. “Roma A”, “Roma B”, “Roma C”, “Roma E”. Ridenominazione delle AA.SS.LL. “Roma D” come “Roma 3”, “Roma F” come “Roma 4”, “Roma G” come “Roma 5” e “Roma H” come “Roma 6”*”;

VISTO il D.Lgs 118/2011 e s.m.i. 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”* ed in particolare:

- il Titolo II, recante: *“Principi contabili generali e applicati per il settore sanitario”*, i cui articoli (19 -35) trovano applicazione nei confronti degli enti coinvolti nella gestione della spesa finanziata con le risorse destinate al Servizio Sanitario Nazionale e disciplinano 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’art. 19, comma 2, lettera b) punto i), il quale tra gli enti destinatari delle disposizioni del titolo II individua le Regioni *“per la parte del finanziamento del proprio servizio sanitario regionale direttamente gestito, rilavata attraverso scritture di contabilità economico patrimoniale, qualora le regioni esercitino la scelta di gestire direttamente presso la regione una quota del finanziamento del proprio servizio sanitario, d’ora in poi denominata gestione sanitaria accentrata”*;
- l’articolo 22, il quale stabilisce che le regioni che esercitano la scelta di gestire direttamente presso la regione una quota del finanziamento del proprio servizio sanitario individuano nella propria struttura organizzativa uno specifico centro di responsabilità denominata gestione sanitaria accentrata presso la regione, 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”*;
- le ulteriori disposizioni contenute nell’art. 22, commi 2 e 3, 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 (comma 3, lettera a)omissis.....*

VISTO in particolare il relativo art. 32, “*Bilancio consolidato del Servizio Sanitario Regionale*” che dispone:

- *comma 1. La gestione sanitaria accentrata presso la regione predispone e sottopone all'approvazione della giunta regionale il bilancio d'esercizio consolidato del Servizio Sanitario Regionale, di cui al comma 7.*
- *comma 3. L'area di consolidamento comprende tutti gli enti di cui alle lettere b), punto i), e c) del comma 2 dell'articolo 19 ed esclude soggetti eventualmente partecipati da questi ultimi. Il patrimonio netto consolidato è determinato dalla somma dei valori di patrimonio netto degli enti consolidati.*
- *comma 7. La giunta regionale approva i bilanci d'esercizio degli enti di cui alle lettere b), punto i), e c) del comma 2 dell'articolo 19 entro il termine del 31 maggio dell'anno successivo a quello di riferimento e il bilancio consolidato nel termine del 30 giugno dell'anno successivo a quello di riferimento.*

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, in virtù delle successive organizzazioni regionali, che il Direttore della Direzione Regionale Salute e Integrazione Sociosanitaria è individuato quale responsabile della gestione sanitaria accentrata presso la Regione relativamente alle competenze di cui all'art. 22, comma 3, lettere a), b) e c) del D.Lgs 118/2001 e s.m.i.;

VISTO il comma 3, lettera d) dell'art. 22 del D.Lgs 118/2011 in base al quale le regioni individuano altresì un responsabile regionale che certifichi, con riferimento alla Gestione Sanitaria Accentrata, quanto segue:

- in sede di rendicontazione trimestrale, la regolare tenuta dei libri contabili e della contabilità, la riconciliazione dei dati della gestione accentrata con le risultanze del bilancio finanziario, la riconciliazione dei dati di cassa, la coerenza dei dati inseriti nei modelli ministeriali di rilevazione dei conti con le risultanze della contabilità;
- in sede di rendicontazione annuale, quanto indicato al punto precedente, nonché la corrispondenza del bilancio alle risultanze della contabilità;

CONSIDERATO che la legge Regionale 28 giugno 2013, n. 4, al Capo II, ha istituito nell'ordinamento della Regione il Collegio dei revisori dei conti, organo di controllo interno e di vigilanza sulla regolarità contabile, finanziaria ed economica della gestione dell'ente;

CONSIDERATO in particolare che in base all'articolo 28, lettera f), della sopracitata Legge Regionale 28 giugno 2013 n. 4, il Collegio dei revisori dei conti della Regione verifica i rapporti tra la contabilità regionale e quella degli enti del servizio sanitario nazionale e svolge la funzione di certificatore della GSA così come prevista dall'articolo 22, comma 3, lettera d) del D.Lgs 118/2011;

VISTO l'articolo 26 del D.Lgs 118/2011 che dispone sul Bilancio di esercizio e sugli schemi di Bilancio degli Enti del SSN e della GSA, per cui:

- il Bilancio di esercizio è redatto con riferimento all'anno solare. Si compone dello stato patrimoniale, del conto economico, del rendiconto finanziario e della nota integrativa ed è corredato da una relazione sulla gestione sottoscritta dal responsabile della GSA presso la Regione, per gli enti di cui all'articolo 19, comma 2, lettera b), punto i), ove ricorrano le condizioni ivi previste (comma 1);
- per conferire struttura uniforme alle voci del bilancio preventivo economico annuale e del bilancio di esercizio, nonché omogeneità ai valori inseriti in tali voci, le regioni redigono il bilancio di esercizio della GSA secondo gli appositi schemi di cui all'allegato 2 del medesimo decreto legislativo (comma 3);
- la nota integrativa deve contenere anche i modelli CE (Conto Economico) e SP (Stato Patrimoniale) per l'esercizio in chiusura e per l'esercizio precedente e la relazione sulla gestione deve contenere anche il modello LA di cui al decreto ministeriale 18 giugno 2004 e successive modificazioni e integrazioni, per l'esercizio in chiusura e per l'esercizio precedente, nonché un'analisi dei costi sostenuti per l'erogazione dei servizi sanitari, distinti per ciascun livello essenziale di assistenza;

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.;

VISTO il Decreto 24 maggio 2019 del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e Finanze di adozione dei nuovi modelli di rilevazione economica Conto Economico (CE), Stato Patrimoniale (SP), dei costi di Livelli essenziali di Assistenza (LA) e Conto del Presidio (CP);

VISTA la determinazione Dirigenziale n. G13227 del 4 ottobre 2019 di presa d'atto dei nuovi modelli di rilevazione economica di cui sopra e conseguente adozione del nuovo piano dei conti ex art. 27 D.Lgs n.118/2011 e s.m.i.;

TENUTO CONTO che con la DGR del 22 dicembre 2023, n. 950, recante: "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 ss.mm. e ii. – Perimetro Sanitario – Esercizio Finanziario 2024." la Regione Lazio ha definito la perimetrazione dei capitoli del bilancio regionale riferiti al finanziamento del SSR;

ATTESO che la GSA istituita presso la Regione Lazio, recepisce nella propria contabilità economico patrimoniale gli atti che hanno comportato impegni di spesa e accertamenti in entrata del bilancio

regionale aventi un riflesso contabile nell'ambito della GSA, nel rispetto della perimetrazione delle entrate e delle uscite relative al finanziamento del S.S.N definita dalla citata DGR n. 950/2023;

CONSIDERATO che il D.Lgs 118/2011, all'art. 32, comma 7, prevede, tra l'altro, che la giunta regionale approva i bilanci d'esercizio sia della Aziende Sanitarie, sia della GSA;

CONSIDERATO che il tavolo di verifica nelle riunioni del 25 luglio 2023 e del 26 settembre 2023, con riferimento al risultato consuntivo 2022 ha definitivamente accertato le risultanze del conto economico e dello stato patrimoniale consolidato del SSR, dei conti economici e degli stati patrimoniali del SSR;

CONSIDERATO che il tavolo di verifica nelle riunioni del 25 luglio 2023 del 26 settembre 2023 e 22 gennaio 2024, con riferimento al risultato consuntivo 2022 ha definitivamente accertato le risultanze del conto economico e dello stato patrimoniale come consolidati del SSR, con evidenza di un risultato di esercizio come riportato nel verbale del 22 gennaio 2024 *“la Regione Lazio presenta a Consuntivo 2022 un risultato d'esercizio in disavanzo di 129,609 mln di euro. Dopo il conferimento delle coperture fiscali preordinate e vincolate alla copertura dei disavanzi del Servizio Sanitario Regionale, pari a 91,091 mln di euro, obbligatoriamente destinate al SSR, nonché dopo il conferimento di ulteriori coperture, derivanti dalle manovre fiscali regionali a valere sull'anno d'imposta 2023, per 126,909 mln di euro, e considerando altresì gli ulteriori impegni per la copertura dei costi 2022 derivanti dalla legge n. 210/1992 a valere sul bilancio regionale 2023 per ulteriori 4,586 mln di euro, si rileva un avanzo di 92,977 mln di euro”*;

TENUTO CONTO dei rilievi mossi con la deliberazione 135-2022-PARI RL della Corte dei Conti Sezione regionale di controllo, in particolare al punto 16 del Diritto intitolato *“Fondo di Dotazione”* 16.4 dove si rileva che il miglioramento del fondo di dotazione, ulteriore rispetto ai 45 mln di ricapitalizzazione, è dovuto al meccanismo del DCA 521/2018 e 297/2019;

CONSIDERATO che i DCA 521/2018 e 297/2019 sono stati ritenuti incidentalmente illegittimi nelle pronunce n. 30 31 e 34 del 2022 riguardanti la ASL Roma 2, la ASL di Latina e il Policlinico Umberto I per la violazione dell'art.28 e 30 del D.lgs 118/2012, prevedendo un'operazione di stralcio di debiti e crediti vetusti (ante 2015) a valere direttamente sul fondo di dotazione e senza che le risultanze contabili transitassero sul conto economico, con la conseguente necessità per le aziende oggetto del controllo di ricalcolare i saldi;

ATTESO che il fondo di dotazione non è un disavanzo e si trova come quota di ripiano annuale nel programma disavanzo pregresso della Missione 13 ma sarebbe più corretto parlare di debiti pregressi, anche se non si tratta di debiti puntuali, ma di una differenza tra residui attivi e passivi nel momento del passaggio dalla contabilità finanziaria alla contabilità economico-patrimoniale.

DATO ATTO che la Regione ha accolto l'impostazione della Corte dei Conti, e che dopo aver proposto alla Stessa la metodologia che aveva intenzione di utilizzare, di ricalcolo di tutti i fondi prevedendo anche uno specifico accantonamento senza avere avuto, tuttavia, alcuna indicazione in tal senso, la Regione non ha dato indicazioni a tutte le Aziende di rettificare quanto previsto dal DCA 521/2018 ma solo le Aziende oggetto di controllo, a seguito di un esame specifico, secondo le indicazioni della stessa Corte, nelle deliberazioni richiamate, hanno provveduto ad effettuare le scritture contabili;

PRESO ATTO dei rilievi mossi dai Ministeri Vigilanti al tavolo tecnico del 25 luglio us, per la verifica degli adempimenti regionali con il comitato permanente per la verifica dei livelli essenziali

di assistenza, consuntivo 2022 su alcune poste dello stato patrimoniale delle Aziende del Perimetro sanitario;

TENUTO CONTO che il giudizio di parifica 2021, riassunto con esito positivo non esclude la necessità di un intervento straordinario sul fondo di dotazione che espliciti i suoi effetti già sul bilancio consuntivo 2023;

RITENUTO pertanto di accelerare le attività già previste con determina G06365 del 28/05/2020, attraverso un'attività straordinaria di revisione di tutte le poste degli Stati Patrimoniali delle aziende al fine di addivenire ad una definitiva soluzione del Fondo di dotazione negativo sul Bilancio Consuntivo 2023, nel rispetto delle tempistiche già previste con DGR n. 781 del 16 novembre 2021;

TENUTO CONTO che l'attività di ricognizione straordinaria delle voci dei bilanci delle Aziende sarà diretto alla verifica della correttezza delle stesse in conformità a quanto previsto dal D.Lgs. 118/11 considerando l'ammontare negativo, per alcune Aziende, del fondo di dotazione.

RITENUTO NECESSARIO adottare la determinazione n G10720 del 3/08/2023 avente ad oggetto "Attività straordinaria di revisione dello stato patrimoniale per la corretta determinazione del fondo di dotazione delle aziende del SSR";

CONSIDERATO che le voci di bilancio sottoposte ad analisi sono state:

- Fondo di dotazione;
- Fondo rischi;
- Note di credito da ricevere verso altri fornitori e verso strutture private accreditate;
- Quote inutilizzate dei contributi;
- Crediti verso altri;
- Debiti per fatture da ricevere verso altri fornitori;
- Altri fondi per oneri e spese;
- Debiti verso dipendenti;
- Altri debiti diversi;
- Crediti e Debiti verso Regione o Prov. Autonoma (esclusa la GSA).

CONSIDERATO che le risultanze delle attività di ricognizione straordinaria di cui alla determina n G10720 del 3/08/2023, come da indicazioni della nota Regione Lazio prot. n U0809978/2024, sono state recepite con le seguenti delibere aziendale:

| AZIENDE | Nr. Deliberazione | Data Deliberazione |
|----------------------------|--------------------------|---------------------------|
| ASL ROMA 1 | 810 | 02/07/2024 |
| ASL ROMA 2 | 432 | 09/07/2024 |
| ASL ROMA 3 | 729 | 04/07/2024 |
| ASL ROMA 4 | 552 | 01/07/2024 |
| ASL ROMA 5 | 000591 | 01/07/2024 |
| àò | 941 | 01/07/2024 |
| ASL VITERBO | 1139 | 05/07/2024 |
| ASL RIETI | 628/C.S./2024 | 28/06/2024 |
| ASL LATINA | 0000386 | 01/07/2024 |
| ASL FROSINONE | 337 | 28/06/2024 |
| AO SAN CAMILLO FORLANINI | 0001034 | 28/06/2024 |
| AO SAN GIOVANNI ADDOLORATA | 643/2024 | 03/07/2024 |

| | | |
|-----------------------------|---------|------------|
| AOU POLICLINICO UMBERTO I | 0000568 | 28/06/2024 |
| IRCCS IFO | 548 | 27/06/2024 |
| IRCCS L. SPALLANZANI | 0000377 | 25/06/2024 |
| AOU SANT'ANDREA | 850 | 01/07/2024 |
| AOU POLICLINICO TOR VERGATA | 831 | 27/06/2024 |
| ARES 118 | 550 | 25/06/2024 |

CONSIDERATO che le risultanze complessive dell'attività di cui al punto precedente sono positive per € 295.086.081 che pertanto, prudenzialmente, si è ritenuto di procedere alle rilevazioni contabili nei bilanci di esercizio 2023 delle singole aziende dando tuttavia una descrizione dettagliata delle attività nella Nota Integrativa al Bilancio di esercizio 2022 della GSA e del Consolidato;

PRESO ATTO delle indicazioni formulate in sede di riunione del 25 luglio 2023 e del 26 settembre 2023 del *Tavolo tecnico per la verifica degli adempimenti regionali con il Comitato permanente per la verifica dei Livelli Essenziali di Assistenza*;

RITENUTO conseguentemente possibile procedere all'approvazione prevista dal richiamato articolo 32 del D.Lgs 118/2011 e s.m.i.;

VISTA la Deliberazione n.447 del 08/08/2023 avente ad oggetto: "Ripartizione del Fondo Sanitario Regionale indistinto 2022";

RITENUTO di procedere all'approvazione del Bilancio di esercizio 2022 della GSA che si compone, ai sensi della normativa soprarichiamata di:

- Stato Patrimoniale (ALL.1_SP GSA_2022 _SCHEMI BILANCIO)
- Conto Economico (ALL.2_CE GSA_2022 SCHEMI BILANCIO)
- Nota Integrativa (ALL.3_GSA_2022 _Nota Integrativa e MOD NSIS CE e SP)

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.; (ALL.4_GSA_2022 _Rendiconto Finanziario)
- Relazione sull'andamento della gestione, a corredo della documentazione di cui sopra, sottoscritta dal responsabile della GSA di cui all'articolo 26 del D.Lgs 118/2011, redatta secondo gli schemi di cui all'Allegato 2/4 del D.Lgs 118/2011 e s.m.i.; (ALL.5_GSA_2022 _Relazione sulla Gestione e MOD LA)

DATO ATTO che la Nota Integrativa del bilancio di esercizio della GSA per l'anno 2022, contiene i nuovi modelli di rilevazione economica CE e SP di cui al Decreto 24 maggio 2019 del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e Finanze e che la relazione sulla gestione contiene, per l'anno 2022 il modello LA di cui al medesimo D.M. 24 maggio 2019;

RITENUTO di prendere atto dell'utile di esercizio risultante dal Bilancio della GSA per l'anno 2022, pari ad (+) € **587.333.422,63** e di destinare il predetto utile di esercizio, per la quota necessaria, al ripiano delle perdite del Servizio Sanitario Regionale, che sarà adottato con specifico provvedimento a seguito dell'approvazione dei bilanci degli Enti del SSR e del Consolidato Sanitario 2022;

CONSIDERATO che il bilancio di esercizio 2022 della GSA, al fine di acquisire il parere prescritto dall'articolo 22, co. 3 lettera d) del D.Lgs n. 118/2011, è stato sottoposto alla valutazione del Collegio dei Revisori della Regione Lazio;

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;

TENUTO CONTO che per la redazione del Bilancio di Esercizio 2022 delle Aziende del SSR, la struttura regionale competente ha fornito precise indicazioni di natura contabile con nota prot. n. U0489152/2023;

CONSIDERATO:

- 1) che la Corte dei conti (Sezione delle autonomie) con la deliberazione N. 14/SEZAUT/2023/INPR ha approvato le *Linee-guida per la relazione dei Collegi sindacali degli Enti del Servizio sanitario nazionale sul bilancio d'esercizio 2022, ai sensi dell'art. 1, comma 170, della Legge n. 266/2005 ('Legge Finanziaria 2006'), e dell'art. 1, comma 3, del Dl. n. 174/2012;*
- 2) che la Direzione Salute ed Integrazione sociosanitaria ha trasmesso la deliberazione sopra richiamata agli Enti del Servizio Sanitario Regionale;
- 3) che il Collegio Sindacale ai sensi dell'art 3-ter del D.Lgs n. 502/1992 è tenuto all'esame e alla valutazione del bilancio di esercizio e, che tale attività si esplica attraverso il rilascio di un parere preventivo sul progetto di bilancio, mediante la predisposizione di un'apposita relazione contenente il giudizio del Collegio sull'andamento della gestione sul suo complesso e sui risultati conseguiti nell'esercizio, anche in rapporto al grado di realizzazione del budget, nonché sull'affidabilità, completezza e correttezza nella tenuta della contabilità e sulla corrispondenza tra i dati di bilancio e le risultanze delle scritture contabili;

PRESO ATTO dei provvedimenti di approvazione del Bilancio di Esercizio 2022 da parte delle Aziende Sanitarie del Lazio, che di seguito si richiamano:

| AZIENDA | Delibera approvazione |
|----------------|---|
| ASL ROMA 1 | delibera n° 515 del 07/07/2023 |
| ASL ROMA 2 | delibera n° 993 del 07/07/2023 + delibera n° 143 del 22/05/2024 di rettifica alla 993 |
| ASL ROMA 3 | delibera n° 738 del 06/07/2023 |
| ASL ROMA 4 | delibera n° 568 del 07/07/2023 |
| ASL ROMA 5 | delibera n° 1290 del 05/07/2023 |
| ASL ROMA 6 | delibera n° 359 del 06/07/2023 |
| ASL VITERBO | delibera n° 608 del 07/07/2023 |
| ASL RIETI | delibera n° 1 del 26/05/2023 |
| ASL LATINA | delibera n° 946 del 29/06/2023 + delibera n. 858 del 5 luglio 2023 delibera n 228 24/05/2024 riadozione del bil 2022 |

| AZIENDA | Delibera approvazione |
|---|---------------------------------|
| ASL FROSINONE | delibera n° 557 del 06/07/2023 |
| AO SAN CAMILLO-FORLANINI | delibera n° 1082 del 07/07/2023 |
| AO SAN GIOVANNI ADDOLORATA | delibera n° 631 del 07/07/2023 |
| POLICLINICO UMBERTO I | delibera n° 545 del 07/07/2023 |
| IRCCS IFO | delibera n° 604 del 07/07/2023 |
| IRCCS "L. SPALLANZANI" | delibera n° 336 del 21/07/2023 |
| AOU SANT'ANDREA | delibera n° 770 del 06/07/2023 |
| FONDAZIONE PTV- POLICLINICO TOR VERGATA | delibera n 874 del 04/07/2023 |
| ARES 118 | delibera n° 607 del 04/07/2023 |

CONSIDERATO che la Corte dei conti nei confronti della ASL Latina, a partire dal 13 maggio 2021, ha avviato controlli sugli equilibri di bilancio ai sensi dell'art. 1, commi 3 e 7 del D.L. n. 174/2012 e con gli uffici regionali, con Deliberazione n. 31/2022/PRSP del 28/03/2022, ha richiesto l'applicazione di misure correttive atte a rimuovere le “gravi irregolarità contabili, idonee a pregiudicare, anche in prospettiva, gli equilibri economico- finanziari”;

TENUTO CONTO che la ASL di Latina con la deliberazione del Direttore Generale n. 144 del 9 febbraio 2023 avente per oggetto "Ottemperanza Deliberazione 31 del 28/03/2022 della Corte dei conti Sezione Regionale di Controllo per il Lazio” ha applicato, a valere sull’esercizio 2022, le misure correttive atte a rimuovere le irregolarità riscontrate;

VISTA la deliberazione del Direttore Generale della ASL di Latina n. 858 del 5 luglio 2023 avente per oggetto “Adozione Bilancio d'esercizio 2022” che contiene le rilevazioni conseguenti alle misure correttive adottate per rimuovere le irregolarità;

CONSIDERATO che la Corte dei Conti con nota n. 4484 del 13/07/2023, "Relazione di deferimento nell'ambito del controllo sugli equilibri di bilancio ai sensi dell'art. 1, commi 3 e 7 del d.I. n. 17472012 sui bilanci della azienda sanitaria locale di Latina", e con nota n. 8647 del 09/11/2023, “Relazione di deferimento nell'ambito del controllo sugli equilibri di bilancio ai sensi dell'art. 1, commi 3 e 7 del d.I. n. 17472012 sui bilanci della azienda sanitaria locale di Latina. Integrazione” ha di fatto rilevato inadeguate le misure correttive apportate per la disapplicazione degli effetti del DCA n. 52/2017 nel Bilancio d'esercizio 2022;

PRESO ATTO che a seguito della nota prot. 477962 del 9 aprile 2024 della Regione Lazio, la ASL di Latina ha provveduto alla riapertura del Bilancio d'esercizio 2022, effettuando le necessarie rilevazioni contabili e riadottando con propria delibera n 228.24-05-2024 il bilancio di Esercizio 2022

CONSIDERATO che nei confronti della ASL RM 2 la Corte dei conti - Sezione Regionale di Controllo per il Lazio, a seguito dell’Istruttoria condotta sugli equilibri di bilancio ai sensi dell’art.1,

commi 3 e 7 del D.L. 174/2012, con propria Delibera n.30 del 28/03/2022, relativamente alla rimodulazione della quota FSR indistinta per il conseguimento del pareggio di bilancio:

- accertava “l’irregolarità del saldo del conto economico, calcolato sulla base di disposizioni regionali che impongono la rilevazione preventiva dei dati provvisori di bilancio e la conseguenziale rimodulazione ricavi a titolo di riparto del Fondo sanitario regionale. Tale calcolo avviene in violazione delle disposizioni che tutelano l’autonomia aziendale (artt. 3 e 4 del d.lgs. 502/1992 e art. 30 del d.lgs. n.118/2011), la trasparenza di bilancio e la capacità rappresentativa del saldo del conto economico (art. 2423, comma 2, c.c. e postulato n.5, all.1, d.lgs. 118/2011);”
- accertava che le disposizioni che comportano la rilevazione preventiva e la conseguente rimodulazione della quota FSR indistinta ai fini del perseguimento del risultato di esercizio in pareggio sono “illegittime in quanto violano norme nazionali quali l’art. 30 del d.lgs. n. 118/2011, nonché viziate da eccesso di potere in ragione della riduzione dell’autonomia aziendale propria dell’Asl”.

TENUTO CONTO che la Delibera n.30/2022 della Corte dei Conti richiedeva, pertanto, che la procedura di rimodulazione della quota FSR indistinta ai fini del conseguimento del risultato di esercizio in pareggio “deve essere oggetto di disapplicazione da parte dell’Asl, con conseguente ridefinizione dei saldi contabili anche in attuazione delle disposizioni di cui all’art. 30 del d.lgs. n. 118/2011”;

DATO ATTO che con Delibera n.993 del 07/07/2023 la ASL RM 2 ha approvato il Bilancio di Esercizio 2022;

CONSIDERATO che a seguito dell’Ordinanza 59/2023 la Corte dei Conti – Sezione Regionale di Controllo per il Lazio, ha rilevato che quanto disposto in Delibera n.993 del 07/07/2023 non era “sufficiente in termini di misure correttive” e della nota n U0477962 del 09/04/2024 della Regione Lazio che richiedeva all’Azienda di riaprire il Bilancio di Esercizio 2022, approvato con la Delibera aziendale n.993 del 07/07/2023, di apportare le modifiche necessarie;

PRESO ATTO che a seguito della nota prot. 477962 del 9 aprile 2024 della Regione Lazio, la ASL RM 2 ha provveduto alla riapertura del Bilancio d’esercizio 2022, effettuando le necessarie rilevazioni contabili e riadottando con propria delibera n 143 del 22/05/2024 il bilancio di Esercizio 2022

CONSIDERATO che con la deliberazione della Giunta Regionale n 529 del 11/07/2024 avente ad oggetto” Determinazioni da assumere nell’ambito dell’assemblea dei soci della Fondazione PTV Policlinico Tor Vergata: Atto di indirizzo.” si assume, nell’ambito dell’Assemblea dei soci della Fondazione PTV Policlinico Tor Vergata, tenutasi il giorno 16 luglio 2024, alle ore 9, il seguente atto di indirizzo: Approvazione bilancio consuntivo esercizio 2022;

PRESO ATTO delle relazioni dei Collegi Sindacali sui Bilanci di Esercizio 2022 delle Aziende del S.S.R. e dei rilievi ivi contenuti, che di seguito si richiamano:

| Azienda | Verbale Collegio Sindacale | Parere |
|------------|----------------------------|-------------------------------|
| ASL ROMA 1 | n° 110 del 03/10/2023 | favorevole (con osservazioni) |
| ASL ROMA 2 | n° 14 del 28/07/2023 | favorevole (con osservazioni) |
| ASL ROMA 3 | n° 20 del 02/08/2023 | favorevole |
| ASL ROMA 4 | n° 18 del 25/07 /2023 | favorevole |
| ASL ROMA 5 | n° 21 del 27/07/2023 | favorevole |

| Azienda | Verbale Collegio Sindacale | Parere |
|---|----------------------------|-------------------------------|
| ASL ROMA 6 | n.° 16 del 11 /09 /2023 | favorevole (con osservazioni) |
| ASL VITERBO | n ° 569 del 31/07/2023 | favorevole |
| ASL RIETI | n° 20 del 24/07/2023 | favorevole |
| ASL LATINA | n° 9 del 28/07/2023 | favorevole (con osservazioni) |
| ASL FROSINONE | n ° 5 del 04/09/2023 | favorevole |
| AO SAN CAMILLO-FORLANINI | n°13 del 02/08/2023 | favorevole |
| AO SAN GIOVANNI ADDOLORATA | n °4 del 19/10/2023 | favorevole (con osservazioni) |
| POLICLINICO UMBERTO I | n°16 del 01/08/2023 | favorevole (con osservazioni) |
| IRCCS IFO | n° 26 del 27/07/2023 | favorevole |
| IRCCS "L. SPALLANZANI" | n° 12 del 29/09/2023 | favorevole (con osservazioni) |
| AOU SANT'ANDREA | n° 19 del 20/07/2023 | favorevole |
| FONDAZIONE PTV- POLICLINICO TOR VERGATA | n ° 44 del 29/01/2024 | favorevole |
| ARES 118 | n° 17 del 04/08/2023 | favorevole (con osservazioni) |

DATO ATTO che la documentazione amministrativo – contabile è stata trasmessa dalle Aziende Sanitarie, anche in formato elettronico mediante il sistema regionale di gestione documentale “*Alfresco*”;

PRESO ATTO:

- delle risultanze della gestione economico-patrimoniale dell’anno 2022, delle Aziende del SSR riportate nell’ “*ALLEGATO 6 - STATO PATRIMONIALE*” e nell’ “*ALLEGATO 7 - CONTO ECONOMICO*”, che formano parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
- dei controlli effettuati dall’ Ufficio regionale competente, congiuntamente all’Advisor contabile, sui documenti contabili approvati dalle Aziende Sanitarie, così come riepilogati nell’ “*ALLEGATO 8 CHECK LIST DOC AASS, ALLEGATO 9 CHECK LIST BILANCI DI ESERCIZIO 2022*”, parti integranti e sostanziali del presente provvedimento;
- del contenuto delle schede sintetiche di verifica riferite ai Bilanci di Esercizio 2022 delle suindicate Aziende Sanitarie, riportate nell’ “*ALLEGATO 10 – RELAZIONI DEI COLLEGI SINDACALI – OSSERVAZIONI*”, che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

TENUTO CONTO che tutte le fasi di verifica e analisi che la struttura regionale competente ha condotto, sono state operate con l’affiancamento dell’Advisor contabile presente anche in sede di verifica del *Tavolo tecnico per la verifica degli adempimenti regionali* e dal *Comitato permanente per la verifica dei Livelli Essenziali di Assistenza*;

VERIFICATO CHE:

- 1) il risultato di esercizio riferito a tutte le Aziende del SSR, così come desunto dal bilancio di verifica riporta un valore complessivo di (-) **euro 625.851.669,75**
- 2) dall’analisi dei bilanci delle Aziende del SSR non si evidenziano differenze, rispetto al risultato d’esercizio del Bilancio consolidato per il quale le coperture sono state

definitivamente validate in sede di riunione congiunta del *Tavolo tecnico per la verifica degli adempimenti regionali* con il *Comitato permanente per la verifica dei Livelli Essenziali di Assistenza*;

PRESO ATTO che in sede di riunione congiunta del 25 luglio 2023 e del 26 settembre 2023 del *Tavolo tecnico per la verifica degli adempimenti regionali* con il *Comitato permanente per la verifica dei Livelli Essenziali di Assistenza*:

- a) è stato altresì esaminato il bilancio consuntivo del 2022 (Stato Patrimoniale e Conto Economico), con l'accertamento del risultato consolidato come in approvazione;
- b) è stato definitivamente accertato il risultato di esercizio consolidato della gestione 2022, in euro -129,6 milioni, al lordo delle coperture fiscali preordinate alla copertura dei disavanzi di esercizio così come indicato nel verbale del 22 gennaio 2024 “la Regione Lazio presenta a Consuntivo 2022 un risultato d’esercizio in disavanzo di 129,609 mln di euro. Dopo il conferimento delle coperture fiscali preordinate e vincolate alla copertura dei disavanzi del Servizio Sanitario Regionale, pari a 91,091 mln di euro, obbligatoriamente destinate al SSR, nonché dopo il conferimento di ulteriori coperture, derivanti dalle manovre fiscali regionali a valere sull’anno d’imposta 2023, per 126,909 mln di euro, e considerando altresì gli ulteriori impegni per la copertura dei costi 2022 derivanti dalla legge n. 210/1992 a valere sul bilancio regionale 2023 per ulteriori 4,586 mln di euro, si rileva un avanzo di 92,977 mln di euro”;
- c) è stata rilevata la necessità di effettuare una riclassifica degli importi contabilizzati a Consuntivo 2022 della voce *AA0070 Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati* alla voce *AA0141 Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)*, relativi al fondo per il contrasto dei disturbi della nutrizione e alimentazione, alla somministrazione dei test genomici inerenti il carcinoma mammario in stato precoce, al fondo per l’Alzheimer e le demenze (art. 1, comma 330, legge 30 dicembre 2020) e alla promozione del benessere e della persona finalizzata a favorire l’accesso ai servizi psicologici e che tale riclassifica dovrà essere effettuata dalle Aziende sanitarie nei rispettivi Bilanci d’esercizio 2023;
- d) è stata rilevata la necessità di effettuare l’iscrizione della quota delle risorse PNRR concernenti lo sviluppo delle competenze tecniche-professionali, digitali e manageriali del personale e del sistema sanitario - corso di formazione in infezioni ospedaliere pari a 4 €/mln nella voce *AA0141 Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)* che sarà effettuata dalla GSA nel bilancio d’esercizio 2023;

PRESO ATTO che i Bilanci di esercizio 2022 delle Aziende del SSR richiamati nel presente provvedimento sono stati già trasmessi nel Nuovo Sistema Informativo Sanitario N.S.I.S. secondo le modalità previste dalla normativa di riferimento;

CONSIDERATO che l’art. 32, comma 6, del D.Lgs n. 118/2011 prevede che il bilancio d’esercizio consolidato si compone ed è corredato dagli stessi documenti che compongono e corredano il bilancio d’esercizio dei singoli enti di cui all’art. 26;

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.;

PRESO ATTO della completezza della documentazione relativa al Bilancio d’esercizio consolidato per l’anno 2022 di cui all’articolo 32 del D. Lgs. 118/2011, composto di:

- Stato Patrimoniale (ALL.11_ STATO PATRIMONIALE SSR)

- Conto Economico (ALL.12_ CONTO ECONOMICO SSR)
- Nota Integrativa (ALL.13_ NOTA INTEGRATIVA SSR E MOD NSIS CE E SP)
- 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.; (ALL.14 RENDICONTO SSR)
- 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.; (ALL.15_ RELAZIONE SULLA GESTIONE)

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;

RITENUTO per quanto sopra esposto ai sensi dell'articolo 32, comma 7) del D.Lgs n.118/2011 e s.m.i.:

- a) di approvare i bilanci d'esercizio per l'anno 2022 degli enti di cui alle lettere b), punto i), e c) del comma 2 dell'articolo 19 del medesimo decreto, con la prescrizione alle Aziende sanitarie, di effettuare le riclassifiche rilevate dal *Tavolo tecnico per la verifica degli adempimenti regionali* con il *Comitato permanente per la verifica dei Livelli Essenziali di Assistenza* come sopra riportate;
- b) di disporre che l'Area Economico Finanziaria e Rapporti con gli Operatori Economici della Direzione regionale Salute e Integrazione sociosanitaria provveda alla trasmissione di apposite indicazioni contabili alle Aziende sanitarie, per recepire le riclassifiche delle voci sopra richiamate nei rispettivi Bilanci d'esercizio 2023;
- c) di approvare il bilancio d'esercizio consolidato per l'anno 2022 di cui all'articolo 32 del D. Lgs. 118/2011, composto dei documenti come sopra descritti;

VERIFICATO, pertanto, che dalle risultanze contabili del Bilancio di esercizio consolidato per l'anno 2022, si evince un risultato di esercizio del SSR pari ad (-) € **38.518.247,12**;

DELIBERA

per i motivi di cui in premessa, parte integrante e sostanziale del presente provvedimento:

- di procedere all'approvazione del Bilancio di esercizio 2022 della Gestione Sanitaria Accentrata (che si compone, ai sensi della normativa soprarichiamata di:
 - Stato Patrimoniale (ALL.1_SP GSA_2022 _SCHEMI BILANCIO)
 - Conto Economico (ALL.2_CE GSA_2022 SCHEMI BILANCIO)
 - Nota Integrativa (ALL.3_GSA_2022 _Nota Integrativa e MOD NSIS CE e SP)
 - 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.; (ALL.4_GSA_2022 _Rendiconto Finanziario)

- Relazione sull'andamento della gestione, a corredo della documentazione di cui sopra, sottoscritta dal responsabile della GSA di cui all'articolo 26 del D.Lgs 118/2011, redatta secondo gli schemi di cui all'Allegato 2/4 del D.Lgs 118/2011 e s.m.i.; (ALL.5_GSA_2022_Relazione sulla Gestione e MOD LA)
- di prendere atto dell'utile di esercizio risultante dal Bilancio di Esercizio della GSA per l'anno 2022, pari ad (+) € **587.333.422,63** e di destinare il predetto utile di esercizio, per la quota necessaria al ripiano delle perdite del Servizio Sanitario Regionale, che sarà comunque oggetto di uno specifico provvedimento a seguito dell'approvazione dei bilanci degli Enti del SSR e del Consolidato Sanitario 2022;
- di approvare, *tenuto conto del parere del relativo Collegio sindacale*, il Bilancio di Esercizio 2022 delle seguenti Aziende del SSR:

| Azienda Sanitaria | PARERE DEL COLLEGIO SINDACALE |
|--------------------------|--------------------------------------|
| ASL-RM 3 | favorevole |
| ASL-RM 4 | favorevole |
| ASL-RM 5 | favorevole |
| AO-SAN CAMILLO FORLANINI | favorevole |
| VITERBO | favorevole |
| RIETI | favorevole |
| FROSINONE | favorevole |
| SANT'ANDREA | favorevole |
| IFO | favorevole |
| POLICLINICO TOR VERGATA | favorevole |

- di approvare, *fatti salvi i rilievi emersi in sede di parere da parte dei relativi Collegi sindacali*, il Bilancio di Esercizio 2022 delle seguenti Aziende del SSR:

| Azienda Sanitaria | PARERE DEL COLLEGIO SINDACALE |
|----------------------------|--------------------------------------|
| ASL-RM 1 | favorevole con osservazioni |
| ASL-RM 2 | favorevole con osservazioni |
| ASL-RM 6 | favorevole con osservazioni |
| LATINA | favorevole con osservazioni |
| AO-SAN GIOVANNI | favorevole con osservazioni |
| AOU-POLICLINICO UMBERTO 1° | favorevole con osservazioni |
| INMI SPALLANZANI | favorevole con osservazioni |
| ARES 118 | favorevole con osservazioni |

- di approvare, fatto salvo quanto riportato al punto precedente, le risultanze riportate nell'ALLEGATO 6 - *STATO PATRIMONIALE AZIENDE DEL SSR* e nell'ALLEGATO 7 - *CONTO ECONOMICO AZIENDE DEL SSR.*, costituenti parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
- di approvare l'operato dell'Ufficio preposto alla verifica dei bilanci e dei documenti contabili delle Aziende del SSR, giusti ALLEGATO 8 *CHECK LIST DOC AASS*, ALLEGATO 9 *CHECK LIST BILANCI DI ESERCIZIO 2022 E ALLEGATO 10 – RELAZIONI DEI COLLEGI SINDACALI – OSSERVAZIONI*", costituenti parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

- di approvare i bilanci d'esercizio per l'anno 2022 degli enti di cui alle lettere b), punto i), e c) del comma 2 dell'articolo 19 del medesimo decreto, con la prescrizione alle Aziende sanitarie, di effettuare le riclassifiche rilevate dal *Tavolo tecnico per la verifica degli adempimenti regionali* con il *Comitato permanente per la verifica dei Livelli Essenziali di Assistenza* e di seguito riportate:
 - Riclassifica degli importi contabilizzati a Consuntivo 2022 della voce AA0070 Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati alla voce AA0141 Contributi da Ministero della Salute (extra fondo), relativi al fondo per il contrasto dei disturbi della nutrizione e alimentazione, alla somministrazione dei test genomici inerenti il carcinoma mammario in stato precoce, al fondo per l'Alzheimer e le demenze (art. 1, comma 330, legge 30 dicembre 2020) e alla promozione del benessere e della persona finalizzata a favorire l'accesso ai servizi psicologici e che tale riclassifica dovrà essere effettuata dalle Aziende sanitarie nei rispettivi Bilanci d'esercizio 2023;
 - Iscrizione della quota delle risorse PNRR concernenti lo sviluppo delle competenze tecniche-professionali, digitali e manageriali del personale e del sistema sanitario - corso di formazione in infezioni ospedaliere pari a 4 €/mln nella voce AA0141 Contributi da Ministero della Salute (extra fondo) che sarà effettuata dalla GSA nel bilancio d'esercizio 2023;
- di stabilire che l'Area Economico Finanziaria e Rapporti con gli Operatori Economici della Direzione regionale Salute e Integrazione sociosanitaria provveda alla trasmissione di apposite indicazioni contabili alle Aziende sanitarie, per recepire le riclassifiche delle voci sopra richiamate nei rispettivi Bilanci d'esercizio 2023.
- di approvare il bilancio d'esercizio consolidato per l'anno 2022 di cui all'articolo 32 del D. Lgs. 118/2011, che si compone di Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota integrativa, Rendiconto Finanziario e Relazione sulla gestione secondo le risultanze riportate negli allegati:
 - Stato Patrimoniale (ALL.11_ STATO PATRIMONIALE SSR)
 - Conto Economico (ALL.12_ CONTO ECONOMICO SSR)
 - Nota Integrativa (ALL.13_ NOTA INTEGRATIVA SSR E MOD NSIS CE E SP)
 - 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.; (ALL.14 RENDICONTO SSR)
 - 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.; (ALL.15_ RELAZIONE SULLA GESTIONE)
- di prendere atto che:
 - ✓ il risultato di esercizio 2022 riferito a tutte le Aziende del Servizio Sanitario Regionale, così come desunto da ciascun bilancio di verifica, riporta un valore complessivo di (-) € **625.851.669,75**;
 - ✓ dall'analisi dei Bilanci delle Aziende del SSR non si evidenziano differenze rispetto al risultato d'esercizio del Bilancio consolidato, le cui coperture sono state validate in sede di

riunione congiunta del *Tavolo tecnico* per la verifica degli adempimenti regionali e *Comitato permanente* per la verifica dei Livelli Essenziali di Assistenza;

- ✓ il risultato di esercizio 2022 riferito alla GSA, così come desunto dal bilancio di verifica, riporta un valore complessivo di (+) € **587.333.422,63**;
- ✓ il risultato di esercizio 2022 riferito al Bilancio consolidato del SSR, così come desunto dal bilancio di verifica, riporta un valore complessivo di (-) € **38.518.247,12**;

Le Direzioni delle Aziende Sanitarie del SSR provvederanno, per quanto di rispettiva competenza, ad adottare tutte le opportune e necessarie iniziative per dare seguito alle osservazioni emerse in sede di verifica da parte dei Collegi Sindacali così come riepilogati nell'ALLEGATO 12.

La Direzione regionale Salute e Integrazione sociosanitaria provvederà a tutti gli adempimenti di competenza necessari all'esecuzione del presente atto.

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

Avverso il presente provvedimento è ammesso ricorso giurisdizionali dinanzi al Tribunale Amministrativo Regionale del Lazio entro 60 giorni dalla sua pubblicazione, ovvero ricorso straordinario al Presidente della repubblica entro 120 giorni dalla sua pubblicazione.


STATO PATRIMONIALE GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA SSR LAZIO - ANNO 2022
 valori in unità di euro

| Codice | Descrizione | Bilancio 2022 | Bilancio 2021 | Variazione | Variazione % |
|-----------------|--|----------------------|----------------------|--------------------|--------------|
| ATTIVO | | | | | |
| A) | A) IMMOBILIZZAZIONI | | | | |
| A.I) | I Immobilizzazioni immateriali | 0 | 0 | 0 | |
| A.I.1) | 1) Costi d'impianto e di ampliamento | 0 | 0 | 0 | |
| 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 | 0 | 0 | 0 | |
| A.I.4) | 4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | 0 | 0 | 0 | |
| A.I.5) | 5) Altre immobilizzazioni immateriali | 0 | 0 | 0 | |
| A.II) | II Immobilizzazioni materiali | 0 | 0 | 0 | |
| A.II.1) | 1) Terreni | 0 | 0 | 0 | |
| A.II.1.a) | a) Terreni disponibili | 0 | 0 | 0 | |
| A.II.1.b) | b) Terreni indisponibili | 0 | 0 | 0 | |
| A.II.2) | 2) Fabbricati | 0 | 0 | 0 | |
| A.II.2.a) | a) Fabbricati non strumentali (disponibili) | 0 | 0 | 0 | |
| A.II.2.b) | b) Fabbricati strumentali (indisponibili) | 0 | 0 | 0 | |
| A.II.3) | 3) Impianti e macchinari | 0 | 0 | 0 | |
| A.II.4) | 4) Attrezzature sanitarie e scientifiche | 0 | 0 | 0 | |
| A.II.5) | 5) Mobili e arredi | 0 | 0 | 0 | |
| A.II.6) | 6) Automezzi | 0 | 0 | 0 | |
| A.II.7) | 7) Oggetti d'arte | 0 | 0 | 0 | |
| A.II.8) | 8) Altre immobilizzazioni materiali | 0 | 0 | 0 | |
| A.II.9) | 9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | 0 | 0 | 0 | |
| A.III) | III Immobilizzazioni finanziarie | 0 | 0 | 0 | |
| A.III.1) | 1) Crediti finanziari | 0 | 0 | 0 | |
| A.III.1.a) | a) Crediti finanziari v/Stato | 0 | 0 | 0 | |
| 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 | 0 | 0 | 0 | |
| A.III.2) | 2) Titoli | 0 | 0 | 0 | |
| A.III.2.a) | a) Partecipazioni | 0 | 0 | 0 | |
| A.III.2.b) | b) Altri titoli | 0 | 0 | 0 | |
| TOTALE A | | 0 | 0 | 0 | |
| B) | B) ATTIVO CIRCOLANTE | | | | |
| B.I) | I Rimanenze | 0 | 0 | 0 | |
| B.I.1) | 1) Rimanenze beni sanitari | 0 | 0 | 0 | |
| B.I.2) | 2) Rimanenze beni non sanitari | 0 | 0 | 0 | |
| 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 | 2.704.584.802 | 2.454.824.843 | 249.759.960 | 10% |
| B.II.1) | 1) Crediti v/Stato | 2.241.470.170 | 686.034.028 | 1.555.436.142 | 227% |
| B.II.1.a) | a) Crediti v/Stato - parte corrente | 1.164.344.738 | 622.662.108 | 541.682.630 | 87% |
| B.II.1.a.1) | 1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti | 1.150.109.517 | 475.024.080 | 675.085.437 | 142% |
| B.II.1.a.2) | 2) Crediti v/Stato - altro | 14.235.222 | 147.638.029 | -133.402.807 | -90% |
| B.II.1.b) | b) Crediti v/Stato - investimenti | 1.076.479.081 | 62.725.569 | 1.013.753.512 | 1616% |
| B.II.1.c) | c) Crediti v/Stato - per ricerca | 646.350 | 646.350 | 0 | 0% |
| B.II.1.c.1) | 1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente | 0 | 0 | 0 | |
| B.II.1.c.2) | 2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata | 646.350 | 646.350 | 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 | 0 | 0 | 0 | |
| B.II.1.d) | d) Crediti v/prefetture | 0 | 0 | 0 | |
| B.II.2) | 2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma | 456.668.870 | 742.575.224 | -285.906.354 | -39% |
| B.II.2.a) | a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente | 163.186.925 | 380.093.944 | -216.907.019 | -57% |
| B.II.2.a.1) | 1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente | 163.186.925 | 380.093.944 | -216.907.019 | -57% |
| B.II.2.a.1.a) | a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente | 0 | 0 | 0 | |
| B.II.2.a.1.b) | b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | 91.091.000 | 0 | 91.091.000 | |
| 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 | 72.095.925 | 380.093.944 | -307.998.019 | -81% |
| 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 | 293.481.945 | 362.481.280 | -68.999.335 | -19% |
| B.II.2.b.1) | 1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti | 293.481.945 | 362.481.280 | -68.999.335 | -19% |
| 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 | 0 | 0 | 0 | |
| B.II.2.b.4) | 4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | 0 | 0 | 0 | |
| B.II.3) | 3) Crediti v/Comuni | 0 | 0 | 0 | |
| B.II.4) | 4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire | 37.100 | 37.100 | 0 | 0% |
| 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 | 37.100 | 37.100 | 0 | 0% |
| B.II.5) | 5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione | 0 | 880.242.677 | -880.242.677 | -100% |
| B.II.6) | 6) Crediti v/Erario | 0 | 0 | 0 | |
| B.II.7) | 7) Crediti v/altri | 6.408.663 | 145.935.814 | -139.527.151 | -96% |
| B.III) | III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 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 | 1.542.193.097 | 1.094.259.569 | 447.933.528 | 41% |
| B.IV.1) | 1) Cassa | 0 | 0 | 0 | |
| B.IV.2) | 2) Istituto Tesoriere | 0 | 0 | 0 | |
| B.IV.3) | 3) Tesoreria Unica | 1.542.193.097 | 1.094.259.569 | 447.933.528 | 41% |
| B.IV.4) | 4) Conto corrente postale | 0 | 0 | 0 | |
| TOTALE B | | 4.246.777.899 | 3.549.084.412 | 697.693.487 | 20% |



STATO PATRIMONIALE GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA SSR LAZIO - ANNO 2022
valori in unità di euro

| Codice | Descrizione | Bilancio 2022 | Bilancio 2021 | Variazione | Variazione % |
|------------------|---|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| C) | C) RATEI E RISCONTI ATTIVI | | | | |
| C.I) | I Ratei attivi | 0 | 0 | 0 | |
| C.II) | II Risconti attivi | 0 | 0 | 0 | |
| | TOTALE C | 0 | 0 | 0 | |
| A+B+C | TOTALE ATTIVO (A+B+C) | 4.246.777.899,20 | 3.549.084.412,18 | 697.693.487 | 20% |
| D) | D) CONTI D'ORDINE | | | | |
| D.1) | 1) Canoni di leasing ancora da pagare | 0 | 0 | 0 | |
| D.2) | 2) Depositi cauzionali | 0 | 0 | 0 | |
| D.3) | 3) Beni in comodato | 0 | 0 | 0 | |
| D.4) | 4) Altri conti d'ordine | 0 | 0 | 0 | |
| | TOTALE D | 0 | 0 | 0 | |
| PASSIVO | | | | | |
| A) | A) PATRIMONIO NETTO | | | | |
| A.I) | I Fondo di dotazione | 0 | 0 | 0 | |
| A.II) | II Finanziamenti per investimenti | 100.578.435 | 25.949.662 | 74.628.773 | 288% |
| A.II.1) | 1) Finanziamenti per beni di prima dotazione | 0 | 0 | 0 | |
| A.II.2) | 2) Finanziamenti da Stato per investimenti | 100.578.435 | 25.949.662 | 74.628.773 | 288% |
| A.II.2.a) | a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88 | 513.859 | 513.859 | 0 | 0% |
| A.II.2.b) | b) Finanziamenti da Stato per ricerca | 0 | 0 | 0 | |
| A.II.2.c) | c) Finanziamenti da Stato - altro | 100.064.576 | 25.435.803 | 74.628.773 | 293% |
| A.II.3) | 3) Finanziamenti da Regione per investimenti | 0 | 0 | 0 | |
| A.II.4) | 4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti | 0 | 0 | 0 | |
| A.II.5) | 5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio | 0 | 0 | 0 | |
| A.III) | III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti | 0 | 0 | 0 | |
| A.IV) | IV Altre riserve | 55.741.720 | 115.502.393 | -59.760.673 | -52% |
| A.V) | V Contributi per ripiano perdite | 0 | 0 | 0 | |
| A.VI) | VI Utili (perdite) portati a nuovo | -0 | 0 | -0 | |
| A.VII) | VII Utile (perdita) dell'esercizio | 587.333.423 | 506.915.924 | 80.417.498 | 100% |
| | TOTALE A | 743.653.578 | 648.367.979 | 95.285.599 | 15% |
| B) | B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | | | | |
| B.1) | 1) Fondi per imposte, anche differite | 0 | 0 | 0 | |
| B.2) | 2) Fondi per rischi | 500.746.045 | 504.287.165 | -3.541.120 | -1% |
| B.3) | 3) Fondi da distribuire | 3.677.421 | 3.677.421 | 0 | 0% |
| B.4) | 4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati | 86.354.334 | 60.309.471 | 26.044.863 | 43% |
| B.5) | 5) Altri fondi oneri | 0 | 0 | 0 | |
| | TOTALE B | 590.777.800 | 568.274.057 | 22.503.743 | 4% |
| C) | C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO | | | | |
| C.1) | 1) Premi operosità | 0 | 0 | 0 | |
| C.2) | 2) TFR personale dipendente | 0 | 0 | 0 | |
| | TOTALE C | 0 | 0 | 0 | |
| D) | D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo) | | | | |
| D.1) | 1) Mutui passivi | 0 | 0 | 0 | |
| D.2) | 2) Debiti v/Stato | 138.000 | 138.000 | 0 | 0% |
| D.3) | 3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma | -0 | 0 | -0 | |
| D.4) | 4) Debiti v/Comuni | 1.042.485 | 1.042.485 | 0 | 0% |
| D.5) | 5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche | 2.741.392.042 | 2.148.858.850 | 592.533.192 | 28% |
| D.5.a) | a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità | 1.500.694.015 | 1.101.928.603 | 398.765.412 | 36% |
| D.5.b) | b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | 65.827.376 | 18.909.909 | 46.917.467 | 248% |
| D.5.c) | c) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | 0 | 0 | 0 | |
| D.5.d) | d) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni | 161.898.905 | 481.128.751 | -319.229.846 | -66% |
| D.5.e) | e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto | 1.011.875.117 | 545.794.967 | 466.080.159 | 85% |
| D.5.f) | f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione | 1.096.630 | 1.096.630 | 0 | 0% |
| D.6) | 6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione | 97.769.882 | 104.138.214 | -6.368.332 | -6% |
| D.7) | 7) Debiti v/fornitori | 65.618.457 | 71.396.552 | -5.778.095 | -8% |
| D.8) | 8) Debiti v/Istituto Tesoriere | 0 | 0 | 0 | |
| D.9) | 9) Debiti tributari | 0 | 0 | 0 | |
| D.10) | 10) Debiti v/altri finanziatori | 0 | 0 | 0 | |
| D.11) | 11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale | 0 | 0 | 0 | |
| D.12) | 12) Debiti v/altri | 6.385.655 | 6.868.274 | -482.620 | -7% |
| | TOTALE D | 2.912.346.522 | 2.332.442.376 | 579.904.146 | 25% |
| E) | E) RATEI E RISCONTI PASSIVI | | | | |
| E.1) | 1) Ratei passivi | 0 | 0 | 0 | |
| E.2) | 2) Risconti passivi | 0 | 0 | 0 | |
| | TOTALE E | 0 | 0 | 0 | |
| A+B+C+D+E | TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E) | 4.246.777.899 | 3.549.084.412 | 697.693.487 | 20% |
| F) | F) CONTI D'ORDINE | | | | |
| F.1) | 1) Canoni di leasing ancora da pagare | 0 | 0 | 0 | |
| F.2) | 2) Depositi cauzionali | 0 | 0 | 0 | |
| F.3) | 3) Beni in comodato | 0 | 0 | 0 | |
| F.4) | 4) Altri conti d'ordine | 0 | 0 | 0 | |
| | TOTALE F | 0 | 0 | 0 | |



CONTO ECONOMICO GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA SSR LAZIO - ANNO 2022
valori in unità di euro

| Codice | Descrizione | Bilancio 2022 | Bilancio 2021 | Variazione | Variazione % |
|--------------|--|--------------------|--------------------|-------------------|--------------|
| A) | A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | |
| A.1) | 1) Contributi in c/esercizio | 768.519.216 | 678.198.766 | 90.320.450 | 13% |
| A.1.a) | a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale | 660.911.438 | 670.947.738 | -10.036.301 | -1% |
| A.1.b) | b) Contributi in c/esercizio - extra fondo | 107.607.778 | 7.251.028 | 100.356.751 | 1384% |
| A.1.b.1) | 1) Contributi da Regione o Provincia Autonoma (extra fondo) - vincolati | 2.609.771 | 165.680 | 2.444.091 | 1475% |
| A.1.b.2) | 2) Contributi da Regione o Provincia Autonoma (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA | 91.091.000 | 0 | 91.091.000 | |
| 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 | - | 0 | 0 | |
| A.1.b.5) | 5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) | - | 0 | 0 | |
| A.1.b.6) | 6) Contributi da altri soggetti pubblici | 13.907.007 | 7.085.348 | 6.821.659 | 96% |
| A.1.c) | c) Contributi in c/esercizio - per ricerca | - | 0 | 0 | |
| A.1.c.1) | 1) da Ministero della Salute per ricerca corrente | - | 0 | 0 | |
| A.1.c.2) | 2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata | - | 0 | 0 | |
| A.1.c.3) | 3) da Regione e altri soggetti pubblici | - | 0 | 0 | |
| A.1.c.4) | 4) da privati | - | 0 | 0 | |
| A.1.d) | d) Contributi in c/esercizio - da privati | - | 0 | 0 | |
| A.2) | 2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | - | 0 | 0 | 0% |
| A.3) | 3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | - | 9.667.761 | -9.667.761 | -100% |
| A.4) | 4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 7.335.500 | 7.317.424 | 18.076 | 0% |
| A.4.a) | a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche | 7.335.500 | 7.317.424 | 18.076 | 0% |
| A.4.b) | b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia | - | 0 | 0 | |
| A.4.c) | c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro | - | 0 | 0 | |
| A.5) | 5) Concorsi, recuperi e rimborsi | 725.492 | 1.199.335 | -473.843 | -40% |
| A.6) | 6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | - | 0 | 0 | 0% |
| A.7) | 7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio | - | 0 | 0 | 0% |
| A.8) | 8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | - | 0 | 0 | 0% |
| A.9) | 9) Altri ricavi e proventi | - | 0 | 0 | 0% |
| | TOTALE A | 776.580.208 | 696.383.286 | 80.196.922 | 12% |
| B) | B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | |
| B.1) | 1) Acquisti di beni | 8.451.639 | 9.913.201 | -1.461.562 | -15% |
| B.1.a) | a) Acquisti di beni sanitari | 8.451.639 | 9.913.201 | -1.461.562 | -15% |
| B.1.b) | b) Acquisti di beni non sanitari | - | 0 | 0 | |
| B.2) | 2) Acquisti di servizi sanitari | 140.571.933 | 134.415.999 | 6.155.934 | 5% |
| B.2.a) | a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base | - | 0 | 0 | |
| B.2.b) | b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica | - | 0 | 0 | |
| B.2.c) | c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | - | 0 | 0 | |
| B.2.d) | d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa | - | 0 | 0 | |
| B.2.e) | e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa | - | 0 | 0 | |
| B.2.f) | f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica | - | 0 | 0 | |
| B.2.g) | g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera | 23.886.076 | 8.311.090 | 15.574.986 | 187% |
| B.2.h) | h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | - | 0 | 0 | |
| B.2.i) | i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F | 2.009.435 | 2.390.113 | -380.677 | -16% |
| B.2.j) | j) Acquisti prestazioni termali in convenzione | - | 0 | 0 | |
| B.2.k) | k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario | - | 0 | 0 | |
| B.2.l) | l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | 10.608.346 | 9.734.306 | 874.041 | 9% |
| B.2.m) | m) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia) | - | 0 | 0 | |
| B.2.n) | n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari | 92.259.230 | 100.750.472 | -8.491.242 | -8% |
| B.2.o) | o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie | - | 0 | 0 | |
| B.2.p) | p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria | 11.808.846 | 13.230.019 | -1.421.173 | -11% |
| B.2.q) | q) Costi per differenziale Tariffe TUC | - | 0 | 0 | |
| B.3) | 3) Acquisti di servizi non sanitari | 6.856.548 | 15.856.088 | -8.999.540 | -57% |
| B.3.a) | a) Servizi non sanitari | 6.472.810 | 15.601.088 | -9.128.278 | -59% |
| B.3.b) | b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie | - | 0 | 0 | |
| B.3.c) | c) Formazione | 383.738 | 255.000 | 128.738 | 50% |
| B.4) | 4) Manutenzione e riparazione | - | 0 | 0 | 0% |
| B.5) | 5) Godimento di beni di terzi | - | 0 | 0 | 0% |
| B.6) | 6) Costi del personale | - | 0 | 0 | 0% |
| B.6.a) | a) Personale dirigente medico | - | 0 | 0 | |
| B.6.b) | b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico | - | 0 | 0 | |
| B.6.c) | c) Personale comparto ruolo sanitario | - | 0 | 0 | |
| B.6.d) | d) Personale dirigente altri ruoli | - | 0 | 0 | |
| B.6.e) | e) Personale comparto altri ruoli | - | 0 | 0 | |
| B.7) | 7) Oneri diversi di gestione | 418.907 | 377.479 | 41.428 | 11% |
| B.8) | 8) Ammortamenti | - | 0 | 0 | 0% |
| B.8.a) | a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali | - | 0 | 0 | |
| B.8.b) | b) Ammortamenti dei Fabbricati | - | 0 | 0 | |
| B.8.c) | c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | - | 0 | 0 | |
| B.9) | 9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | - | 0 | 0 | 0% |
| B.10) | 10) Variazione delle rimanenze | - | 0 | 0 | 0% |
| B.10.a) | a) Variazione delle rimanenze sanitarie | - | 0 | 0 | |
| B.10.b) | b) Variazione delle rimanenze non sanitarie | - | 0 | 0 | |
| B.11) | 11) Accantonamenti | 39.132.345 | 41.362.501 | -2.230.156 | -5% |
| B.11.a) | a) Accantonamenti per rischi | - | 15.114.384 | -15.114.384 | -100% |
| B.11.b) | b) Accantonamenti per premio operosità | - | 0 | 0 | |
| B.11.c) | c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati | 39.132.345 | 26.248.117 | 12.884.228 | 49% |
| B.11.d) | d) Altri accantonamenti | - | 0 | 0 | |
| | TOTALE B | 195.431.372 | 201.925.268 | -6.493.896 | -3% |



CONTO ECONOMICO GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA SSR LAZIO - ANNO 2022
valori in unità di euro

| Codice | Descrizione | Bilancio 2022 | Bilancio 2021 | Variazione | Variazione % |
|------------------|---|--------------------|--------------------|-------------------|--------------|
| A-B | DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | 581.148.836 | 494.458.018 | 86.690.818 | 18% |
| C) | C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | 0 | | |
| C.1) | 1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari | - | 0 | 0 | |
| C.2) | 2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari | - | 0 | 0 | |
| | TOTALE C | - | - | 0 | |
| D) | D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | |
| D.1) | 1) Rivalutazioni | - | 0 | 0 | |
| D.2) | 2) Svalutazioni | - | 0 | 0 | |
| | TOTALE D | - | - | 0 | |
| E) | E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | | | | |
| E.1) | 1) Proventi straordinari | 6.184.587 | 12.457.906 | -6.273.319 | -50% |
| E.1.a) | a) Plusvalenze | - | 0 | 0 | |
| E.1.b) | b) Altri proventi straordinari | 6.184.587 | 12.457.906 | -6.273.319 | -50% |
| E.2) | 2) Oneri straordinari | - | 0 | 0 | |
| E.2.a) | a) Minusvalenze | - | 0 | 0 | |
| E.2.b) | b) Altri oneri straordinari | - | 0 | 0 | |
| | TOTALE E | 6.184.587 | 12.457.906 | -6.273.319 | -50% |
| A-B+C+D+E | RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | 587.333.423 | 506.915.924 | 80.417.498 | 16% |
| Y) | Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO | | | | |
| Y.1) | 1) IRAP | - | 0 | 0 | |
| Y.1.a) | a) IRAP relativa a personale dipendente | - | 0 | 0 | |
| Y.1.b) | b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente | - | 0 | 0 | |
| Y.1.c) | c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia) | - | 0 | 0 | |
| Y.1.d) | d) IRAP relativa ad attività commerciali | - | 0 | 0 | |
| Y.2) | 2) IRES | - | 0 | 0 | |
| Y.3) | 3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.) | - | 0 | 0 | |
| | TOTALE Y | - | - | 0 | |
| G | UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO | 587.333.423 | 506.915.924 | 80.417.498 | 16% |



Nota integrativa

Gestione Sanitaria Accentrata Esercizio 2022

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. Esso è stato predisposto secondo le disposizioni del D. Lgs. 118/2011, quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali, emanati dall'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 e 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, anche nei casi in cui nella presente nota integrativa sono espressamente richiamati i valori dei modelli ministeriali CE e SP. L'arrotondamento è stato eseguito all'unità inferiore per decimali inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore per decimali pari o superiori a 0,5 Euro.

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

| | |
|-----------------|---|
| GEN01-SI | Lo Stato Patrimoniale della GSA è stato predisposto riconciliando e integrando le risultanze della contabilità economico-patrimoniale con le informazioni provenienti dai capitoli del Bilancio Regionale rientranti nella perimetrazione, nonché con lo stock di perenzione ricognita non iscritta in bilancio ma riportata nel rendiconto regionale 2021, in modo da fornire una rappresentazione completa delle disponibilità finanziarie del SSR. |
|-----------------|---|

Eventuali deroghe al principio di continuità di applicazione dei criteri di valutazione:

| | |
|-----------------|--|
| GEN02-NO | I criteri utilizzati nella formazione del bilancio non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi. |
|-----------------|--|

Eventuali casi di non comparabilità delle voci rispetto all'esercizio precedente:

| | |
|-----------------|--|
| GEN03-NO | Non si rilevano casi di non comparabilità delle voci con l'esercizio precedente. |
|-----------------|--|

Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori

| | |
|-----------------|--|
| GEN04-NO | Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate conversioni di voci di bilancio espresse all'origine in moneta diversa dall'Euro. |
|-----------------|--|

Rispetto allo schema di Nota Integrativa allegato al D.Lgs. 118/2011, non sono state oggetto di valorizzazione le seguenti voci:

- le immobilizzazioni materiali e immateriali;
- le rimanenze;
- le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni;
- i ratei e i risconti attivi;
- il trattamento di fine rapporto;
- i ratei e i risconti passivi;
- i conti d'ordine;
- i costi del personale;
- Acquisti di beni

Sono pertanto riportate in nota Integrativa unicamente le sezioni riguardanti le voci movimentate e le relative tabelle riepilogative (queste ultime anche se non movimentate) previste dallo schema allegato al D.lgs 118/2011 e ss.mm.ii.

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 della GSA. Perché possa svolgere tale funzione, il bilancio è stato redatto con chiarezza, così da rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della GSA e il risultato economico dell'esercizio.

Le caratteristiche sopra menzionate sono state assicurate, laddove necessario, dall'inserimento di informazioni complementari. Se vi è stata deroga alle disposizioni di legge, essa è stata motivata e ne sono stati esplicitati gli effetti sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della GSA 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, per 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 |
|--------------------------|---|
| 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. |
| 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. |
| 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 es.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. |
| 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. |

3. Immobilizzazioni Finanziarie

| CODICE MOD. SP | CREDITI FINANZIARI (VALORE NOMINALE) | Valore iniziale | Incrementi | Decrementi | Valore finale |
|----------------|--------------------------------------|-----------------|------------|------------|---------------|
| AAA660 | Crediti finanziari v/Stato | - | - | - | - |
| AAA670 | Crediti finanziari v/Regione | - | - | - | - |
| AAA680 | Crediti finanziari v/partecipate | - | - | - | - |
| ... | ... | | | | |
| AAA690 | Crediti finanziari v/altri | - | - | - | - |
| ... | ... | | | | |
| AAA640 | TOTALE CREDITI FINANZIARI | - | - | - | - |

Tab. 1 – Movimentazioni dei crediti finanziari (valore nominale)

| CODICE MOD. SP | CREDITI FINANZIARI (FONDO SVALUTAZIONE) | Fondo svalutazione iniziale | Accantonamenti | Utilizzi | Fondo svalutazione finale |
|----------------|---|-----------------------------|----------------|----------|---------------------------|
| AAA660 | Crediti finanziari v/Stato | - | - | - | - |
| AAA670 | Crediti finanziari v/Regione | - | - | - | - |
| AAA680 | Crediti finanziari v/partecipate | - | - | - | - |
| ... | ... | | | | |
| AAA690 | Crediti finanziari v/altri | - | - | - | - |
| ... | ... | | | | |
| AAA640 | TOTALE CREDITI FINANZIARI | - | - | - | - |

Tab. 2 – Movimentazioni del fondo svalutazione crediti finanziari

| CODICE MOD. SP | CREDITI FINANZIARI | VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2022 | | | | |
|----------------|----------------------------------|---|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | Anno 2018 e precedenti | Anno 2019 | Anno 2020 | Anno 2021 | Anno 2022 |
| AAA660 | Crediti finanziari v/Stato | - | - | - | - | - |
| AAA670 | Crediti finanziari v/Regione | - | - | - | - | - |
| AAA680 | Crediti finanziari v/partecipate | - | - | - | - | - |
| ... | ... | | | | | |
| AAA690 | Crediti finanziari v/altri | - | - | - | - | - |
| ... | ... | | | | | |
| AAA640 | TOTALE CREDITI FINANZIARI | - | - | - | - | - |

Tab. 3 – Valore nominale dei crediti finanziari distinti per anno di formazione

| CODICI OLD | CODICE MOD. SP | CREDITI FINANZIARI | VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2022 | | |
|------------|----------------|----------------------------------|--|----------------|--------------|
| | | | Entro 12 mesi | Tra 1 e 5 anni | Oltre 5 anni |
| AAA660 | AAA660 | Crediti finanziari v/Stato | - | - | - |
| AAA670 | AAA670 | Crediti finanziari v/Regione | - | - | - |
| AAA680 | AAA680 | Crediti finanziari v/partecipate | - | - | - |
| | | ... | | | |
| | | ... | | | |
| AAA690 | AAA690 | Crediti finanziari v/altri | - | - | - |
| | | ... | | | |
| | | ... | | | |
| | | TOTALE CREDITI FINANZIARI | - | - | - |

Tab. 4 – Valore netto dei crediti finanziari per anno di scadenza

IF01 - Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie contabilizzati dalla GSA sono pari a zero €/mln.

| | |
|------------------|--|
| IF01 – NO | Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni delle immobilizzazioni finanziarie |
|------------------|--|

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

| Informazione | Caso presente in Azienda |
|--|--------------------------|
| IF02- Gravami. Sui crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda, vi sono gravami quali pegni, pignoramenti, eccetera? | NO |
| IF03- Contenzioso. Con iscrizione in Bilancio sui crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli iscritti in bilancio, sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati? | NO |
| IF04- Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono partecipazioni o altri titoli non iscritti nello stato patrimoniale perché non riconosciuti come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati? | NO |
| IF05- Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui " Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo (art. 2423 c.c.) | NO |

4. Crediti

| CODICE MOD. SP | CREDITI (VALORE NOMINALE) | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | |
|----------------|--|--------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------------------|
| | | Valore iniziale | Incrementi | Decrementi | Valore finale | di cui per fatture da emettere |
| | CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE | 622.662.108 | 8.084.714.931 | 7.543.032.301 | 1.164.344.738 | |
| | Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti: | 475.024.080 | 8.067.689.216 | 7.392.603.779 | 1.150.109.517 | |
| ABA201 | Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto | 358.886.896 | 7.321.209.356 | 6.908.094.505 | 772.001.747 | |
| ABA220 | Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato | 116.124.007 | 426.116.169 | 210.211.242 | 332.028.934 | |
| ABA230 | Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale | - | 256.247.171 | 256.247.171 | - | |
| ABA240 | Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale | - | 6.400.955 | 6.400.955 | - | |
| ABA250 | Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard | - | - | - | - | |
| ABA260 | Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente | 13.177 | 57.715.565,35 | 11.649.907 | 46.078.836 | |
| | Crediti v/Stato - altro: | 147.638.029 | 17.025.715 | 150.428.522 | 14.235.222 | |
| ABA270 | Crediti v/Stato per spesa corrente - altro | 146.046.270 | 13.577.137 | 146.979.944 | 12.643.463 | |
| ABA271 | Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98) | 1.591.759 | 3.448.578 | 3.448.578 | 1.591.759 | |
| | CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI | 62.725.569 | 1.021.430.449 | 7.676.937 | 1.076.479.081 | |
| ABA280 | Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti | 62.725.569 | 1.021.430.449 | 7.676.937 | 1.076.479.081 | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| ABA290 | CREDITI V/STATO - RICERCA | 646.350 | 62.066 | 62.066 | 646.350 | |
| ABA300 | Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute: | - | - | - | - | |
| ABA310 | Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute | 646.350 | 62.066,18 | 62.066,18 | 646.350 | |
| ABA320 | Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali | - | - | - | - | |
| ABA330 | Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti | - | - | - | - | |
| ABA340 | Crediti v/prefetture | - | - | - | - | |
| ABA200 | TOTALE CREDITI V/STATO | 686.034.028 | 9.106.207.446 | 7.550.771.304 | 2.241.470.170 | |
| | | | | | | |
| ABA360 | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE | 366.448.044 | 6.296.688.159 | 6.512.685.377 | 150.450.826 | |
| | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente: | - | 4.057.895.973 | 4.057.895.973 | - | |
| ABA390 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR | - | - | - | - | |
| ABA400 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale | - | - | - | - | |
| ABA410 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale | - | - | - | - | |
| ABA420 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR | - | 4.057.895.972,51 | 4.057.895.972,51 | 0,00 | |
| ABA430 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | - | 91.121.000 | 30.000 | 91.091.000 | |
| ABA440 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | - | - | - | - | |
| ABA450 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | 366.448.044 | 2.147.671.186 | 2.454.759.404 | 59.359.826 | |
| ABA451 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98) | - | - | - | - | |
| ABA460 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca | - | - | - | - | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| ABA461 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale | - | - | - | - | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| ABA470 | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO: | 362.481.280 | 39.193.272 | 108.192.608 | 293.481.945 | |
| ABA480 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti | 362.481.280 | 39.193.272 | 108.192.608 | 293.481.945 | |
| ABA490 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione | - | - | - | - | |
| | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RIPIANO PERDITE: | - | - | - | - | |
| ABA500 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite: | - | - | - | - | |
| ABA501 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 | - | - | - | - | |
| ABA510 | Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005 | - | - | - | - | |
| ABA520 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | - | - | - | - | |
| ABA521 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 | 13.645.900,00 | 12.736.099 | 13.645.900 | 12.736.098,98 | |
| ABA522 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie | - | - | - | - | |
| ABA350 | TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | 742.575.224 | 6.348.617.530 | 6.634.523.885 | 456.668.870 | |

Tab. 5– Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – I parte

I Crediti verso Stato esposti nello SP "000" al 31/12/2022, contabilizzati dalla GSA, sono pari a **2.241 €/mln** e risultano costituiti, principalmente, come di seguito riportato:

- **772,0 €/mln** di crediti per quote **FSR indistinto** relativi per 556,6 €/mln al FSR dell'anno 2022, per 106,4 €/mln al FSR 2021, per 109,0 €/mln al FSR 2020 e anni precedenti;
- **332,0 €/mln** di crediti per quote **FSR vincolato** relativi per 281,5 €/mln al FSR 2022, per 37 €/mln al FSR 2021, per 13,5 €/mln al FSR 2020 e anni precedenti.

- **46,1 €/mln** di crediti V/Stato **per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente**, sono riconducibili principalmente a quote relative al finanziamento delle attività di ADI - PNRR (12 €/mln), a quote per la cura e la riabilitazione delle patologie connesse alla dipendenza da gioco d'azzardo (4,2 €/mln), a quote per la formazione del fascicolo sanitario elettronico – FSE-PNRR (2,7 €/mln), a quote assistenza sanitaria stranieri provenienti dall'Ucraina - Emergenza Ucraina (15 €/mln), a quote occorrenti al trattamento economico del personale della CRI (2,9 €/mln);
- **12,6 €/mln** di crediti **per spesa corrente altro**, relativi, principalmente, quote per contributi extra fondo di cui 9,6 €/mln relativi al 2021;
- **1,6 €/mln** di crediti **per spesa corrente** per STP (ex D.Lgs. 286/98) rilevati, nell'anno 2022, per 3,4 €/mln ed incassati per 1,9 €/mln al 2022, per 1,6 €/mln al 2021;
- **1,1 €/mld** di crediti **per finanziamenti per investimenti**, principalmente costituiti da finanziamenti per PNRR (570 €/mln); assegnazione da parte dello stato delle risorse occorrenti al trattamento economico del personale della CRI (98,3 €/mln); risorse per la elaborazione e la presentazione di progetti ai sensi dell'art. 71. comma 2, della legge 23.12.1998 n. 448 (249 €/mln).
- **0,6 €/mln** di crediti **per ricerca**, relativi al Bando di Ricerca 2016 Programma di rete denominato: Easy Net finanziamento ministeriale.

I **Crediti verso Regione** esposti nello SP "000" al 31/12/2022, contabilizzati dalla GSA, sono pari a **456 €/mln** e risultano così ripartiti:

- **91,1 €/mln** crediti per finanziamento sanitario **aggiuntivo corrente** – **Lea** iscritti dalla GSA e relativi alle maggiori risorse derivanti dallo svincolo del gettito della manovra fiscale regionale;
- **293,5 €/mln** crediti v/Regione o provincia autonoma **per finanziamenti per investimenti**, relativi a crediti per finanziamenti per investimenti;
- **12,7 €/mln** crediti v/Regione o provincia autonoma **per contributi L. 210/92**, relativi a crediti per contributi extra fondo L.210/92;
-
- **59,4 €/mln** crediti v/Regione per spesa corrente - altro, di cui 5 €/mln per ulteriore Payback 2022 incassato nella cassa ordinaria nell'anno 2022 e 54 €/mln **contributi vari extra fondo**.

| CODICE MOD. SP | CREDITI (VALORE NOMINALE) | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | |
|----------------|---|--------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------------------------|
| | | Valore iniziale | Incrementi | Decrementi | Valore finale | di cui per fatture da emettere |
| ABA530 | Crediti v/Comuni | - | - | - | - | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| ABA550 | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | - | 1.218.918.586 | 1.218.918.586 | - | |
| ABA560 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione | - | - | - | - | |
| ABA570 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione | - | - | - | - | |
| ABA580 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni | - | 1.218.918.586 | 1.218.918.586 | - | |
| ABA590 | Acconto quota FSR da distribuire | - | - | - | - | |
| ABA591 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 | - | - | - | - | |
| ABA600 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione | 37.100 | - | - | 37.100 | |
| ABA601 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) | - | 430.069 | 430.069 | - | |
| ABA540 | TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 37.100 | 1.219.348.656 | 1.219.348.656 | 37.100 | |
| ABA610 | CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | 880.242.677 | - | 880.242.677 | - | |
| ABA620 | Crediti v/enti regionali | - | - | - | - | |
| | | | | | | |
| ABA630 | Crediti v/sperimentazioni gestionali | - | - | - | - | |
| | | | | | | |
| ABA640 | Crediti v/altre partecipate | 880.242.677 | - | 880.242.677 | - | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| ABA650 | Crediti v/Erario | - | - | - | - | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| ABA660 | CREDITI V/ALTRI | 145.935.814 | - | 139.527.151 | 6.408.663 | |
| ABA670 | Crediti v/clienti privati | - | - | - | - | |
| ABA680 | Crediti v/gestioni liquidatorie | - | - | - | - | |
| | | | | | | |
| ABA690 | Crediti v/altri soggetti pubblici | 5.376.508 | - | 340.871 | 5.035.637 | |
| | | | | | | |
| ABA700 | Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca | - | - | - | - | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| ABA710 | Altri crediti diversi | 140.559.306 | - | 139.186.280 | 1.373.026 | |
| ABA711 | Altri Crediti diversi | 140.559.306 | - | 139.186.280 | 1.373.026 | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| ABA712 | Note di credito da emettere (diverse) | - | - | - | - | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| ABA713 | Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | - | - | - | - | |
| ABA714 | Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | - | - | - | - | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| ABA715 | Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati) | - | - | - | - | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

Tab. 5– Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – Il parte

I Crediti verso società partecipate e/o enti dipendenti della Regione esposti nello SP "000" al 31/12/2022 sono pari 0 €/mln.

Altri crediti diversi esposti nello SP “000” al 31/12/2022 sono pari a **6,4 €/mln**, costituito, principalmente, per 5,0 €/mln nei confronti di Agenzia Italiana del Farmaco e per 1,3 €/mln altri crediti diversi.

| CODICE MOD. SP | FONDO SVALUTAZIONE CREDITI | Fondo svalutazione iniziale | Accantonamenti | Utilizzi | Fondo svalutazione finale |
|----------------|--|-----------------------------|----------------|----------|---------------------------|
| | CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE | | | | |
| | Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti: | | | | |
| ABA201 | Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto | | | | |
| ABA220 | Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato | | | | |
| ABA230 | Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale | | | | |
| ABA240 | Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale | | | | |
| ABA250 | Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitaria regionale standard | | | | |
| ABA260 | Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente | | | | |
| | Crediti v/Stato - altro: | | | | |
| ABA270 | Crediti v/Stato per spesa corrente - altro | | | | |
| ABA271 | Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98) | | | | |
| | CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI | | | | |
| ABA280 | Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| ABA290 | CREDITI V/STATO - RICERCA | | | | |
| ABA300 | Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute | | | | |
| ABA310 | Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute | | | | |
| ABA320 | Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali | | | | |
| ABA330 | Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti | | | | |
| ABA340 | Crediti v/prefetture | | | | |
| ABA200 | TOTALE CREDITI V/STATO | | | | |
| | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE | | | | |
| | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente: | | | | |
| ABA390 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR | | | | |
| ABA400 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale | | | | |
| ABA410 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale | | | | |
| ABA420 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR | | | | |
| ABA430 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | | | | |
| ABA440 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | | | | |
| ABA450 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | | | | |
| ABA451 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98) | | | | |
| ABA460 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| ABA461 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO | | | | |
| ABA480 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti | | | | |
| ABA490 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione | | | | |
| | Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite: | | | | |
| ABA500 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite | | | | |
| ABA501 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 | | | | |
| ABA510 | Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005 | | | | |
| ABA520 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | | | | |
| ABA521 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 | | | | |
| ABA522 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie | | | | |
| ABA350 | TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | | | | |

Tab. 6– Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – I parte

| CODICE MOD. SP | FONDO SVALUTAZIONE CREDITI | Fondo svalutazione iniziale | Accantonamenti | Utilizzi | Fondo svalutazione finale |
|----------------|--|-----------------------------|----------------|----------|---------------------------|
| ABA530 | Crediti v/Comuni | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | | | | |
| ABA560 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione | | | | |
| ABA570 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione | | | | |
| ABA580 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni | | | | |
| ABA590 | Acconto quota FSR da distribuire | | | | |
| ABA591 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ri piano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 | | | | |
| ABA600 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione | | | | |
| ABA601 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) | | | | |
| ABA540 | TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | | | | |
| | CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | | | | |
| ABA620 | Crediti v/enti regionali | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| ABA630 | Crediti v/sperimentazioni gestionali | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| ABA640 | Crediti v/altre partecipate | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| ABA650 | Crediti v/Erario | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| ABA660 | CREDITI V/ALTRI | | | | |
| ABA670 | Crediti v/clienti privati | | | | |
| ABA680 | Crediti v/gestioni liquidatorie | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| ABA690 | Crediti v/altri soggetti pubblici | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| ABA700 | Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| ABA710 | Altri crediti diversi | | | | |
| ABA711 | Altri Crediti diversi | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| ABA712 | Note di credito da emettere (diverse) | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| ABA713 | Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | | | | |
| ABA714 | Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| ABA715 | Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati) | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

Tab. 6– Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – Il parte

| CODICI OLD | CODICE MOD. SP | CREDITI | VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2022 | | | | |
|---------------|----------------|--|---|-------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| | | | Anno 2018 e precedenti | Anno 2019 | Anno 2020 | Anno 2021 | Anno 2022 |
| | | CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE | 4.176.055 | 3.987.954 | 115.297.848 | 155.207.949 | 885.674.932 |
| | | Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti: | 4.176.055 | 3.987.954 | 114.409.231 | 143.453.103 | 884.083.173 |
| ABA210 | ABA201 | Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto | - | 2 | 109.575.350 | 105.935.716 | 556.490.679 |
| ABA220 | ABA220 | Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato | 4.176.055 | 3.987.952 | 4.833.881 | 37.504.211 | 281.526.836 |
| ABA230 | ABA230 | Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale | - | - | - | - | - |
| ABA240 | ABA240 | Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale | - | - | - | - | - |
| ABA250 | ABA250 | Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard | - | - | - | - | - |
| ABA260 | ABA260 | Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente | - | - | - | 13.177 | 46.065.659 |
| | | Crediti v/Stato - altro: | - | - | 888.617 | 11.754.846 | 1.591.759 |
| ABA270 | ABA270 | Crediti v/Stato per spesa corrente - altro | - | - | 888.617 | 11.754.846 | - |
| ABA271 | ABA271 | Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98) | - | - | - | - | 1.591.759 |
| | | CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI | 10.955.948 | 6.896.385 | 32.230.076 | 6.047.041 | 1.020.349.632 |
| ABA280 | ABA280 | Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti | 10.955.948 | 6.896.385 | 32.230.076 | 6.047.041 | 1.020.349.632 |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| ABA290 | ABA290 | CREDITI V/STATO - RICERCA | - | - | - | 646.350 | - |
| ABA300 | ABA300 | Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute | - | - | - | - | - |
| ABA310 | ABA310 | Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute | - | - | - | 646.350 | - |
| ABA320 | ABA320 | Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali | - | - | - | - | - |
| ABA330 | ABA330 | Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti | - | - | - | - | - |
| ABA340 | ABA340 | Crediti v/prefetture | - | - | - | - | - |
| ABA200 | ABA200 | TOTALE CREDITI V/STATO | 15.132.003 | 10.884.339 | 147.527.924 | 161.901.340 | 1.906.024.563 |
| | | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE | | | | 39.409.680 | 19.950.146 |
| | | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente: | | | | | |
| ABA390* | ABA390 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR | - | - | - | - | - |
| ABA400 | ABA400 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale | - | - | - | - | - |
| ABA410 | ABA410 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale | - | - | - | - | - |
| ABA420 | ABA420 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR | - | - | - | - | - |
| ABA430 | ABA430 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | - | - | - | - | 91.091.000 |
| ABA440 | ABA440 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | - | - | - | - | - |
| ABA450 | ABA450 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | - | - | - | 39.409.680 | 19.950.146 |
| | ABA451 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98) | - | - | - | - | - |
| ABA460 | ABA460 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca | - | - | - | - | - |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | ABA461 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale | - | - | - | - | - |
| | | | | | | | |
| | | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO | 207.763.471 | 18.844.738 | 47.067.145 | 19.806.591 | - |
| ABA480 | ABA480 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti | 207.763.471 | 18.844.738 | 47.067.145 | 19.806.591 | - |
| ABA490 | ABA490 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione | - | - | - | - | - |
| | | Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite: | | | | | |
| ABA500 | ABA500 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite | - | - | - | - | - |
| | ABA501 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 | - | - | - | - | - |
| ABA510 | ABA510 | Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005 | - | - | - | - | - |
| ABA520 | ABA520 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | - | - | - | - | - |
| | ABA521 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 | - | - | - | - | 12.736.099 |
| | ABA522 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie | - | - | - | - | - |
| ABA350 | ABA350 | TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | 207.763.471 | 18.844.738 | 47.067.145 | 59.216.271 | 123.777.245 |

Tab. 7- Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – I parte

| CODICE MOD. SP | CREDITI | VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2022 | | | | |
|----------------|---|---|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | Anno 2018 e precedenti | Anno 2019 | Anno 2020 | Anno 2021 | Anno 2022 |
| ABA530 | Crediti v/Comuni | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| ABA550 | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | - | - | - | - | - |
| ABA560 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione | - | - | - | - | - |
| ABA570 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione | - | - | - | - | - |
| ABA580 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni | - | - | - | - | - |
| ABA590 | Acconto quota FSR da distribuire | - | - | - | - | - |
| ABA591 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 | - | - | - | - | - |
| ABA600 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione | 37.100 | - | - | - | - |
| ABA601 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) | - | - | - | - | - |
| ABA540 | TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 37.100 | - | - | - | - |
| ABA610 | CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | - | - | - | - | - |
| ABA620 | Crediti v/enti regionali | - | - | - | - | - |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| ABA630 | Crediti v/sperimentazioni gestionali | - | - | - | - | - |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| ABA640 | Crediti v/altre partecipate | - | - | - | - | - |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| ABA650 | Crediti v/Erario | - | - | - | - | - |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| ABA660 | CREDITI V/ALTRI | - | 881.407 | 2.926.172 | 2.601.085 | - |
| ABA670 | Crediti v/clienti privati | - | - | - | - | - |
| ABA680 | Crediti v/gestioni liquidatorie | - | - | - | - | - |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| ABA690 | Crediti v/altri soggetti pubblici | | 881.407 | 2.926.172 | 1.228.059 | - |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| ABA700 | Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca | - | - | - | - | - |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| ABA710 | Altri crediti diversi | - | - | - | 1.373.026 | - |
| ABA711 | Altri Crediti diversi | - | - | - | 1.373.026 | - |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| ABA712 | Note di credito da emettere (diverse) | - | - | - | - | - |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| ABA713 | Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | - | - | - | - | - |
| ABA714 | Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | - | - | - | - | - |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| ABA715 | Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati) | - | - | - | - | - |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

Tab. 7– Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – Il parte

| CODICI OLD | CODICE MOD. SP | CREDITI | VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2022 | | |
|---------------|----------------|---|--|--------------------|--------------------|
| | | | Entro 12 mesi | Tra 1 e 5 anni | Oltre 5 anni |
| | | CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE | 885.674.932 | 278.669.806 | - |
| | | <i>Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:</i> | 884.083.173 | 266.026.343 | - |
| ABA210 | ABA201 | Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto | 556.490.679 | 215.511.068 | - |
| ABA220 | ABA220 | Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato | 281.526.836 | 50.502.098 | - |
| ABA230 | ABA230 | Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale | - | - | - |
| ABA240 | ABA240 | Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale | - | - | - |
| ABA250 | ABA250 | Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard | - | - | - |
| ABA260 | ABA260 | Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente | 46.065.659 | 13.177 | - |
| | | <i>Credit v/Stato - altro:</i> | 1.591.759 | 12.643.463 | - |
| ABA270 | ABA270 | Crediti v/Stato per spesa corrente - altro | - | 12.643.463 | - |
| | ABA271 | Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98) | 1.591.759 | - | - |
| | | CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI | 1.020.349.632 | 45.173.502 | 10.955.948 |
| ABA280 | ABA280 | Credit v/Stato per finanziamenti per investimenti | 1.020.349.632 | 45.173.502 | 10.955.948 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | ABA290 | CREDITI V/STATO - RICERCA | - | 646.350 | - |
| ABA300 | ABA300 | Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute | - | - | - |
| ABA310 | ABA310 | Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute | - | 646.350 | - |
| ABA320 | ABA320 | Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali | - | - | - |
| ABA330 | ABA330 | Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti | - | - | - |
| ABA340 | ABA340 | Credit v/prefetture | - | - | - |
| ABA200 | ABA200 | TOTALE CREDITI V/STATO | 1.906.024.563 | 324.489.658 | 10.955.948 |
| | | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE | 111.041.146 | 39.409.680 | - |
| | | <i>Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:</i> | - | - | - |
| ABA390 | ABA390 | Credit v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR | - | - | - |
| ABA400 | ABA400 | Credit v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale | - | - | - |
| ABA410 | ABA410 | Credit v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale | - | - | - |
| ABA420 | ABA420 | Credit v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR | - | - | - |
| ABA430 | ABA430 | Credit v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | 91.091.000 | - | - |
| ABA440 | ABA440 | Credit v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | - | - | - |
| ABA450 | ABA450 | Credit v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | 19.950.146 | 39.409.680 | - |
| | ABA451 | Credit v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98) | - | - | - |
| ABA460 | ABA460 | Credit v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca | - | - | - |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | ABA461 | Credit v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale | - | - | - |
| | | | | | |
| | | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO | - | 85.718.473 | 207.763.471 |
| ABA480 | ABA480 | Credit v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti | - | 85.718.473 | 207.763.471 |
| ABA490 | ABA490 | Credit v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione | - | - | - |
| | | <i>Credit v/Regione o P.A. per ripiano perdite:</i> | - | - | - |
| ABA500 | ABA500 | Credit v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite | - | - | - |
| | ABA501 | Credit v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 | - | - | - |
| ABA510 | ABA510 | Credit v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005 | - | - | - |
| ABA520 | ABA520 | Credit v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | - | - | - |
| | ABA521 | Credit v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 | 12.736.099 | - | - |
| | ABA522 | Credit v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 – aziende sanitarie | - | - | - |
| ABA350 | ABA350 | TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | 123.777.245 | 125.128.153 | 207.763.471 |

Tab. 8– Valore netto dei crediti per anno di scadenza – I parte

| CODICE MOD. SP | CREDITI | VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2022 | | |
|----------------|---|--|----------------|-----------------|
| | | Entro 12 mesi | Tra 1 e 5 anni | Oltre 5 anni |
| ABA530 | Crediti v/Comuni | - | - | - |
| | | | | |
| | | | | |
| ABA550 | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | - | - | - |
| ABA560 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione | - | - | - |
| ABA570 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione | - | - | - |
| ABA580 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni | - | - | - |
| ABA590 | Acconto quota FSR da distribuire | - | - | - |
| ABA591 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 | - | - | - |
| ABA600 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione | - | - | 37.100 |
| ABA601 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) | - | - | - |
| ABA540 | TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | - | - | 37.100 |
| ABA610 | CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | - | - | - |
| ABA620 | Crediti v/enti regionali | - | - | - |
| | | | | |
| | | | | |
| ABA630 | Crediti v/sperimentazioni gestionali | - | - | - |
| | | | | |
| | | | | |
| ABA640 | Crediti v/altre partecipate | - | - | - |
| | | | | |
| | | | | |
| ABA650 | Crediti v/Erario | - | - | - |
| | | | | |
| | | | | |
| ABA660 | CREDITI V/ALTRI | - | 6.408.663 | - |
| ABA670 | Crediti v/clienti privati | - | - | - |
| ABA680 | Crediti v/gestioni liquidatorie | - | - | - |
| | | | | |
| | | | | |
| ABA690 | Crediti v/altri soggetti pubblici | - | 5.035.638 | - |
| | | | | |
| | | | | |
| ABA700 | Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca | - | - | - |
| | | | | |
| | | | | |
| ABA710 | Altri crediti diversi | - | 1.373.026 | - |
| ABA711 | Altri Crediti diversi | - | 1.373.026 | - |
| | | | | |
| | | | | |
| ABA712 | Note di credito da emettere (diverse) | - | - | - |
| | | | | |
| | | | | |
| ABA713 | Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | - | - | - |
| ABA714 | Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | - | - | - |
| | | | | |
| | | | | |
| ABA715 | Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati) | - | - | - |
| | | | | |
| | | | | |

Tab. 8 – Valore netto dei crediti per anno di scadenza – Il parte

| DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA | Mobilità in compensazione | Mobilità non in compensazione | Altre prestazioni |
|---|---------------------------|----------------------------------|-------------------|
| <i>ASL Roma 1</i> | | | |
| <i>ASL Roma 2</i> | | | |
| <i>ASL Roma 3</i> | | | |
| <i>ASL Roma 4</i> | | | |
| <i>ASL Roma 5</i> | | | |
| <i>ASL Roma 6</i> | | | |
| <i>ASL Viterbo</i> | | | |
| <i>ASL Rieti</i> | | | |
| <i>ASL Latina</i> | | | |
| <i>ASL Frosinone</i> | | | |
| <i>San Camillo Forlanini</i> | | | |
| <i>San Giovanni Addolorata</i> | | | |
| <i>Policlinico Umberto I</i> | | | |
| <i>IFO</i> | | | |
| <i>INMI - L. Spallanzani</i> | | | |
| <i>Sant'Andrea</i> | | | |
| <i>Policlinico Tor Vergata</i> | | | |
| <i>Ares</i> | | | |

Tab. 9 crediti intraregionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni

| CODICE MOD. SP | DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI | Delibera n°/anno | Importo delibera | Riscosso negli esercizi precedenti (-) | Consistenza iniziale | Importo nuove deliberazioni | Riscossioni (-) | Consistenza finale |
|-------------------|--|------------------|------------------|---|-------------------------|--------------------------------|-----------------|--------------------|
| ABA280 | Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti <i>Inserire dettaglio</i> | | | | 62.725.569 | 1.021.430.449 | 7.676.937 | 1.076.479.081 |
| ABA480 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti <i>Inserire dettaglio</i> | | | | 362.481.280 | 39.193.272 | 108.192.608 | 362.481.280 |
| ABA490 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione <i>Inserire dettaglio</i> | | | | - | - | - | - |
| ABA500 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite <i>Inserire dettaglio</i> | | | | - | - | - | - |
| ABA501 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 <i>Inserire dettaglio</i> | | | | - | - | - | - |
| ABA510 | Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005 <i>Inserire dettaglio</i> | | | | - | - | - | - |
| ABA520 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti <i>Inserire dettaglio</i> | | | | - | - | - | - |
| ABA521 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 <i>Inserire dettaglio</i> | | | | 13.645.900 | 12.736.099 | 13.645.900 | 12.736.099 |
| ABA522 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 – aziende sanitarie | | | | - | - | - | - |

Tab. 10– Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto

CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

| | |
|------------------------|---|
| CRED01 – NO | Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell'attivo circolante. |
|------------------------|---|

Altre informazioni relative ai crediti.

| Informazione | Caso presente nella GSA? | Se sì, illustrare |
|---|--------------------------|---|
| CREDO2 – Gravami. Sui crediti della GSA vi sono gravami quali pignoramenti, ecc? | NO | |
| CREDO3 – Cartolarizzazioni. La GSA ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti? | NO | |
| CREDO4 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)? | NO | |
| CREDO5 – Ulteriori informazioni | SI | I crediti della GSA sono stati oggetto di un’attività di riconciliazione con i crediti delle aziende sanitarie come da nota regionale U-1031016 del 19.10.2022 relativa all’attività prevista dall’ex DCA 521 del 2018. |

5. Disponibilità liquide

| CODICE MOD. SP | DISPONIBILITA' LIQUIDE | Valore iniziale | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | Valore finale |
|----------------|------------------------|-----------------|--------------------------|----------------|---------------|
| | | | Incrementi | Decrementi | |
| ABA760 | Cassa | - | - | - | - |
| ABA770 | Istituto Tesoriere | - | - | - | - |
| ABA780 | Tesoreria Unica | 1.094.259.569 | 13.817.365.286 | 13.369.431.759 | 1.542.193.097 |
| ABA790 | Conto corrente postale | - | - | - | - |

Tab. 11 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

Le **Disponibilità liquide** della GSA sul c/c di tesoreria sanità esposte nel modello SP "000" al 31/12/2022 sono pari a **1.542,1 €/mln**, così come risulta dal saldo comunicato dall'Istituto Tesoriere e riportato nella relazione al "Rendiconto Generale della Regione Lazio per l'esercizio finanziario 2022".

DL01 – Fondi vincolati.

| | |
|------------------|---|
| DL01 – NO | Le disponibilità liquide non comprendono fondi vincolati. |
|------------------|---|

Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

| Informazione | Caso presente nella GSA? | Se sì, illustrare |
|---|--------------------------|-------------------|
| DL02 – Gravami. Sulle disponibilità liquide della GSA vi sono gravami quali pignoramenti ecc? | NO | |
| DL03 – Rapporti con il c/c tesoreria ordinario. Tra le disponibilità liquide rientrano anche eventuali trasferimenti di liquidità da parte del conto corrente di tesoreria della gestione ordinaria? | NO | |
| DL04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | NO | |

6. Patrimonio netto

| PATRIMONIO NETTO | Consistenza iniziale | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | | Consistenza finale |
|---|----------------------|-------------------------------|---------------------------------------|---|------------------------|------------------------------|--------------------|
| | | Giroconti e Riclassificazioni | Assegnazioni nel corso dell'esercizio | Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio | Altre variazioni (+/-) | Risultato di esercizio (+/-) | |
| FONDO DI DOTAZIONE | - | | | | | | - |
| FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI: | 25.949.662 | | 450.442.281 | | 375.813.508 | | 100.578.435 |
| Finanziamenti per beni di prima dotazione | - | | | | | | - |
| Finanziamenti da Stato per investimenti | 25.949.662 | - | 450.442.281 | - | 375.813.508 | - | 100.578.435 |
| Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88 | 513.859 | | - | | | | 513.859 |
| Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca | - | | | | | | - |
| Finanziamenti da Stato per investimenti - altro | 25.435.803 | | 450.442.281 | | 375.813.508 | | 100.064.576 |
| Finanziamenti da Regione per investimenti | - | | | | | | - |
| Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti | - | | | | | | - |
| Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio | - | | | | | | - |
| RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI | - | | - | | | | - |
| ALTRE RISERVE: | 115.502.393 | - | - | - | 59.760.673 | - | 55.741.720 |
| Riserve da rivalutazioni | - | | | | | | - |
| Riserve da plusvalenze da reinvestire | - | | | | | | - |
| Contributi da reinvestire | - | | | | | | - |
| Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti | 69.768.650 | | - | | 14.026.930 | | 55.741.720 |
| Riserve diverse | 45.733.743 | | - | | 45.733.743 | | - |
| CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE: | - | - | - | - | - | - | - |
| Contributi per copertura debiti al 31/12/2005 | - | | | | | | - |
| Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | - | | | | | | - |
| Altro | - | | | | | | - |
| UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO | - | | 3.475.627 | 506.915.924 | 510.391.551 | | - |
| UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO | 506.915.924 | - | - | 506.915.924 | | 587.333.423 | 587.333.423 |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO | 648.367.979 | - | 453.917.908 | - | 945.965.732 | 587.333.423 | 743.653.578 |

Tab. 12– Consistenza, movimentazioni e utilizzazioni delle poste di patrimonio netto

Il **Patrimonio netto** al 31/12/2022 del modello SP "000" è pari a **743,7 €/mln** e risulta composto per:

- **100,6 €/mln** da Finanziamenti per investimenti;
- **55,7 €/mln** da Altre riserve, come da DGR 1041 del 2020, destinate al finanziamento di un programma di investimenti in ambito sanitario rivolto agli enti del SSR.
- La voce Utili (perdite) portati a nuovo al 31/12/2022 non risulta valorizzata, e per il relativo dettaglio delle movimentazioni dell'esercizio si rimanda alla deliberazione di Giunta regionale n. 45 del 1 giugno 2023, avente ad oggetto "Assegnazione dei contributi per ripiano perdite delle Aziende Ospedaliere della Regione Lazio riferite all'annualità 2021" nonché alla DGR 1020/2021 che destina la somma di 45 €/mln a valere sull'utile di esercizio consolidato 2020, alla ricostituzione del fondo di dotazione delle aziende che presentano un valore negativo dello stesso al 1 gennaio 2021;
- **587,3 €/mln** da Utile (perdita) d'esercizio.

| CODICE MOD. SP | DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI | INFORMAZIONI | | | | Consistenza all'inizio dell'esercizio | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | | | | |
|----------------|---|------------------------|---------------------------|---------------------------|--|---------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|---|------------------------|--------------------|-----------------|------------------|--|
| | | Vincolato o indistinto | Esercizio di assegnazione | Estremi del provvedimento | Destinazione (tipologia di beni acquisiti) | | Giroconti e Riclassificazioni | Assegnazioni nel corso dell'esercizio | Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio | Altre variazioni (+/-) | Consistenza finale | di cui riscossi | di cui investiti | |
| PAA020 | Per beni di prima dotazione: | | | | | - | | | | | | | | |
| | ... assegnati in data antecedente al 1/1/2016 | | | | | | | | | | | | | |
| | ... assegnati a partire dall'1/1/2016 (dettagliare) | | | | | | | | | | | | | |
| PAA030 | Da Stato: | | | | | 25.949.662 | 450.442.281 | | 375.813.508 | 100.578.435 | | | | |
| | ... assegnati in data antecedente al 1/1/2016 | | | | | | | | | | | | | |
| | ... assegnati a partire dall'1/1/2016 (dettagliare) | | | | | | | | | | | | | |
| PAA070 | Da Regione: | | | | | - | | | | | | | | |
| | ... assegnati in data antecedente al 1/1/2016 | | | | | | | | | | | | | |
| | ... assegnati a partire dall'1/1/2016 (dettagliare) | | | | | | | | | | | | | |
| PAA080 | Da altri soggetti pubblici: | | | | | - | | | | | | | | |
| | ... assegnati in data antecedente al 1/1/2016 | | | | | | | | | | | | | |
| | ... assegnati a partire dall'1/1/2016 (dettagliare) | | | | | | | | | | | | | |
| PAA090 | Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio: | | | | | - | | | | | | | | |
| | ... assegnati in data antecedente al 1/1/2016 | | | | | | | | | | | | | |
| | ... assegnati a partire dall'1/1/2016 (dettagliare) | | | | | | | | | | | | | |

Tab. 13– Dettaglio finanziamenti per investimenti (ultimi 3 esercizi)

| DETTAGLIO RISERVE DA PLUSVALENZE DA REINVESTIRE | ESERCIZI PRECEDENTI | | | Valore finale |
|---|-----------------------------------|----------------------|--|---------------|
| | Valore al 31/12/2019 e precedenti | Valore al 31/12/2020 | Valore al 31/12/2021 (Valore iniziale) | |
| Valore iniziale | | | | |
| Incrementi | | | | |
| Utilizzi | | | | |
| Valore finale | | | | |

Tab. 14– Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire

| DETTAGLIO CONTRIBUTI DA REINVESTIRE | ESERCIZI PRECEDENTI | | | Valore finale |
|-------------------------------------|-----------------------------------|----------------------|--|---------------|
| | Valore al 31/12/2019 e precedenti | Valore al 31/12/2020 | Valore al 31/12/2021 (Valore iniziale) | |
| Valore iniziale | | | | |
| Incrementi | | | | |
| Utilizzi | | | | |
| Valore finale | | | | |

Tab. 15– Dettaglio contributi da reinvestire

PN01 – Fondo di dotazione

| | |
|------------------|--|
| PN01 – NO | Il fondo di dotazione, pari a 0, non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente. |
|------------------|--|

Altre informazioni relative al patrimonio netto

| Informazione | Caso presente nella GSA? | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------------|--------------------------|
| PN02 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | NO | |

7. Fondi per rischi e oneri

| CODICE MOD. SP | FONDO RISCHI E ONERI | Consistenza iniziale | Accantonamenti dell'esercizio | Riclassifiche dell'esercizio | Utilizzi | Valore finale |
|----------------|--|----------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------|---------------|
| PBA000 | FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE | - | - | - | - | - |
| PBA010 | FONDI PER RISCHI: | 504.287.165 | - | - | 3.541.120 | 500.746.045 |
| PBA020 | Fondo rischi per cause civili e oneri processuali | - | - | - | - | - |
| PBA030 | Fondo rischi per contenzioso personale dipendente | - | - | - | - | - |
| PBA040 | Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato | 359.614.805 | - | - | - | 359.614.805 |
| PBA050 | Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) | - | - | - | - | - |
| PBA051 | Fondo rischi per franchigia assicurativa | - | - | - | - | - |
| PBA052 | Fondo rischi per interessi di mora | - | - | - | - | - |
| PBA060 | Altri fondi rischi: | 144.672.360 | - | - | 3.541.120 | 141.131.240 |
| | Fondo accantonamento da estinzione debiti ex DCA 521/2018 | - | - | - | - | - |
| | Altri fondi rischi | - | - | - | - | - |
| PBA070 | FONDI DA DISTRIBUIRE: | 3.677.421 | 1.045.305.155 | - | 1.045.305.155 | 3.677.421 |
| PBA080 | FSR indistinto da distribuire | - | 627.431.890 | - | 627.431.890 | - |
| PBA090 | FSR vincolato da distribuire | 3.677.421 | 417.873.265 | - | 417.873.265 | 3.677.421 |
| PBA100 | Fondo per ripiano disavanzi pregressi | - | - | - | - | - |
| PBA110 | Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | - | - | - | - | - |
| PBA120 | Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | - | - | - | - | - |
| PBA130 | Fondo finanziamento per ricerca | - | - | - | - | - |
| PBA140 | Fondo finanziamento per investimenti | - | - | - | - | - |
| PBA141 | Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA | - | - | - | - | - |
| PBA150 | QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI: | 60.309.471 | 39.132.345 | 90.273 | 13.177.755 | 86.354.334 |
| PBA151 | Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato | 344.416 | 11.538.581 | - | 298.493 | 11.584.503 |
| PBA160 | Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato | 29.939.693 | 8.242.904 | - | 12.879.262 | 25.303.335 |
| PBA170 | Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) | 30.025.363 | 19.350.859 | 90.273 | - | 49.466.495 |
| PBA180 | Quote inutilizzate contributi per ricerca | - | - | - | - | - |
| PBA190 | Quote inutilizzate contributi vincolati da privati | - | - | - | - | - |
| PBA200 | ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE: | - | - | - | - | - |
| PBA210 | Fondi integrativi pensione | - | - | - | - | - |
| PBA230 | Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente | - | - | - | - | - |
| PBA240 | Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA | - | - | - | - | - |
| PBA250 | Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI | - | - | - | - | - |
| PBA260 | Altri fondi per oneri e spese dipartimento di prevenzione | - | - | - | - | - |
| | fondo accantonamento fondi alpi | - | - | - | - | - |
| PBA270 | Altri Fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016 | - | - | - | - | - |
| | ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE: | - | - | - | - | - |
| PBZ999 | TOTALE FONDI RISCHI E ONERI | 568.274.057 | 1.084.437.500 | 90.273 | 1.062.024.030 | 590.777.800 |

Tab. 16– Consistenza e movimentazioni dei fondi rischi e oneri

I **Fondi per rischi e oneri** esposti al 31/12/2022 nel modello SP “000” sono pari **590,8 €/mln** e risultano composti per:

- **500,8 €/mln** del **fondo rischi**, relativi al valore del fondo accantonato al 31/12/2022 e riconducibile a fondi rischi già accantonati negli esercizi precedenti, decrementati del valore di 3,5 €/mln per effetto della sentenza della Corte d'Appello di Roma n. 7128/2021 RG 1355/2017 emessa a favore di un IRCCS privato;
- **3,7 €/mln** 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 è costituito dall' impegno relativo alla quota di FSR vincolato per il superamento degli Ospedali Psichiatrici Giudiziari (OPG) competenza 2012 non assegnato alle Aziende;
- **86,3 €/mln** da **quote inutilizzate di contributi**;

| DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI | ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO | | UTILIZZI / COSTI | | | | | FONDO AL 31/12/X |
|---|--------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| | Esercizio | Importo contributo | Tipologia | Importo | | | | |
| | | | | Esercizio X-4 e precedenti | Esercizio X-3 | Esercizio X-2 | Esercizio X-1 | |
| Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato | <indicare esercizio di assegnazione> | | B.1) Acquisti di beni | | | | | |
| | | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | |
| | | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | |
| | | | B.6) Costi del personale | | | | | |
| | | | Altri costi (dettagliare) | | | | | |
| | Totale | | | | | | | |
| | <indicare esercizio di assegnazione> | | B.1) Acquisti di beni | | | | | |
| | | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | |
| | | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | |
| B.6) Costi del personale | | | | | | | | |
| Altri costi (dettagliare) | | | | | | | | |
| Totale | | | | | | | | |
| <indicare esercizio di assegnazione> | | B.1) Acquisti di beni | | | | | | |
| | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | | |
| | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | | |
| | | B.6) Costi del personale | | | | | | |
| | | Altri costi (dettagliare) | | | | | | |
| Totale | | | | | | | | |
| TOTALE | | | | | | | | |

Tab. 17– Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi da Regione o P.A. per quota F.S.R. vincolato

| DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI | ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO | | UTILIZZI / COSTI | | | | | FONDO AL 31/12/X |
|--|--------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| | Esercizio | Importo contributo | Tipologia | Importo | | | | |
| | | | | Esercizio X-4 e precedenti | Esercizi o X-3 | Esercizi o X-2 | Esercizi o X-1 | |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) | <indicare esercizio di assegnazione> | | B.1) Acquisti di beni | | | | | |
| | | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | |
| | | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | |
| | | | B.6) Costi del personale | | | | | |
| | | | Altri costi (dettagliare) | | | | | |
| | Totale | | | | | | | |
| | <indicare esercizio di assegnazione> | | B.1) Acquisti di beni | | | | | |
| | | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | |
| | | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | |
| B.6) Costi del personale | | | | | | | | |
| Altri costi (dettagliare) | | | | | | | | |
| Totale | | | | | | | | |
| <indicare esercizio di assegnazione> | | B.1) Acquisti di beni | | | | | | |
| | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | | |
| | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | | |
| | | B.6) Costi del personale | | | | | | |
| | | Altri costi (dettagliare) | | | | | | |
| Totale | | | | | | | | |
| TOTALE | | | | | | | | |

Tab. 18– Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da soggetti pubblici (extrafondo)

| DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI | ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO | | UTILIZZI / COSTI | | | | | FONDO AL 31/12/X |
|---|--------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| | Esercizio | Importo contributo | Tipologia | Importo | | | | |
| | | | | Esercizio X-4 e precedenti | Esercizio X-3 | Esercizio X-2 | Esercizio X-1 | |
| Quote inutilizzate contributi per ricerca | <indicare esercizio di assegnazione> | | B.1) Acquisti di beni | | | | | |
| | | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | |
| | | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | |
| | | | B.6) Costi del personale | | | | | |
| | | | Altri costi (dettagliare) | | | | | |
| | Totale | | | | | | | |
| | <indicare esercizio di assegnazione> | | B.1) Acquisti di beni | | | | | |
| | | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | |
| | | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | |
| B.6) Costi del personale | | | | | | | | |
| Altri costi (dettagliare) | | | | | | | | |
| Totale | | | | | | | | |
| <indicare esercizio di assegnazione> | | B.1) Acquisti di beni | | | | | | |
| | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | | |
| | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | | |
| | | B.6) Costi del personale | | | | | | |
| | | Altri costi (dettagliare) | | | | | | |
| Totale | | | | | | | | |
| TOTALE | | | | | | | | |

Tab. 19 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca

| DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI | ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO | | UTILIZZI / COSTI | | | | | FONDO AL 31/12/X |
|--|--------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| | Esercizio | Importo contributo | Tipologia | Importo | | | | |
| | | | | Esercizio X-4 e precedenti | Esercizio X-3 | Esercizio X-2 | Esercizio X-1 | |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da privati | <indicare esercizio di assegnazione> | | B.1) Acquisti di beni | | | | | |
| | | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | |
| | | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | |
| | | | B.6) Costi del personale | | | | | |
| | | | Altri costi (dettagliare) | | | | | |
| | | | Totale | | | | | |
| | <indicare esercizio di assegnazione> | | B.1) Acquisti di beni | | | | | |
| | | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | |
| | | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | |
| | | B.6) Costi del personale | | | | | | |
| | | Altri costi (dettagliare) | | | | | | |
| | | Totale | | | | | | |
| <indicare esercizio di assegnazione> | | B.1) Acquisti di beni | | | | | | |
| | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | | |
| | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | | |
| | | B.6) Costi del personale | | | | | | |
| | | Altri costi (dettagliare) | | | | | | |
| | | Totale | | | | | | |
| | | TOTALE | | | | | | |

Tab. 20– Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da privati

Illustrazione dei criteri utilizzati per la determinazione dell'entità dei fondi, come specificato nella seguente tabella.

| Fondo | Criteri di determinazione |
|---|--|
| Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato | <p>Il valore iniziale del fondo al 01.01.2022 è pari a 359,6 €/mln. Tale importo è la risultanza di tutti gli accantonamenti effettuati negli anni 2007-2018 e dall'utilizzo dello stesso nell'anno 2019, riferiti a:</p> <ul style="list-style-type: none"> Rischio di minore contabilizzazione nelle aziende dell'acquisto di prestazioni ospedaliere da privato (incluso File F, funzioni e fondino di riabilitazione) per 20,4 €/mln nel 2007; Accantonamento prudenziale, 2007-2010, per rischio di contenzioso in materia di prestazioni ospedaliere da privato (es. effetto DCA 58 e contratti non sottoscritti) per 15,4 €/mln; Rischio di "insussistenza finanziaria" delle sopravvenienze attive rilevate dalle aziende per gli anni 2009-2011, 53,2 €/mln; Accantonamenti 2011 per 71,9 €/mln, di cui 36 €/mln verso la struttura Gemelli, 17 €/mln per over-budget su ospedaliere e ambulatoriale, 4,7 €/mln per riconversioni, 8 €/mln per minori contabilizzazioni nelle Aziende (acquisto ospedaliere), 6 €/mln per rettifica dei controlli esterni sulla riabilitazione; Accantonamenti 2012 per 44,4 €/mln per rischi connessi all'acquisto di prestazioni da privato, di cui 14,4 €/mln per l'assistenza ospedaliere; 4,8 €/mln per l'assistenza ambulatoriale; 7,5 €/mln per Riabilitazione Extra Ospedaliere - (Ex.art.26); 9,4 €/mln riferiti a prestazioni sociosanitarie Da Privato – (RSA); 8,2 €/mln relativi all'assistenza in Hospice; Accantonamenti 2012 per 46,7 €/mln legati alle poste straordinarie attive per prestazioni dai privati classificati rilevate dalle Aziende, a seguito degli effetti delle Determinazioni regionali B07064 del 05.10.2012 e B03341 del 04.06.2012; Accantonamenti 2013 per complessivi 18,1 €/mln, dovuti ad accantonamenti 2013 pari a 19,7 €/mln relativi a prestazioni di assistenza ospedaliere (4,5 €/mln), prestazioni di assistenza ambulatoriale (5,3 €/mln), prestazioni di riabilitazione extra ospedaliere - ex.art.26 (1,1 €/mln), prestazioni di assistenza psichiatrica residenziale e semiresidenziale da privato (4,8 €/mln), altre prestazioni socio-sanitarie da privato RSA (4 €/mln) e a 1,6 €/mln relativi al rilascio di una quota dei fondi rischi accantonata nel 2011 e nel 2012 per compensare le sopravvenienze passive registrate dall'ASL RMA a seguito di fatture ricevute nel 2013 e relative a prestazioni entro budget da parte di erogatori privati negli esercizi 2011 e 2012. Accantonamenti 2014, pari a 40,7 €/mln, costituiti per 22,4 €/mln da accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni da privato, relativi a prestazioni di assistenza ospedaliere (15,5 €/mln), prestazioni di assistenza ambulatoriale (3,1 €/mln) e prestazioni di riabilitazione extra ospedaliere ex.art.26 (3,8 €/mln) e per 18,3 €/mln da accantonamenti effettuati per compensare l'effetto economico positivo determinato dall'iscrizione di una posta straordinaria attiva da parte della ASL RMD nei |

| | |
|--|--|
| | <p>confronti di una struttura privata accreditata, in attesa di ulteriori approfondimenti (cfr. Verbale tavolo di verifica 24.03.2015).</p> <ul style="list-style-type: none"> ● Accantonamenti 2015 pari a 26,6 €/mln, costituiti per 16,4 €/mln relativi al rischio connesso all'acquisto di prestazioni da una struttura privata per riabilitazione cod. 75 (il valore corrisponde alla differenza tra l'importo contabilizzato dall'ASL RMC e il budget assegnato per il 2015 dal DCA n. 444/2014) e per 10,2 €/mln relativi al rischio del mancato recupero finanziario delle richieste di note di credito effettuate dalle Aziende riguardanti i controlli esterni 2013 e contabilizzate dalle stesse nelle poste straordinarie attive (cfr. Verbale tavolo di verifica del 28 luglio 2016). ● Accantonamenti 2016 pari a 16,4 €/mln relativi al rischio connesso all'acquisto di prestazioni da una struttura privata per riabilitazione cod. 75 (il valore corrisponde alla differenza tra l'importo contabilizzato dall'ASL RM2 e il budget assegnato per il 2016 dal DCA n. 368/2016). Inoltre, nel 2016 è stato rilevato un decremento del fondo rischi pari a 26,2 €/mln relativo a: <ul style="list-style-type: none"> - L'utilizzo del fondo rischi pari a 17,8 €/mln per il pagamento all'INPS dei crediti da questo vantati nei confronti del Campus, in attuazione del DCA n.66/2016; - Rilascio del fondo rischi per un importo pari a 8,4 €/mln a seguito del recupero finanziario dei controlli esterni 2013 come da verbale del Tavolo di Verifica del 28/03/2017. ● Accantonamenti 2017 pari a 2,2 €/mln relativi al mancato recupero finanziario dei controlli esterni riabilitazione 2013. ● Accantonamenti 2018 per 18,1 €/mln relativi alla rettifica effettuata per i rischi derivanti dai controlli esterni, anni 2013 -2015, che le Aziende sanitarie, su indicazione della Regione, in sede di predisposizione del Bilancio d'esercizio, avevano rilevato movimentando il Fondo di dotazione dello Stato Patrimoniale e non la voce degli accantonamenti del Conto Economico. ● Utilizzo del fondo rischi pari a 32,3 €/mln per l'acquisto di prestazioni sanitarie da privato della GSA alle ASL Roma 1 e Roma 6, a seguito dei contenziosi non andati a buon fine nei confronti delle Strutture private accreditate degli anni pregressi, e pari rispettivamente, a 18,9 €/mln e a 13,4 €/mln; ● Utilizzo del fondo pari a 18,1 €/mln per l'assegnazione alle ASL degli accantonamenti per controlli esterni non concordati per gli anni 2013-2015, effettuate dalla GSA sul bilancio d'esercizio 2018 in nome e per conto delle ASL. <p>Al valore al 01/01/2022 si aggiungono le seguenti movimentazioni del fondo:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 18,9 €/mln di accantonamento dell'esercizio relativi a ripristino fondo rischi GSA; ● 6 €/mln di utilizzo del fondo per l'assegnazione ad un'ASL di tale importo per altre prestazioni; ● 0,9 €/mln di utilizzo del fondo per l'assegnazione ad un'ASL di tale importo per altre prestazioni. |
| Altri Fondi Rischi | <p>Il valore iniziale del fondo al 01.01.2022 è pari a 144,7 €/mln, ed è relativo:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● per 41,4 €/mln ad un accantonamento effettuato nel 2014 per sterilizzare l'effetto positivo dell'iscrizione della posta straordinaria attiva dell'ASL Roma D relativa all'adeguamento del fondo rischi al 31.12.2013, come da verbale del Tavolo di Verifica Ministeriale del 24 novembre 2015. ● per 15 €/mln ad un accantonamento effettuato nel 2016 prudenzialmente iscritto dalla GSA a fronte dell'attività ancora incorso da parte delle aziende sulla ricognizione dei crediti (Nota Regionale Prot. N. 240382 dell'11/05/2017). ● per 18,7 €/mln ad un accantonamento effettuato nel 2017 relativi al differenziale rilevato tra il saldo del conto transitorio appositamente istituito dall'ASL di Frosinone per la sistemazione contabile dell'accordo con il San Raffaele, pari a 35,8 €/mln, e l'importo di 54,6 €/mln derivante dalla ricostruzione extracontabile post compensazione crediti/debiti tra l'Azienda stessa e il San Raffaele ● per 37,2 €/mln e relativi per 17,1 €/mln all'accantonamento per Pay-back ripiano ospedaliera 2016 come da comunicazione MEF 18.01.2019, 9,6 €/mln per il rischio del mancato recupero delle fatture attive emesse dal SC delle somme impropriamente dovute ad un fornitore, 2,2 €/mln accantonati per il mancato recupero finanziario a valere sui controlli esterni non in contestazione, 0,9 €/mln per la mancata contabilizzazione della ASL RM6 controlli esterni anno 2013, 0,7 €/mln per il mancato accantonamento da parte della ASL RM5 per controlli esterni in contestazione anni 2012, 0,2 €/mln per il mancato accantonamento da parte della ASL RM1 per controlli esterni in contestazione anni 2014-2015 e 6,4 €/mln per ulteriori accantonamenti prudenziali. ● Al valore alla data del '01/01/2019 si sottrae lo svincolo del Pay-back ripiano ospedaliero 2016, pari a circa 17,1 €/mln, a seguito della conclusione dei contenziosi con le Aziende farmaceutiche ed al riconoscimento da parte del MEF dell'ammontare da assegnare e trasferire alla Regione Lazio per il Pay-back per lo sfondamento del tetto dell'ospedaliera 2013-2017 ● 34,4 €/mln che si aggiunge alla data 01/01/2020 relativi ad un accantonamento prudenziale relativo al mancato rimborso regionale per l'acquisto di DPI ● 5 €/mln di accantonamento dell'esercizio relativi a rimborso mascherine; ● 10,1 €/mln di accantonamento dell'esercizio relativi a potenziali contenziosi delle aziende sanitarie <p>All'importo al 01/01/2022 si aggiunge la seguente movimentazione del fondo: -3,5 €/mln di utilizzo per effetto della sentenza della Corte d'Appello di Roma n. 7128/2021 RG 1355/2017 emessa a favore di un IRCCS privato</p> |
| Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato | <p>Il valore del Fondo per quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. vincolato al 01/01/2022 è pari a 29,9 €/mln ed è costituito:</p> |

| | |
|--|---|
| | <ul style="list-style-type: none"> ● per 1,6 €/mln dalle quote di FSR vincolato non assegnate alle Aziende nell'anno 2019 e destinate ad essere ripartite nel 2020 e in particolare da finanziamenti relativi a: <ul style="list-style-type: none"> - Corsi di formazione specifica in Medicina Generale (D.lgs 368/99) per 0,2 €/mln; - Sperimentazione dei nuovi servizi per la farmacia di continuità (L. 205/2017 art. 1 c. 403 e 406) per 1.2 €/mln; - Progetti di PSN (L. 662/96) per 0,1 €/mln. ● per 7,4 €/mln per PSN 2018 e ante accantonati negli anni pregressi e non ancora assegnati alle Aziende sanitarie. ● per 5 €/mln da quote inutilizzate di contributi da regione per progetti di PSN L. 662/96 ● 5 €/mln di accantonamento per quote inutilizzate contributi non assegnate alle Aziende nell'anno 2021 per remunerazione a farmacie per attività di contrasto a patologie infettive (D.L. 41/2021, art. 20, cc. 4-5-6); ● 5,4 €/mln di accantonamento per quote inutilizzate contributi non assegnate alle Aziende nell'anno 2021 per contributi per i laboratori come da Intesa in CSR n. 258 del 16/12/21; ● 6,5 €/mln di accantonamento per quote inutilizzate contributi non assegnate alle Aziende nell'anno 2021 per Progetti sulla salute mentale come da atto n.58/CSR del 28/04/2022; ● 2,7 €/mln di accantonamento per quote inutilizzate contributi non assegnate alle Aziende nell'anno 2021 per Sperimentazione e remunerazione delle prestazioni e delle funzioni assistenziali erogate dalle farmacie come da Atti n. 41/CSR del 30/03/22 ● 3,4 €/mln di utilizzi relativi a Ricavi 2020 Accantonati in GSA e impegnati per le Aziende nel 2021 attinenti alla determina n. G10648 riguardante lo Screening HCV; ● 0,3 €/mln di utilizzi relativi a Ricavi 2020 Accantonati in GSA e impegnati per le Aziende nel 2021 attinenti all'Esenzione/ sconto farmacie. <p>All'importo al 01/01/2022 si aggiungono le seguenti movimentazioni del fondo:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 6,5 €/mln di utilizzi per Progetti sulla salute mentale accantonati nel 2011; - 1,5 €/mln di utilizzi per contributi per i laboratori accantonati nel 2021; - 5 €/mln di utilizzi per Progetti di PSN L.662/96 accantonati nel 2021. |
| <p>Quote inutilizzate contributi extra FSR</p> | <p>Il valore del fondo Quote inutilizzate contributi extra FSR al 01/01/2022 è pari a 30,0 €/mln ed è costituito:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● per 27,6 €/mln da Fondi pregressi 2018 e ante già presenti nell'esercizio 2018 pari a 33,6 €/mln, al netto dell'utilizzo e delle assegnazioni effettuate nell'anno 2019 e pari a 5,9 €/mln; ● per 12,1 €/mln da accantonamenti effettuati nell'anno 2019 relativi ad impegni a favore della GSA e in particolare: <ul style="list-style-type: none"> - 4,8 €/mln relativi al GAP extra FSR 2019; - 5,2 €/mln relativi al fondo per la riduzione della quota fissa ricetta; - 0,9 €/mln relativi alle attività di farmacovigilanza art. 36, comma 14, L.449/97, anno 2017; - 1,1 €/mln per finanziamento ECM (Educazione Continua Medicina); - 0,1 €/mln per l'adozione protocollo di sorveglianza sanitaria ex esposti all'amianto; - 0,03 €/mln relativi ai progetti sperimentali di abbattimento liste d'attesa della specialistica ambulatoriale; - 0,02 €/mln riferiti al fondo per l'abbattimento dei tempi e liste d'attesa della specialistica ambulatoriale; ● per 5,4 €/mln da accantonamento GAP ed ulteriori contributi effettuati nell'anno 2020; ● per 11,8 €/mln da utilizzo Fondi effettuati nell'esercizio 2020. ● 4,2 €/mln di accantonamento GAP 2021; ● 9,7 €/mln di utilizzo fondi GAP anni 2018 – 2019; ● 0,8 €/mln di utilizzo fondi relativi alla Farmaco Vigilanza; ● 0,004 €/mln di accantonamento relativi a finanziamento ECM; ● 0,002 €/mln di accantonamento relativi al 5 *1000; ● 1,2 €/mln di accantonamenti relativi ad accertamenti in avanzo al 2021 <p>All'importo al 01/01/2022 si aggiungono principalmente le seguenti movimentazioni del fondo:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 7,8 €/mln Accantonamento extra UKR - 4,2 €/mln assegnazione dello stato delle quote relative al finanziamento delle attività di prevenzione, cura e riabilitazione delle patologie connesse alla dipendenza da gioco d'azzardo, ex legge n. 190/2014, art. 1, c. 133 - 2,7 €/mln Risorse PNRR formazione "Fascicolo sanitario Elettronico" - 0,9 €/mln assegnazione delle risorse statali per le attività di farmacovigilanza art. 36, comma 14, legge 449/97 |

| | |
|--|---|
| | <ul style="list-style-type: none"> - 0,5 €/mln assegnazione dello stato per le tecniche di procreazione medicalmente assistita (legge 19 febbraio 2004, n. 40) - 0,5 €/mln assistenza medica nelle scuole (l.r. n. 25/2020, art. 3, cc. 50-51) - 0,5 €/mln assegnazione dello stato per l'acquisto di sostituti del latte materno alle donne affette da condizioni patologiche che impediscono la pratica naturale dell'allattamento - 0,3 €/mln fondo per l'esonero dalla compartecipazione della spesa sanitaria per gli operatori delle forze armate, delle forze di polizia, della protezione civile, del corpo nazionale dei vigili del fuoco e della polizia locale (l.r. n. 20/2021, art. 13, cc. 28-30) - 0,3 €/mln disagio psicologico derivante dalla perdita dei capelli in conseguenza della terapia oncologica (art. 7, cc. 77-81, l.r. n. 28/2019 e s.m.i.) § trasferimenti correnti a amministrazioni locali - 0,2 €/mln tutela della sicurezza domestica (l.r. n. 6/2014) - 0,2 €/mln sono per le attività del registro tumori della regione lazio - l.r. n. 7/2015 - 0,1 €/mln sostegno ai pazienti affetti da patologia ceroidolipofusinosi (art. 7, cc. 41-44, l.r. n. 28/2019) - 0,1 €/mln sostegno ai pazienti affetti da malattia rara ad alta intensita' di cura (art. 7, cc. 45-49, l.r. n. 28/2019) - 0,1 €/mln spese per lo studio finalizzato a cure e prevenzione della fibromialgia - parte corrente (l.r. n. 19/2022, art. 9, cc. 101-102) - 0,1 €/mln spese per i programmi di screening della popolazione a rischio di neoplasie polmonari (l.r. n. 19/2022, art. 9, cc. 146-147) |
| <p>Quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato</p> | <p>Il valore del fondo Quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato al 01/01/2022 è pari a 0,3 €/mln dovuti ad accantonamenti per incrementi fondi contrattuali (articolo 1, comma 413, della legge n. 178/2020).</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 3,9 €/mln di utilizzi di Ricavi 2020 Accantonati in GSA e impegnati alle Aziende nel 2021 relativi all'incremento della Dirigenza medica al fine di far fronte all'emergenza epidemiologica da Covid-19 nel 2021; ● 0,3 €/mln di accantonamenti relativi ad ulteriori risorse Covid riconducibili ad accertamenti e impegni 2022. <p>All'importo al 01/01/2022 si aggiungono le seguenti movimentazioni in aumento:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 8,1 €/mln relativo al Fondo per il disagio; - 2,4 €/mln relativo alla ripartizione delle risorse destinate all'erogazione di contributi per sessioni di psicoterapia; - 1 €/mln relativo ai servizi territoriali e ospedalieri di neuropsichiatria infantile e dell'adolescenza. - 0,3 €/mln relativi ad utilizzi accantonati nel 2021. |

Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.

| Informazione | Caso presente nella GSA? | Se sì, illustrare |
|--|--------------------------|-------------------|
| FR01. Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto all'ammontare stanziato? | NO | |
| FR02. Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili? | NO | |
| FR03. Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite significative? | NO | |
| FR04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la | NO | |

| | | |
|--|--|--|
| regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)? | | |
|--|--|--|

8. 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 | | | |
| PDA000 | MUTUI PASSIVI | - | - | - | - | - | - |
| PDA010 | DEBITI V/STATO | 138.000 | 7.791.462.420 | 7.791.462.420 | 138.000 | - | - |
| PDA020 | Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale | - | 458.489.498 | 458.489.498 | 0 | - | - |
| PDA030 | Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale | - | 11.763.566 | 11.763.566 | 0 | - | - |
| PDA040 | Acconto quota FSR v/Stato | - | 7.321.209.355 | 7.321.209.355 | 0 | - | - |
| PDA050 | Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca | - | - | - | - | - | - |
| PDA060 | Altri debiti v/Stato | 138.000 | - | - | 138.000 | - | - |
| PDA070 | DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | - | 5.908.543.981 | 5.908.543.981 | 0 | - | - |
| PDA080 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA | - | - | - | - | - | - |
| PDA081 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti | - | 1.850.648.008 | 1.850.648.008 | 0 | - | - |
| PDA090 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale | - | - | - | - | - | - |
| PDA100 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale | - | - | - | - | - | - |
| PDA101 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale | - | - | - | - | - | - |
| PDA111 | Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 | - | - | - | - | - | - |
| PDA112 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 | - | - | - | - | - | - |
| PDA110 | Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma | - | 4.057.895.973 | 4.057.895.973 | 0 | - | - |
| PDA120 | Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA | - | - | - | - | - | - |
| PDA121 | Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma | - | - | - | - | - | - |
| PDA130 | DEBITI V/COMUNI: | 1.042.485 | 62.835 | 62.835 | 1.042.485 | - | - |
| PDA150 | DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | 1.601.967.263 | 14.244.631.538 | 14.118.178.505 | 1.728.420.296 | - | - |
| PDA160 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR | 1.101.928.603 | 13.941.707.196 | 13.542.941.784 | 1.500.694.015 | - | - |
| PDA170 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | 18.909.909 | 78.865.361 | 31.947.895 | 65.827.376 | - | - |
| PDA180 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | - | - | - | - | - | - |
| PDA190 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione | - | 1.412.823 | 1.412.823 | - | - | - |
| PDA200 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione | - | - | - | - | - | - |
| PDA210 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni | 437.618.037 | 209.421.808 | 497.877.039 | 149.162.806 | - | - |
| PDA211 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni per STP | 9.420.028 | - | 9.420.028 | 0 | - | - |
| PDA212 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) | 14.603.875 | 430.069 | 15.033.944 | 0 | - | - |
| PDA213 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92 | 19.486.812 | 12.794.279 | 19.544.992 | 12.736.099 | - | - |
| PDA220 | Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione | 1.096.630 | - | - | 1.096.630 | - | - |
| PDA230 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto | 545.794.957 | 1.559.800.995 | 1.093.720.836 | 1.011.875.117 | - | - |
| PDA231 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti | 61.322.035 | 993.770.621 | 360.209.788 | 694.882.868 | - | - |
| PDA232 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo dotazione | 45.000.000 | 39.379.643 | 84.379.643 | 0 | - | - |
| PDA233 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano perdite | 57.269.936 | 510.391.551 | 567.661.488 | - | - | - |
| PDA234 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 | - | - | - | - | - | - |
| PDA235 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro | 382.202.986 | 16.259.179 | 81.469.917 | 316.992.248 | - | - |
| PDA140 | TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 2.148.858.850 | 15.803.019.709 | 15.210.486.517 | 2.741.392.042 | - | - |
| PDA240 | DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | 104.138.214 | 100.720.045 | 107.088.377 | 97.769.882 | - | - |
| PDA250 | Debiti v/enti regionali: | 97.310.965 | 72.209.838 | 81.224.761 | 88.296.041 | - | - |
| PDA260 | Debiti v/sperimentazioni gestionali: | - | - | - | - | - | - |
| PDA270 | Debiti v/altre partecipate: | 6.827.250 | 28.510.207 | 25.863.616 | 9.473.841 | - | - |
| PDA280 | DEBITI V/FORNITORI: | 71.396.552 | 23.424.424 | 29.202.519 | 65.618.457 | - | - |
| PDA290 | Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | 2.439.462 | 3.541.120 | 3.689.548 | 2.291.035 | - | - |
| PDA291 | Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | 2.439.462 | 3.541.120 | 3.689.548 | 2.291.035 | - | - |
| PDA292 | Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati) | - | - | - | - | - | - |
| PDA300 | Debiti verso altri fornitori | 68.957.089 | 19.883.304 | 25.512.971 | 63.327.422 | - | - |
| PDA301 | Debiti verso altri fornitori | 68.957.089 | 19.883.304 | 25.512.971 | 63.327.422 | - | - |
| PDA302 | Note di credito da ricevere (altri fornitori) | - | - | - | - | - | - |
| PDA310 | DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE | - | - | - | - | - | - |
| PDA320 | DEBITI TRIBUTARI: | - | - | - | - | - | - |
| PDA330 | DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE: | - | - | - | - | - | - |
| PDA340 | DEBITI V/ALTRI: | 6.868.274 | 13.929.379 | 14.411.998 | 6.385.655 | - | - |
| PDA350 | Debiti v/altri finanziatori | - | - | - | - | - | - |
| PDA360 | Debiti v/dipendenti | - | - | - | - | - | - |
| PDA370 | Debiti v/gestioni liquidatorie | - | - | - | - | - | - |
| PDA380 | Altri debiti diversi: | 6.868.274 | 13.929.379 | 14.411.998 | 6.385.655 | - | - |

Tab. 21– Consistenza e movimentazioni dei debiti

Il **Totale dei Debiti** al 31/12/2022 nel modello SP “000” è pari a **2.912 €/mln** risultano composti principalmente da:

- I **Debiti per mutui passivi** non risultano valorizzati;
- I **Debiti verso Stato** sono pari a **0,14 €/mln** relativi a debiti verso il Ministero della Salute per la restituzione di fondi per un progetto di ricerca;
- I **Debiti verso Aziende sanitarie pubbliche** sono pari a **2.741,4 €/mln** di cui:
 - **1.500,7 €/mln** da **Debiti per quota FSR** corrispondenti ai residui passivi nei confronti delle Aziende Sanitarie della Regione unitamente alla perenzione ricognita non iscritta in bilancio riferita alle Aziende Sanitarie e ai debiti verso LAZIOcrea S.p.A.;
 - **1.011,9 €/mln** da **Debiti verso Aziende Sanitarie pubbliche della regione per versamenti c/patrimonio netto** corrispondenti ai residui passivi afferenti ai finanziamenti per investimenti;
 - **65,8 €/mln** da Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA;
 - **149,1 €/mln** da Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione – altre prestazioni;
 - **12,7 €/mln** da Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92;
 - **1,0 €/mln** da Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione
- I **Debiti verso fornitori** pari a **65,6 €/mln**;
- I **Debiti verso Comuni** pari a **1,0 €/mln**;
- I **Debiti verso società partecipate/enti dipendenti dalla Regione** pari a **97,8 €/mln** rilevati nei confronti di LAZIOcrea S.p.A. di cui:
 - **88,3 €/mln** relativi a debiti verso enti regionali;
 - **9,5 €/mln** relativi a debiti verso altre partecipate.

| CODICE MOD. SP | DEBITI | Anno 2018 e precedenti | Anno 2019 | Anno 2020 | Anno 2021 | Anno 2022 |
|----------------|--|------------------------|--------------------------|---------------|--------------|------------------|
| | | PDA000 | DEBITI PER MUTUI PASSIVI | - | - | - |
| PDA010 | DEBITI V/STATO | 138.000 | - | - | - | - |
| PDA020 | Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale | | | | | |
| PDA030 | Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale | | | | | |
| PDA040 | Acconto quota FSR v/Stato | | | | | |
| PDA050 | Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca | | | | | |
| PDA060 | Altri debiti v/Stato | 138.000 | | | | |
| PDA070 | DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | - | - | - | - | - |
| PDA080 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA | | | | | |
| PDA081 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti | | | | | |
| PDA090 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale | | | | | |
| PDA100 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale | | | | | |
| PDA101 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale | | | | | |
| PDA110 | Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma | | | | | |
| PDA111 | Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 | | | | | |
| PDA112 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 | | | | | |
| PDA120 | Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA | | | | | |
| PDA121 | Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma | | | | | |
| PDA130 | DEBITI V/COMUNI | 899.513 | 1.670 | 78.468 | | 62.835 |
| PDA150 | DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | 80.582.016 | 69.131.190 | 17.076.393 | 47.919.692 | 1.513.711.004,35 |
| PDA160 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR | 78.616.119 | 69.131.190,04 | 17.076.393 | 46.265.341 | 1.289.604.971 |
| PDA170 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | 0 | | | 1.654.351 | 64.173.025 |
| PDA180 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | | | | | |
| PDA190 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione | | | | | |
| PDA200 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione | | | | | |
| PDA210 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni | 1.965.897 | 0 | | 0 | 147.196.909 |
| PDA211 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni per STP | | | | | |
| PDA212 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) | | | | | |
| PDA213 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92 | | | 0 | | 12.736.099 |
| PDA220 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione | 1.096.630 | | | | |
| PDA230 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto | 254.021.032 | 28.939.688 | 35.557.234 | 16.659.107 | 676.698.055 |
| PDA231 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti | 0 | 560.709 | 12.703.703 | 4.920.401 | 676.698.055 |
| PDA232 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo dotazione | | | | 0 | |
| PDA233 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano perdite | | | | | |
| PDA234 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 | | | | | |
| PDA235 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro | 254.021.032 | 28.378.979 | 22.853.531 | 11.738.706 | |
| PDA140 | TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 335.699.678 | 98.070.878 | 52.633.627 | 64.578.799 | 2.190.409.060 |
| PDA240 | DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | 29.663.535 | 0 | 0 | 24.532.556 | 43.573.792 |
| PDA250 | Debiti v/enti regionali | 29.663.535 | 0 | 0 | 24.532.556 | 34.099.951 |
| PDA260 | Debiti v/sperimentazioni gestionali | | | | | |
| PDA270 | Debiti v/altre partecipate | | | | | 9.473.841 |
| PDA280 | DEBITI V/FORNITORI | 26.867.191,52 | - | 20.910.631,29 | 2.110.994,58 | 15.729.639,89 |
| PDA290 | Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | 2.291.034,87 | - | - | - | - |
| PDA291 | Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | 2.291.034,87 | | | | |
| PDA292 | Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati) | | | | | |
| PDA300 | Debiti verso altri fornitori | 24.576.156,65 | - | 20.910.631,29 | 2.110.994,58 | 15.729.639,89 |
| PDA301 | Debiti verso altri fornitori | 24.576.157 | | 20.910.631 | 2.110.995 | 15.729.640 |
| PDA302 | Note di credito da ricevere (altri fornitori) | | | | | |
| PDA310 | DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE | | | | | |
| PDA320 | DEBITI TRIBUTARI | | | | | |
| PDA330 | DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE | | | | | |
| PDA340 | DEBITI V/ALTRI | 0 | 0 | 0 | 0 | 6.385.654 |
| PDA350 | Debiti v/altri finanziatori | | | | | |
| PDA360 | Debiti v/dipendenti | | | | | |
| PDA370 | Debiti v/gestioni liquidatorie | | | | | |
| PDA380 | Altri debiti diversi | | | | 0 | 6.385.654 |

Tab. 22- Dettaglio dei debiti per anno di formazione Il criterio adottato per l'individuazione dell'anno di formazione è stato l'anno di impegno.

| Formule | Cons | CODICE MOD. SP | DEBITI | DEBITI PER SCADENZA | | |
|---------|------|----------------|--|---------------------|----------------|--------------|
| | | | | Entro 12 mesi | Tra 1 e 5 anni | Oltre 5 anni |
| - | - | PDA000 | DEBITI PER MUTUI PASSIVI | 0 | 0 | 0 |
| F | - | PDA010 | DEBITI V/STATO | 0 | 138.000 | 0 |
| - | S | PDA020 | Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale | 0 | | |
| - | - | PDA030 | Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale | 0 | | |
| - | SS | PDA040 | Acconto quota FSR v/Stato | 0 | | |
| - | SS | PDA050 | Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca | 0 | | |
| | | ... | | | | |
| | | ... | | | | |
| - | SS | PDA060 | Altri debiti v/Stato | 0 | 138.000 | |
| - | - | ... | | | | |
| - | - | ... | | | | |
| F | - | PDA070 | DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | 0 | 0 | 0 |
| - | RR | PDA080 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA | 0 | | |
| - | - | PDA081 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti | 0 | | |
| - | R | PDA090 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale | 0 | | |
| - | RR | PDA100 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale | 0 | | |
| - | RR | PDA101 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale | 0 | | |
| - | RR | PDA110 | Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma | 0 | | |
| - | RR | PDA111 | Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 | 0 | | |
| - | - | PDA112 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 | 0 | | |
| - | RR | PDA120 | Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA | 0 | 0 | |
| - | - | PDA121 | Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma | 0 | | |
| - | - | PDA130 | DEBITI V/COMUNI | 62.835 | 145.509 | 834.142 |
| | | ... | | | | |
| | | ... | | | | |
| F | - | PDA150 | DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | 1.513.711.005 | 148.744.588 | 65.964.703 |
| - | RR | PDA160 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR | 1.289.604.971 | 145.124.340 | 65.964.703 |
| - | RR | PDA170 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | 64.173.025 | 1.654.351 | |
| - | RR | PDA180 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | 0 | | |
| - | R | PDA190 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione | 0 | | |
| - | R | PDA200 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione | 0 | | |
| - | R | PDA210 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni | 147.196.910 | 1.965.897 | |
| - | RR | PDA211 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni per STP | 0 | 0 | |
| - | R | PDA212 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) | 0 | 0 | |
| - | RR | PDA213 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92 | 12.736.099 | | |
| - | SS | PDA220 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione | | | 1.096.630 |
| F | - | PDA230 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto | 676.698.055 | 107.487.221 | 227.689.841 |
| - | RR | PDA231 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti | 676.698.055 | 18.184.813 | 0 |
| - | RR | PDA232 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo dotazione | 0 | | |
| - | RR | PDA233 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano perdite | 0 | 0 | |
| - | RR | PDA234 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 | 0 | | |
| - | RR | PDA235 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro | 0 | 89.302.407 | 227.689.841 |
| F | - | PDA140 | TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 2.190.409.060 | 256.231.809 | 294.751.174 |
| F | - | PDA240 | DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | 43.573.792 | 24.532.556 | 29.663.535 |
| - | - | PDA250 | Debiti v/enti regionali | 34.099.951 | 24.532.556 | 29.663.535 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| - | - | PDA260 | Debiti v/sperimentazioni gestionali | 0 | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| - | - | PDA270 | Debiti v/altre partecipate | 9.473.841 | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| F | - | PDA280 | DEBITI V/FORNITORI | 15.729.640 | 23.629.095 | 26.259.722 |
| F | - | PDA290 | Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | 0 | 608.138 | 1.682.896 |
| - | - | PDA291 | Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | 0 | 608.138 | 1.682.896 |
| - | - | PDA292 | Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati) | 0 | | |
| F | - | PDA300 | Debiti verso altri fornitori | 15.729.640 | 23.020.957 | 24.576.826 |
| - | - | PDA301 | Debiti verso altri fornitori | 15.729.640 | 23.020.957 | 24.576.826 |
| - | - | PDA302 | Note di credito da ricevere (altri fornitori) | 0 | | |
| - | - | PDA310 | DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE | 0 | | |
| - | - | PDA320 | DEBITI TRIBUTARI | 0 | | |
| | | ... | | | | |
| - | - | PDA330 | DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE | 0 | | |
| | | ... | | | | |
| F | - | PDA340 | DEBITI V/ALTRI | 6.385.655 | 0 | 0 |
| - | - | PDA350 | Debiti v/altri finanziatori | 0 | | |
| - | - | PDA360 | Debiti v/dipendenti | 0 | | |
| - | - | PDA370 | Debiti v/gestioni liquidatorie | 0 | | |
| - | - | PDA380 | Altri debiti diversi | 6.385.655 | 0 | 0 |

Tab. 23– Dettaglio dei debiti per scadenza

La scadenza dei debiti è stata ipotizzata pari a 12 mesi.

| DETTAGLIO MUTUI | Destinazioni | Soggetto erogatore | Riferimenti delibera di autorizzazione | Importo iniziale | Scadenza | Debito residuo | Garanzie reali |
|---------------------|--------------|--------------------|--|------------------|----------|----------------|----------------|
| ... | | | | | | | |
| ... | | | | | | | |
| ... | | | | | | | |
| ... | | | | | | | |
| ... | | | | | | | |
| ... | | | | | | | |
| ... | | | | | | | |
| ... | | | | | | | |
| ... | | | | | | | |
| TOTALE MUTUI | | | | | | | |

Tab. 24– Dettaglio mutui

| DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA | Mobilità in compensazione | Mobilità non in compensazione | Altre prestazioni |
|---|---------------------------|-------------------------------|-------------------|
| ASL ROMA 1 | | | |
| ASL ROMA 2 | | | |
| ASL ROMA 3 | | | |
| ASL ROMA 4 | | | |
| ASL ROMA 5 | | | |
| ASL ROMA 6 | | | |
| ASL VITERBO | | | |
| ASL RIETI | | | |
| ASL LATINA | | | |
| ASL FROSINONE | | | |
| SAN CAMILLO FORLANINI | | | |
| SAN GIOVANNI ADDOLORATA | | | |
| POLICLINO UMBERTO I | | | |
| IFO | | | |
| INMI -L. SPALLANZANI | | | |
| SANT'ANDREA | | | |
| POLICLINO TOR VERGATA | | | |
| ARES | | | |

Tab. 25– Dettaglio debiti intraregionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni

DB01 – Transazioni

| | |
|------------------|--|
| DB01 – NO | I debiti verso fornitori non sono sottoposti a procedure di transazione regionali. |
|------------------|--|

Altre informazioni relative a debiti.

| Informazione | Caso presente nella GSA? | Se sì, illustrare |
|---|--------------------------|---|
| DB02 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)? | NO | |
| DB03 – Ulteriori informazioni | SI | I debiti della GSA sono stati oggetto di un’attività di riconciliazione con i debiti delle aziende sanitarie come da nota regionale U-1031016 del 19.10.2022 relativa all’attività prevista dall’ex DCA 521 del 2018. |

9. 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 | | | 652.668.533 | AA0031: 640.829.952 rilevazione Ricavi FSR indistinto 2022 AA0032: 11.838.581 Finanziamento Indistinto finalizzato da Regione |
| AA0080 | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA | | | 91.091.000,00 | |
| AA0090 | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA | | | - | |

Tab. 26– *Dettagli contributi in conto esercizio*

Deliberazione Giunta n. 532 del 18/07/2024

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO | Atto | Data | Oggetto | Importo assegnato |
|----------------|---|------------------|-----------------|---------|-------------------|
| AA0020 | DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE: | | | | 660.911.438 |
| AA0030 | Quota F.S. regionale - indistinto: | | | | 652.668.533 |
| AA0031 | Finanziamento indistinto | DGR 447 | 08/08/2023 | | 640.829.952 |
| AA0032 | Finanziamento indistinto finalizzato da Regione | DGR 447 | 08/08/2023 | | 11.838.581 |
| AA0034 | Funzioni - Pronto Soccorso | | | | - |
| AA0035 | Funzioni - Altro | | | | - |
| AA0036 | Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 | | | | - |
| AA0040 | Quota F.S. regionale - vincolata: | | | | 8.242.904 |
| | Sperimentazione e remunerazione delle prestazioni e delle funzioni assistenziali erogate dalle farmacie | G18610 | 24/12/2022 | | 2.719.801 |
| | Realizzazione campagna straordinaria di formazione riguardo Salute e Sicurezza sul Lavoro. | G19118 | 30/12/2022 | | 962.429 |
| | Finanziamento dell'erogazione di cicli di riabilitazione | G19118 | 30/12/2022 | | 539.229 |
| | Formazione specifica in medicina generale - decreto legislativo 8 Agosto 1991 | G19092 | 30/12/2022 | | 85.000 |
| | Formazione specifica in medicina generale - decreto legislativo 8 Agosto 1991 | G19092 | 30/12/2022 | | 15.000 |
| | Risorse vincolate alla realizzazione degli obiettivi del Piano Sanitario Nazionale per l'anno 2022 | G18944 | 29/12/2022 | | 239.866 |
| | Prestazioni IRCCS rese a pazienti in mobilità attiva | G10005 | 06/07/2023 | | 2.178.746 |
| | Indennizzo allevatori a seguito di abbattimento animali | G10005 | 06/07/2023 | | 1.502.833 |
| AA0050 | EXTRA FONDO: | | | | 16.516.778 |
| AA0070 | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati: | | | | 2.609.771 |
| | Spese per lo svolgimento delle attività di prevenzione, consulenza e assistenza alle persone affette da HIV | G12988 | Competenza 2022 | | |
| | Armo - Cofinanziamento regionale dei progetti di ricerca | G15289 | Competenza 2022 | | |
| | Cofinanziamento regionale dei progetti di ricerca | G13365 | Competenza 2022 | | |
| | Spese in materia sanitaria: progetti obiettivo, interventi innovativi, formazione, epidemiologico | G02179 | 01/03/2022 | | |
| | Spese per lo svolgimento delle attività di prevenzione, consulenza e assistenza alle persone affette da HIV | G12988 | Competenza 2022 | | |
| | Armo - rimborso agli enti di provenienza di stipendi ed altri assegni, oneri riflessi, previdenziali al personale | G13555 | Competenza 2022 | | |
| | | G07639 | 13/06/2022 | | |
| | | G11225 | 23/08/2022 | | |
| | Contributi per alleviare il disagio psicologico derivante dalla perdita dei capelli in conseguenza della terapia oncologica | G16199 | Competenza 2022 | | |
| | Fondo per la promozione della tutela della sicurezza domestica | G19096 | 30/12/2022 | | |
| | Fondo per l'esonero della compartecipazione della spesa sanitaria degli operatori delle forze armate, delle forze di polizia | G19096 | 30/12/2022 | | |
| | Fondo per il sostegno ai pazienti affetti da patologia ceroidolipoproteica | G19096 | 30/12/2022 | | |
| | Fondo per il sostegno ai pazienti affetti da malattia rara ad alta intensità di cura | G19096 | 30/12/2022 | | |
| | Assistenza medica nelle scuole | G19096 | 30/12/2022 | | |
| | Fondo per le attività del registro tumori della regione Lazio | G19096 | 30/12/2022 | | |
| | Spese per lo studio finalizzato a cure e prevenzione della fibromialgia | G19096 | 30/12/2022 | | |
| | Spese per i programmi di screening della popolazione a rischio di neoplasie polmonari | G19096 | 30/12/2022 | | |
| | | Accert. N.2953 | 21/02/2022 | | |
| | | Accert. N.2954 | 21/02/2022 | | |
| | Finanziamento ECM contributi a carico dei provider regionali | Accert. N.2955 | 21/02/2022 | | |
| | | Accert. N.7554 | 27/05/2022 | | |
| | | Accert. N.10944 | 10/08/2022 | | |
| AA0080 | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA | G18933 | 29/10/2022 | | 91.091.000 |
| AA0090 | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA | | | | - |
| AA0100 | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro | | | | - |
| AA0120 | Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati: | | | | - |
| | Progetto 1 | | | | |
| | Progetto | | | | |
| AA0130 | Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro: | | | | - |
| | | | | | |
| | | | | | |
| AA0141 | Contributi da Ministero della Salute (extra fondo): | | | | 12.683.231 |
| | Entrate derivanti dalla restituzione delle somme di cui al fondo sanitario nazionale indistinto | Accert. N. 18662 | 31/12/2022 | | 2.923.144 |
| | | Accert. N. 18667 | 31/12/2022 | | 460.206 |
| | | Accert. N. 18669 | 31/12/2022 | | 48.369 |
| | | Accert. N. 18670 | 31/12/2022 | | 80.247 |
| | Armo - Utilizzazione dell'assegnazione dello Stato destinata al finanziamento dei progetti destinati al finanziamento dei progetti di ricerca | G11348 | 04/10/2020 | | 286.650 |
| | Armo - Utilizzazione dei fondi per promuovere un'occupazione sostenibile e di qualità e sostenere la mobilità dei lavoratori | G11347 | 04/10/2020 | | 14.625 |
| | | G03416 | 25/03/2019 | | 59.228 |
| | Assegnazione dello Stato per la prevenzione secondaria dei tumori per l'attuazione ed il consolidamento degli screening oncologici | Accert. N. 11665 | 31/08/2022 | | 57.650 |
| | Assegnazione fondi dello Stato per l'applicazione delle norme e delle specifiche comunitarie relative ad un sistema di qualità per i servizi | Accert. N. 18608 | 31/12/2022 | | 1.125 |
| | Assegnazione dello Stato per le malattie rare della retina, con particolare attenzione alle distrofie retiniche ereditarie | Accert. N. 18607 | 30/12/2022 | | 48.839 |
| | Assegnazione dello Stato per la realizzazione di interventi in materia di animali di affezione e prevenzione del randagismo | Accert. N. 18600 | 31/12/2022 | | 86.881 |
| | Entrate derivanti dal PNRR | Accert. N. 15313 | 10/11/2022 | | 502.273 |
| | Assegnazione fondi dello Stato per la prescrizione in tema di rintracciabilità | Accert. N. 18606 | 31/12/2022 | | 743 |
| | Assegnazione dello Stato per l'acquisto di sostituti del latte materno alle | Accert. N. 18631 | 31/12/2022 | | 468.748 |
| | Assegnazione dello Stato in materia di interventi a favore dei soggetti malati di celiachia | Accert. N. 18605 | 31/12/2022 | | 11.914 |
| | | Accert. N. 18602 | 31/12/2022 | | 11.914 |
| | | Accert. N. 18603 | 31/12/2022 | | 10.170 |
| | Assegnazione dello Stato per le tecniche di procreazione medicalmente assistita | Accert. N. 18604 | 31/12/2022 | | 10.170 |
| | Restituzione delle somme relative all'assegnazione dello Stato per il finanziamento dei programmi speciali | Accert. N. 18601 | 31/12/2022 | | 525.978 |
| | | Accert. N. 9714 | 18/07/2022 | | 4.507 |
| | Assegnazione fondi del Ministero della Salute | Accert. N. 15867 | 25/11/2022 | | 70.668 |
| | | Accert. N. 10335 | 29/07/2022 | | 1.632 |
| | Restituzione delle somme relative alle entrate derivanti dall'accordo di collaborazione regione Lazio | Accert. N. 10796 | 05/08/2022 | | 6.000 |
| | | Accert. N. 10798 | 05/08/2022 | | 40.512 |
| | | Accert. N. 10797 | 05/08/2022 | | 40.512 |
| | Assegnazione dello Stato delle quote relative al finanziamento delle attività | Accert. N. 16727 | 07/12/2022 | | 4.219.600 |
| | Risorse PNRR formazione fascicolo sanitario elettronico | Atto in itinere | | | 2.690.928 |
| AA0150 | Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati: | | | | - |
| AA0160 | Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92: | | | | - |
| AA0170 | Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro: | | | | 1.223.777 |
| | Assegnazione fondi dello Stato a sostegno delle funzioni di interfaccia tra la regione e il C.C.M. | Accert. N. 16918 | 09/12/2022 | | 175.000 |
| | Assegnazione dello Stato finalizzata alla sorveglianza sistematica del SARS COV-2 | Accert. N. 17880 | 24/12/2022 | | 126.527 |
| | Assegnazione risorse dello Stato relative all'attività di farmacovigilanza | Accert. N. 16123 | 30/11/2022 | | 867.704 |
| | Utilizzazione delle risorse dello Stato destinate alla ricerca e allo sviluppo di metodi alternativi all'uso di animali per fini sperimentali | G16549 | 28/11/2022 | | 54.545 |
| AA0171 | Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191. | | | | - |
| | | | | | |
| | PER RICERCA: | | | | - |
| AA0190 | Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente: | | | | - |
| | | | | | |
| | | | | | |
| AA0200 | Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata: | | | | - |
| | Progetto | | | | |
| | Progetto | | | | |
| AA0210 | Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca: | | | | - |
| | | | | | |
| | | | | | |
| AA0220 | Contributi da privati per ricerca: | | | | - |
| | | | | | |
| | | | | | |
| AA0230 | CONTRIBUTI DA PRIVATI: | | | | - |
| | | | | | |
| | | | | | |
| AA0010 | TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO | | | | 768.519.216 |

Tab. 27– Informativa contributi in conto esercizio

La GSA ha contabilizzato Contributi in c/esercizio per un valore di **768,5 €/mln** così composti:

- **652,7 €/mln** di Contributi da Regione per quota FSR indistinto, di cui dalla DGR del Riparto FSR n.761 del 29 settembre 2022;
- **8,24 €/mln** di Contributi da Regione per quota FSR vincolato, corrispondenti alle quote dei contributi vincolati assegnati alla GSA. Nel particolare si tratta delle seguenti tipologie di contributi: sperimentazione e remunerazione delle prestazioni e delle funzioni assistenziali erogate dalle farmacie per €/mln 2,7; remunerazione a farmacie per attività di contratto a patologie infettive, D.L. 41/2021, art.20, cc.4-5-6, per €/mln 5; emersione di rapporti di lavoro irregolari per €/mln 8,9; contributo per i laboratori per €/mln 5,4; progetti sulla salute mentale per €/mln 6,5; borse di studio MMG per €/mln 0,1; riparto obiettivi piano per €/mln 0,3;
- **16,5 €/mln** di Contributi extra fondo costituiti, principalmente, per 12,7 €/mln da Contributi provenienti dal Ministero della Salute (extra fondo); per 1,2 €/mln da Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) – altro.

| CODICI OLD | CODICE MOD. CE | DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI | Contributo assegnato | Quota destinata ad investimenti | Incidenza % |
|------------|----------------|---|----------------------|---------------------------------|-------------|
| AA0020 | AA0020 | Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. per quota F.S. regionale | 660.911.438 | | |
| AA0060 | AA0060 | Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo | 93.700.771 | | |
| AA0110 | AA0110 | Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) | - | | |
| AA0180 | AA0180 | Contributi in c/esercizio per ricerca | - | | |
| AA0230 | AA0230 | Contributi in c/esercizio da privati | - | | |
| | | Totale | 754.612.209 | | |

Tab. 28– Dettaglio rettifica contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti

Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.

| Informazione | Caso presente nella GSA? | Se sì, illustrare |
|--|--------------------------|---|
| CT01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? | SI | Le variazioni più significative hanno riguardato le seguenti voci: Contributi F.S.R. indistinto che incrementano per un valore di €/mln 10; Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato si riducono per un valore di €/mln 10; Contributi da Ministero della Salute (extra fondo) che si incrementano per un valore di €/mln 8,1; Contributi da altri |

| | | |
|--|--|---|
| | | soggetti pubblici (extra fondo) vincolati che si sono azzerati; Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro che si decrementano per €/mln 84,7. |
|--|--|---|

10. Proventi e ricavi diversi

| CODICI OLD | CODICE MOD. CE | DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA' | GSA |
|------------|----------------|--|----------------|
| | | RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A) | - |
| AA0350 | AA0350 | Prestazioni di ricovero | - |
| AA0360 | AA0360 | Prestazioni di specialistica ambulatoriale | - |
| | AA0361 | Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero | - |
| AA0370 | AA0370 | Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | - |
| AA0380 | AA0380 | Prestazioni di File F | - |
| AA0390 | AA0390 | Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale | - |
| AA0400 | AA0400 | Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata | - |
| AA0410 | AA0410 | Prestazioni termali | - |
| AA0420 | AA0420 | Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso | - |
| | AA0421 | Prestazioni assistenza integrativa | - |
| | AA0422 | Prestazioni assistenza protesica | - |
| | AA0423 | Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera | - |
| | AA0424 | Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali | - |
| | AA0425 | Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI) | - |
| AA0430 | AA0430 | Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie | - |
| | | RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B) | 934.545 |
| AA0460 | AA0460 | Prestazioni di ricovero | - |
| AA0470 | AA0470 | Prestazioni di specialistica ambulatoriale | - |
| | AA0471 | Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero | - |
| AA0480 | AA0480 | Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | - |
| AA0490 | AA0490 | Prestazioni di File F | - |
| AA0500 | AA0500 | Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale | - |
| AA0510 | AA0510 | Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata | - |
| AA0520 | AA0520 | Prestazioni termali | - |
| AA0530 | AA0530 | Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso | - |
| AA0540 | AA0541 | Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione) | - |
| | AA0542 | Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione) | - |
| AA0550 | AA0550 | Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali | - |
| AA0560 | AA0560 | Ricavi per differenziale tariffe TUC | 934.545 |
| | AA0561 | Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione | - |
| AA0580 | AA0580 | Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione | - |
| AA0590 | AA0590 | Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione | - |
| AA0620 | AA0620 | Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | - |
| AA0630 | AA0630 | Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | - |
| | AA0631 | Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | - |
| AA0640 | AA0640 | Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | - |
| AA0650 | AA0650 | Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | - |
| EA0080 | EA0080 | Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale | - |
| EA0180 | EA0180 | Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale | - |
| | | TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B) | 934.545 |
| | | RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C) | |
| | | RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D) | |
| | | TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D) | - |
| | | TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C) | |
| | | TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D) | - |
| | | TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D) | 934.545 |

Tab. 29– Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

| CODICE MOD. CE | PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA | Valore CE al 31/12 2022 | Valore CE al 31/12/2021 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| AA0680 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera | - | - | - | |
| AA0690 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica | - | - | - | |
| AA0700 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica | - | - | - | |
| AA0710 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex art. 57-58) | - | - | - | |
| 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) | - | - | - | |
| AA0730 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro | - | - | - | |
| AA0740 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | - | |
| | TOTALE RICAVI INTRAMOENIA | - | - | - | |
| BA1210 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera | - | - | - | |
| BA1220 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica | - | - | - | |
| BA1230 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica | - | - | - | |
| BA1240 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex Art. 57-58) | - | - | - | |
| BA1250 | 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) | - | - | - | |
| AA0720 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | - | |
| BA1260 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro | - | - | - | |
| BA1270 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | - | |
| | TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP) | - | - | - | |
| | Indennità di esclusività medica per attività di libera professione | | | - | |
| | IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia) | | | - | |
| | Costi diretti aziendali | | | - | |
| | Costi generali aziendali | | | - | |
| | Fondo di perequazione | | | - | |
| | TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA | - | - | - | |

Tab. 30– Dettaglio prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia

| DETTAGLIO RIMBORSI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ACQUISTI DI BENI | GSA |
|---|------------|
| Prodotti farmaceutici ed emoderivati: | |
| Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale | |
| Medicinali senza AIC | |
| Emoderivati di produzione regionale | |
| Sangue ed emocomponenti | |
| Dispositivi medici: | |
| Dispositivi medici | |
| Dispositivi medici impiantabili attivi | |
| Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) | |
| Prodotti dietetici | |
| Materiali per la profilassi (vaccini) | |
| Prodotti chimici | |
| Materiali e prodotti per uso veterinario | |
| Altri beni e prodotti sanitari: | |
| ... | |
| ... | |
| Prodotti alimentari | |
| Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere | |
| Combustibili, carburanti e lubrificanti | |
| Supporti informatici e cancelleria | |
| Materiale per la manutenzione | |
| Altri beni e prodotti non sanitari: | |
| ... | |
| ... | |
| TOTALE | |

Tab. 31– Dettaglio rimborsi da aziende sanitarie pubbliche della Regione per acquisto di beni

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi

| Informazione | Caso presente nella GSA? | Se si Illustrare |
|--|--------------------------|--|
| PR01- Sono state rilevate significative variazioni rispetto l'esercizio precedente? | SI | Le variazioni più significative riguardano: <ul style="list-style-type: none"> – la voce Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione che si decrementa di un importo pari a 960.613€. |

11. Acquisti di servizi

| | |
|--|---------------------|
| Prodotti farmaceutici ed emoderivati: | - |
| Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale | - |
| Medicinali senza AIC | - |
| Ossigeno e altri gas medicali | - |
| Emoderivati di produzione regionale: | - |
| Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti | - |
| Sangue ed emocomponenti: | 8.451.638,70 |
| da altri soggetti | - |
| Dispositivi medici: | - |
| Dispositivi medici | - |
| Dispositivi medici impiantabili attivi | - |
| Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) | - |
| Prodotti dietetici | - |
| Materiali per la profilassi (vaccini) | - |
| Prodotti chimici | - |
| Materiali e prodotti per uso veterinario | - |
| Altri beni e prodotti sanitari: | - |
| ... | |
| ... | |
| Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione: | - |
| Prodotti farmaceutici ed emoderivati | - |
| Sangue ed emocomponenti | - |
| Dispositivi medici | - |
| Prodotti dietetici | - |
| Materiali per la profilassi (vaccini) | - |
| Prodotti chimici | - |
| Materiali e prodotti per uso veterinario | - |
| Altri beni e prodotti sanitari | - |
| Prodotti alimentari | - |
| Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere | - |
| Combustibili, carburanti e lubrificanti | - |
| Supporti informatici e cancelleria | - |
| Materiale per la manutenzione | - |
| Altri beni e prodotti non sanitari: | - |
| ... | |
| ... | |
| Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione: | - |
| ... | |
| ... | |
| TOTALE | 8.451.639 |

Tab. 32– Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA' | GSA |
|-----------------------|---|-------------------|
| | COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A) | 2.009.435 |
| BA0061 | Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | - |
| BA0080 | da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale | - |
| BA0470 | Acquisti servizi sanitari per medicina di base | - |
| BA0510 | Acquisti servizi sanitari per farmaceutica | - |
| BA0540 | Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | - |
| BA0541 | Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - |
| BA0650 | Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa | - |
| BA0710 | Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa | - |
| BA0760 | Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica | - |
| BA0810 | Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera | - |
| BA0910 | Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | - |
| BA0970 | Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F | 2.009.435 |
| BA1040 | Acquisto prestazioni termali in convenzione | - |
| BA1100 | Acquisto prestazioni trasporto sanitario | - |
| BA1150 | Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria: | - |
| BA1151 | Assistenza domiciliare integrata (ADI) | - |
| BA1152 | Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | - |
| | COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B) | 32.337.714 |
| BA0062 | Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale | - |
| BA0090 | da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale | 8.451.639 |
| BA0480 | Acquisti servizi sanitari per medicina di base | - |
| BA0520 | Acquisti servizi sanitari per farmaceutica | - |
| BA0560 | Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | - |
| BA0561 | prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione) | - |
| BA0730 | Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa | - |
| BA0780 | Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica | - |
| BA0830 | Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera | 23.886.076 |
| BA0990 | Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F | - |
| BA1060 | Acquisto prestazioni termali in convenzione | - |
| BA1120 | Acquisto prestazioni trasporto sanitario | - |
| | TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B) | 34.347.150 |
| | COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C) | |
| | COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D) | |
| | TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D) | |
| | TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C) | 2.009.435 |
| | TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D) | 32.337.714 |
| | TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D) | 34.347.150 |

Tab. 33– Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI | Valore CE al 31/12/2022 | Valore CE al 31/12/2021 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| BA0410 | ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE | - | - | - | |
| BA0420 | - da convenzione: | - | - | - | |
| BA0430 | Costi per assistenza MMG | - | - | - | |
| BA0440 | Costi per assistenza PLS | - | - | - | |
| BA0450 | Costi per assistenza Continuità assistenziale | - | - | - | |
| BA0460 | Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc) | - | - | - | |
| BA0470 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | - | - | - | |
| BA0480 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale | - | - | - | |
| BA0490 | ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA | - | - | - | 0% |
| BA0500 | - da convenzione | - | - | - | |
| BA0510 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale | - | - | - | |
| BA0520 | - da pubblico (Extraregione) | - | - | - | |
| BA0530 | ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE | - | - | - | 0% |
| BA0540 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | - | |
| BA0541 | Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | - | |
| BA0550 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | - | |
| BA0551 | prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | - | |
| BA0560 | - da pubblico (Extraregione) | - | - | - | |
| BA0561 | prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione) | - | - | - | |
| BA0570 | - da privato - Medici SUMAI | - | - | - | |
| BA0580 | - da privato: | - | - | - | 0% |
| BA0590 | Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati | - | - | - | |
| BA0591 | Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati | - | - | - | |
| BA0600 | Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati | - | - | - | |
| BA0601 | Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati | - | - | - | |
| BA0610 | Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private | - | - | - | |
| BA0611 | Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private | - | - | - | |
| BA0620 | Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati | - | - | - | |
| BA0621 | Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati | - | - | - | |
| BA0630 | - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | - | - | - | |
| BA0631 | Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | - | - | - | |
| BA0640 | ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA | - | - | - | 0% |
| BA0650 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | - | |
| BA0660 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | - | |
| BA0670 | - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione | - | - | - | |
| BA0680 | - da privato (intraregionale) | - | - | - | |
| BA0690 | - da privato (extraregionale) | - | - | - | |
| BA0700 | ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA | - | - | - | 0% |
| BA0710 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | - | |
| BA0720 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | - | |
| BA0730 | - da pubblico (Extraregione) | - | - | - | |
| BA0740 | - da privato | - | - | - | |
| BA0750 | ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA | - | - | - | 0% |
| BA0760 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | - | |
| BA0770 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | - | |
| BA0780 | - da pubblico (Extraregione) | - | - | - | |
| BA0790 | - da privato | - | - | - | |
| BA0800 | ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA | 23.886.076 | 8.311.090 | 15.574.986 | 187% |
| BA0810 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | - | |
| BA0820 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | - | |
| BA0830 | - da pubblico (Extraregione) | 23.886.076 | 8.311.090 | 15.574.986 | 187% |
| BA0840 | - da privato: | - | - | - | 0% |
| BA0850 | Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati | - | - | - | |
| BA0860 | Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati | - | - | - | |
| BA0870 | Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private | - | - | - | |
| BA0880 | Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati | - | - | - | |
| BA0890 | - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | - | - | - | |
| BA0900 | ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE | - | - | - | 0% |
| BA0910 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | - | |
| BA0920 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | - | |
| BA0930 | - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione | - | - | - | |
| BA0940 | - da privato (intraregionale) | - | - | - | |
| BA0950 | - da privato (extraregionale) | - | - | - | |
| BA0960 | ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F | 2.009.435 | 2.390.113 | 380.677 | -16% |
| BA0970 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | 2.009.435 | 2.390.113 | 380.677 | -16% |
| BA0980 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | - | |
| BA0990 | - da pubblico (Extraregione) | - | - | - | |
| BA1000 | - da privato (intraregionale) | - | - | - | |
| BA1010 | - da privato (extraregionale) | - | - | - | |
| BA1020 | - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | - | - | - | |
| BA1030 | ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE | - | - | - | 0% |
| BA1040 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | - | - | - | |
| BA1050 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | - | |
| BA1060 | - da pubblico (Extraregione) | - | - | - | |
| BA1070 | - da privato | - | - | - | |
| BA1080 | - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | - | - | - | |

Tab. 34– Dettaglio acquisti di servizi sanitari – I parte

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI | Valore CE al 31/12 2022 | Valore CE al 31/12/2021 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--|-------------------------|-------------------------|--------------------|----------------|
| BA1190 | ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO | - | - | - | |
| BA1100 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | - | - | - | |
| BA1110 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | - | |
| BA1120 | - da pubblico (Extraregione) | - | - | - | |
| BA1130 | - da privato | - | - | - | |
| BA1140 | ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA | 10.608.346 | 9.734.306 | 874.041 | 8,98% |
| BA1150 | da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | | | | |
| BA1151 | Assistenza domiciliare integrata (ADI) | - | - | - | |
| BA1152 | Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | - | - | - | |
| BA1160 | - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione) | 10.608.346 | 9.734.306 | 874.041 | 8,98% |
| BA1161 | - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione | - | - | - | |
| BA1170 | - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione | - | - | - | |
| BA1180 | - da privato (intraregionale) | - | - | - | |
| BA1190 | - da privato (extraregionale) | - | - | - | |
| BA1270 | COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA) | | | | |
| BA1280 | RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI | 92.259.230 | 100.750.472 | - 8.491.242 | -8,43% |
| BA1290 | Contributi ad associazioni di volontariato | 500.000 | 500.000 | - | 0,00% |
| BA1300 | Rimborsi per cure all'estero | - | - | - | |
| BA1310 | Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione | 89.963.371 | 98.896.961 | - 8.933.590 | -9,03% |
| BA1320 | Contributo Legge 210/92 | - | - | - | |
| BA1330 | Altri rimborsi, assegni e contributi | 1.787.369 | 1.353.511 | 433.858 | 32,05% |
| BA1340 | Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | |
| BA1341 | Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA | 8.490 | - | 8.490 | |
| BA1350 | CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO-SANITARIE | | | | |
| BA1360 | Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | |
| BA1370 | Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici | - | - | - | |
| BA1380 | Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato | - | - | - | |
| BA1390 | Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000 | - | - | - | |
| BA1400 | Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato | - | - | - | |
| BA1410 | Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato | - | - | - | |
| BA1420 | Indennità a personale universitario - area sanitaria | - | - | - | |
| BA1430 | Lavoro interinale - area sanitaria | - | - | - | |
| BA1440 | Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria | - | - | - | |
| BA1450 | Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando | - | - | - | |
| 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 | - | - | - | |
| BA1480 | Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione) | - | - | - | |
| BA1490 | ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO-SANITARI A RILEVANZA SANITARIA | 11.808.846 | 13.230.019 | - 1.421.173 | -10,74% |
| 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 | - | 238.883 | - 238.883 | |
| BA1520 | Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione) | - | - | - | |
| BA1530 | Altri servizi sanitari da privato | 45.280 | 42.940 | 2.340 | |
| BA1540 | Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva | 11.763.566 | 12.948.197 | - 1.184.631 | -9,15% |
| BA1541 | Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL | - | - | - | |
| BA1542 | Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente) | - | - | - | |
| BA1550 | COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC | | | | |
| | TOTALE | 114.676.422 | 123.714.797 | - 9.038.374 | -7,31% |

Tab. 34– Dettaglio acquisti di servizi sanitari – II parte

| DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO | Codice Struttura da classificazione NSIS | Partita IVA (o Codice Fiscale) | Tipologia di prestazione | Anno di competenza | Importo fatturato | Budget / Tetto annuale | Importo liquidato/certificato | Importo Rilevato in Co.Ge. | Importo delle note di credito richieste | Importo delle note di credito ricevute | Importo pagato |
|---|--|--------------------------------|--------------------------|--------------------|-------------------|------------------------|-------------------------------|----------------------------|---|--|----------------|
| Denominazione Struttura | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |

Tab. 35– Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato

Altre informazioni relative a servizi sanitari.

| Informazione | Caso presente nella GSA? | Se sì, illustrare |
|--|--------------------------|---|
| AS01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? | SI | Le variazioni maggiori rispetto al Consuntivo 2021 riguardano le voci: <ul style="list-style-type: none"> – Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera da pubblico (extra regione) che si incrementa per un valore di €/mln 15,6; – Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria che si incrementa per un valore di €/mln 0,9; – Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione in incremento di 9,0 €/mln rispetto al Consuntivo 2021; – Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva in decremento di 1,2 €/mln rispetto al Consuntivo 2021. |

AS02 – Costi per prestazioni sanitarie da privato

| | |
|------------------|--|
| AS02 – NO | Nell'esercizio non sono stati rilevati costi per prestazioni sanitarie da privato. |
|------------------|--|

AS03 – Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie

| | |
|------------------|---|
| AS03 – NO | Nell'esercizio non sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie. |
|------------------|---|

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI | Valore CE al 31/12 2022 | Valore CE al 31/12/2021 | Variazioni importo | Variazioni % | |
|----------------|--|-------------------------|-------------------------|--------------------|------------------|-------------|
| BA1570 | SERVIZI NON SANITARI | 6.472.810 | 15.601.088 | - | 9.128.278 | -59% |
| BA1580 | Lavanderia | - | - | - | - | |
| BA1590 | Pulizia | - | - | - | - | |
| BA1600 | Mensa | - | - | - | - | |
| BA1601 | Mensa dipendenti | - | - | - | - | |
| BA1602 | Mensa degenti | - | - | - | - | |
| BA1610 | Riscaldamento | - | - | - | - | |
| BA1620 | Servizi di assistenza informatica | - | - | - | - | |
| BA1630 | Servizi trasporti (non sanitari) | - | - | - | - | 0% |
| BA1640 | Smaltimento rifiuti | - | - | - | - | |
| BA1650 | Utenze telefoniche | - | - | - | - | |
| BA1660 | Utenze elettricità | - | - | - | - | |
| BA1670 | Altre utenze | - | - | - | - | |
| BA1690 | Premi di assicurazione - R.C. Professionale | - | - | - | - | |
| BA1700 | Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi | - | - | - | - | |
| BA1720 | Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | - | - | |
| | ... | | | | | |
| | ... | | | | | |
| BA1730 | Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici | 357.924 | 487.493 | - | 129.569 | -27% |
| | ... | | | | | |
| | ... | | | | | |
| BA1740 | Altri servizi non sanitari da privato | 6.114.886 | 15.113.595 | - | 8.998.709 | -60% |
| | ... | | | | | |
| | ... | | | | | |
| <i>BA1750</i> | CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE | - | - | - | - | |
| BA1760 | Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | - | |
| BA1770 | Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici | - | - | - | - | |
| BA1780 | Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato | - | - | - | - | |
| BA1790 | Consulenze non sanitarie da privato | - | - | - | - | |
| BA1800 | Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato | - | - | - | - | |
| BA1810 | Indennità a personale universitario - area non sanitaria | - | - | - | - | |
| BA1820 | Lavoro interinale - area non sanitaria | - | - | - | - | |
| BA1830 | Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria | - | - | - | - | |
| BA1831 | Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191 | - | - | - | - | |
| BA1840 | Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando | - | - | - | - | |
| 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 | - | - | - | - | |
| BA1870 | Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione) | - | - | - | - | |
| BA1880 | FORMAZIONE | 383.738 | 255.000 | - | 128.738 | 50% |
| BA1890 | Formazione (esternalizzata e non) da pubblico | 208.000 | 255.000 | - | 47.000 | -18% |
| BA1900 | Formazione (esternalizzata e non) da privato | 175.738 | - | - | 175.738 | |
| | TOTALE | 6.856.548 | 15.856.088 | - | 8.999.540 | -57% |

Tab. 36– Dettaglio acquisti di servizi non sanitari**AS04 – Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie**

| | |
|------------------|--|
| AS04 – NO | Nell'esercizio non sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie. |
|------------------|--|

AS05 –Manutenzioni e riparazioni

| |
|--|
| <i>La GSA non rileva manutenzioni e riparazioni.</i> |
|--|

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI | Valore CE al 31/12 2022 | Valore CE al 31/12/2021 | Variazioni importo | Variazioni % |
|-----------------------|---|--------------------------------|--------------------------------|---------------------------|---------------------|
| BA1920 | Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze | - | - | - | |
| BA1930 | Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari | - | - | - | |
| BA1940 | Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche | - | - | - | |
| BA1950 | Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi | - | - | - | |
| BA1960 | Manutenzione e riparazione agli automezzi | - | - | - | |
| BA1970 | Altre manutenzioni e riparazioni | - | - | - | |
| BA1980 | Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | |
| | TOTALE | - | - | - | |

Tab. 37– Dettaglio manutenzioni e riparazioni

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE) | Valore CE al 31/12 2022 | TIPOLOGIA DI CONTRATTO | | % di incidenza multiservizio |
|----------------|--|----------------------------|------------------------|------------------|---------------------------------|
| | | | Multiservizio | Altro | |
| BA1580 | Lavanderia | | | | |
| BA1590 | Pulizia | | | | |
| BA1600 | Mensa | | | | |
| BA1610 | Riscaldamento | | | | |
| BA1620 | Servizi di assistenza informatica | | | | |
| BA1630 | Servizi trasporti (non sanitari) | | | | |
| BA1640 | Smaltimento rifiuti | | | | |
| BA1650 | Utenze telefoniche | | | | |
| BA1660 | Utenze elettricità | | | | |
| BA1670 | Altre utenze | | | | |
| BA1680 | Premi di assicurazione | | | | |
| BA1720 | Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione): | | | | |
| | ... | | | | |
| | ... | | | | |
| BA1730 | Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici: | 357.924 | | 357.924 | 0% |
| | ... | | | | |
| | ... | | | | |
| BA1740 | Altri servizi non sanitari da privato: | 6.114.886 | | 6.114.886 | 0% |
| | ... | | | | |
| | ... | | | | |
| BA1890 | Formazione (esternalizzata e non) da pubblico | 208.000 | | 208.000 | 0% |
| BA1900 | Formazione (esternalizzata e non) da privato | 175.738 | | 175.738 | 0% |
| BA1910 | Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata): | | | | |
| BA1920 | <i>Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze</i> | | | | |
| BA1930 | <i>Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari</i> | | | | |
| BA1940 | <i>Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche</i> | | | | |
| BA1950 | <i>Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi</i> | | | | |
| BA1960 | <i>Manutenzione e riparazione agli automezzi</i> | | | | |
| BA1970 | <i>Altre manutenzioni e riparazioni</i> | | | | |
| BA1980 | <i>Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i> | | | | |
| | TOTALE | 6.856.548 | - | 6.856.548 | 0% |

Tab. 38– Dettaglio costi per contratti multiservizio

| DETTAGLIO LEASING | Delibera | Decorrenza contratto | Valore contratto con IVA | Scadenza contratto | Costo imputato all'esercizio | Canoni a scadere |
|---|----------|-------------------------|-----------------------------|-----------------------|---------------------------------|---------------------|
| <i>Leasing finanziari attivati con fondi aziendali:</i> | | | | | | |
| ... | | | | | | |
| ... | | | | | | |
| ... | | | | | | |
| <i>Leasing finanziari finanziati dalla Regione:</i> | | | | | | |
| ... | | | | | | |
| ... | | | | | | |
| ... | | | | | | |

Tab. 39– Dettaglio canoni di leasing

12. Oneri diversi di gestione

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE | Valore CE al 31/12 2022 | Valore CE al 31/12/2021 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| BA2510 | Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES) | | - | - | |
| BA2520 | Perdite su crediti | | - | - | |
| BA2540 | Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale | | - | - | |
| | ... | | | - | |
| | ... | | | - | |
| BA2550 | Altri oneri diversi di gestione | 418906,95 | 377.479 | 41.428,11 | 11% |
| | ... | | | - | |
| | ... | | | - | |
| BA2551 | <i>Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i> | | - | - | |
| | ... | | | - | |
| | ... | | | - | |
| BA2552 | Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione | | - | - | |
| | ... | | | - | |
| | ... | | | - | |
| BA2500 | TOTALE | 418.907 | 377.479 | 41.428 | 11% |

Tab. 40– Dettaglio oneri diversi di gestione

| Informazione | Caso presente nella GSA? | Se sì, illustrare |
|--|--------------------------|--|
| OG01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? | Si | La voce Altri oneri diversi di gestione risulta in incremento per un valore di 0,04 €/mln. |

13. Accantonamenti

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACCANTONAMENTI | Valore CE al 31/12 2022 | Valore CE al 31/12/2021 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| BA2700 | Accantonamenti per rischi: | - | 15.114.384 | - | -100% |
| BA2710 | Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali | | - | - | |
| BA2720 | Accantonamenti per contenzioso personale dipendente | | - | - | |
| BA2730 | Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato | | - | - | |
| BA2740 | Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) | | - | - | |
| BA2741 | Accantonamenti per franchigia assicurativa | | - | - | |
| BA2750 | Altri accantonamenti per rischi | - | 15.114.384 | - | -100% |
| BA2751 | Accantonamenti per interessi di mora | | - | - | |
| | ... | | | | |
| | ... | | | | |
| BA2760 | Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI) | | - | - | |
| BA2770 | Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati: | 39.132.345 | 26.248.117 | 12.884.228 | 49% |
| BA2771 | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato | 11.538.581 | 344.416 | 11.194.166 | 3250% |
| BA2780 | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato | 8.242.904 | 19.627.681 | 11.384.777 | -58% |
| BA2790 | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | 19.350.859 | 6.276.020 | 13.074.839 | 208% |
| BA2800 | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca | | - | - | |
| BA2810 | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati | | - | - | |
| BA2811 | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca | | - | - | |
| BA2820 | Altri accantonamenti: | - | - | - | |
| BA2840 | Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA | | - | - | |
| BA2850 | Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai | | - | - | |
| BA2860 | Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica | | - | - | |
| BA2870 | Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica | | - | - | |
| BA2880 | Acc. Rinnovi contratt.: comparto | | - | - | |
| BA2881 | Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti | | - | - | |
| BA2882 | Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili | | - | - | |
| BA2883 | Acc. per Fondi integrativi pensione | | - | - | |
| BA2884 | Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016 | | - | - | |
| BA2890 | Altri accantonamenti | | - | - | |
| | ... | | | | |
| | ... | | | | |
| BA2690 | TOTALE | 39.132.345 | 41.362.501 | - | -5% |

Tab.41– Dettaglio accantonamenti

La GSA ha effettuato, nell'esercizio 2022, accantonamenti per **39,1 €/mln**, di cui:

- **11,5 €/mln** riferiti alla voce Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato, connessi all'emergenza pandemica Covid;
- **8,2 €/mln** riferiti alla voce Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. Per quota F.S. vincolato, relativi a somme vincolate per: sperimentazione e remunerazione delle prestazioni e delle funzioni assistenziali erogate dalle farmacie; remunerazione a farmacie per attività di contratto a patologie infettive, D.L. 41/2021, art.20, cc.4-5-6; emersione di rapporti di lavoro irregolari; contributo per i laboratori; progetti sulla salute mentale; borse di studio MMG; riparto obiettivi piano;
- **19,4 €/mln** riferiti alla voce Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati, di cui, principalmente, per 5,1 €/mln riguardanti contributi per Farmacovigilanza, GAP ed ECM (Educazione Continua Medicina).

AC01 – Altri accantonamenti

| Informazione | Caso presente nella GSA? | Se sì, illustrare |
|---|--------------------------|-------------------|
| La voce altri accantonamenti è stata movimentata? Se sì a fronte di quali rischi? | NO | |

14. Proventi e oneri finanziari

OF01 – Proventi e oneri finanziari

| Informazione | Caso presente nella GSA? | Se sì, illustrare |
|---|--------------------------|-------------------|
| OF01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? | NO | |
| OF02. Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano? | NO | |

15. Rettifiche di valore di attività finanziarie

RF01 –Rettifiche di valore di attività finanziarie

| Informazione | Caso presente nella GSA? | Se sì, illustrare |
|---|--------------------------|-------------------|
| RF01. Nell'esercizio sono state rilevate rettifiche di valore di attività finanziarie? | NO | |

16. Proventi e oneri straordinari

PS01–Plusvalenze/Minusvalenze

| Informazione | Caso presente nella GSA? | Se sì, illustrare |
|--|--------------------------|-------------------|
| PS01. Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze? | NO | |

PS02–Sopravvenienze attive

Sono state iscritte: per 6,2 €/mln dalla voce Altre sopravvenienze attive v/terzi, iscritta tra le Sopravvenienze attive, e correlate, principalmente, a ristori, tamponi, test antigenici relativi agli anni precedenti.

PS03–Insussistenze attive

Non sono presenti insussistenze attive

PS04–Sopravvenienze passive

Non sono presenti sopravvenienze passive

PS05–Insussistenze passive

Non sono presenti insussistenze passive

Altre informazioni

| Informazione | Caso presente nella GSA? | Se sì, illustrare |
|--|--------------------------|-------------------|
| PS06. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | NO | |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE SP | | | |
|---|--|-------------|-------------|
| Gestione Sanitaria Accentrata 2022 - SP - importi in €/000 | | | |
| Codice Voce Sp | Descrizione voce | 2022 | 2021 |
| AAA000 | A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 0,00 | 0,00 |
| AAA010 | A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento | 0,00 | 0,00 |
| AAA020 | A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento | 0,00 | 0,00 |
| AAA030 | A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento | 0,00 | 0,00 |
| AAA040 | A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo | 0,00 | 0,00 |
| AAA050 | A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo | 0,00 | 0,00 |
| AAA060 | A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo | 0,00 | 0,00 |
| AAA070 | A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno | 0,00 | 0,00 |
| AAA080 | A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 0,00 | 0,00 |
| AAA100 | A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri | 0,00 | 0,00 |
| AAA110 | A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri | 0,00 | 0,00 |
| AAA120 | A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | 0,00 | 0,00 |
| AAA130 | A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali | 0,00 | 0,00 |
| AAA140 | A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 0,00 | 0,00 |
| AAA150 | A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 0,00 | 0,00 |
| AAA160 | A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi | 0,00 | 0,00 |
| AAA170 | A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi | 0,00 | 0,00 |
| AAA180 | A.I.5.e) Pubblicità | 0,00 | 0,00 |
| AAA190 | A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità | 0,00 | 0,00 |
| AAA200 | A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali | 0,00 | 0,00 |
| AAA210 | A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali | 0,00 | 0,00 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE SP | | | |
|---|--|-------------|-------------|
| Gestione Sanitaria Accentrata 2022 - SP - importi in €/000 | | | |
| Codice Voce Sp | Descrizione voce | 2022 | 2021 |
| AAA220 | A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali | 0,00 | 0,00 |
| AAA230 | A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento | 0,00 | 0,00 |
| AAA240 | A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo | 0,00 | 0,00 |
| AAA250 | A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno | 0,00 | 0,00 |
| AAA260 | A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali | 0,00 | 0,00 |
| AAA270 | A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 0,00 | 0,00 |
| AAA280 | A.II.1) Terreni | 0,00 | 0,00 |
| AAA290 | A.II.1.a) Terreni disponibili | 0,00 | 0,00 |
| AAA300 | A.II.1.b) Terreni indisponibili | 0,00 | 0,00 |
| AAA310 | A.II.2) Fabbricati | 0,00 | 0,00 |
| AAA320 | A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili) | 0,00 | 0,00 |
| AAA330 | A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili) | 0,00 | 0,00 |
| AAA340 | A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili) | 0,00 | 0,00 |
| AAA350 | A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili) | 0,00 | 0,00 |
| AAA360 | A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili) | 0,00 | 0,00 |
| AAA370 | A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili) | 0,00 | 0,00 |
| AAA380 | A.II.3) Impianti e macchinari | 0,00 | 0,00 |
| AAA390 | A.II.3.a) Impianti e macchinari | 0,00 | 0,00 |
| AAA400 | A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari | 0,00 | 0,00 |
| AAA410 | A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche | 0,00 | 0,00 |
| AAA420 | A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche | 0,00 | 0,00 |
| AAA430 | A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche | 0,00 | 0,00 |
| AAA440 | A.II.5) Mobili e arredi | 0,00 | 0,00 |
| AAA450 | A.II.5.a) Mobili e arredi | 0,00 | 0,00 |
| AAA460 | A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi | 0,00 | 0,00 |
| AAA470 | A.II.6) Automezzi | 0,00 | 0,00 |
| AAA480 | A.II.6.a) Automezzi | 0,00 | 0,00 |
| AAA490 | A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi | 0,00 | 0,00 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE SP | | | |
|---|---|-------------|-------------|
| Gestione Sanitaria Accentrata 2022 - SP - importi in €/000 | | | |
| Codice Voce Sp | Descrizione voce | 2022 | 2021 |
| AAA500 | A.II.7) Oggetti d'arte | 0,00 | 0,00 |
| AAA510 | A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali | 0,00 | 0,00 |
| AAA520 | A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali | 0,00 | 0,00 |
| AAA530 | A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali | 0,00 | 0,00 |
| AAA540 | A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | 0,00 | 0,00 |
| AAA550 | A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali | 0,00 | 0,00 |
| AAA560 | A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni | 0,00 | 0,00 |
| AAA570 | A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati | 0,00 | 0,00 |
| AAA580 | A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari | 0,00 | 0,00 |
| AAA590 | A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche | 0,00 | 0,00 |
| AAA600 | A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi | 0,00 | 0,00 |
| AAA610 | A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi | 0,00 | 0,00 |
| AAA620 | A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte | 0,00 | 0,00 |
| AAA630 | A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali | 0,00 | 0,00 |
| AAA640 | A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | 0,00 | 0,00 |
| AAA650 | A.III.1) Crediti finanziari | 0,00 | 0,00 |
| AAA660 | A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato | 0,00 | 0,00 |
| AAA670 | A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione | 0,00 | 0,00 |
| AAA680 | A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate | 0,00 | 0,00 |
| AAA690 | A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri | 0,00 | 0,00 |
| AAA700 | A.III.2) Titoli | 0,00 | 0,00 |
| AAA710 | A.III.2.a) Partecipazioni | 0,00 | 0,00 |
| AAA720 | A.III.2.b) Altri titoli | 0,00 | 0,00 |
| AAA730 | A.III.2.b.1) Titoli di Stato | 0,00 | 0,00 |
| AAA740 | A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni | 0,00 | 0,00 |
| AAA750 | A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa | 0,00 | 0,00 |
| AAA760 | A.III.2.b.4) Titoli diversi | 0,00 | 0,00 |
| AAZ999 | A) IMMOBILIZZAZIONI | 0,00 | 0,00 |
| ABA000 | B.I) RIMANENZE | 0,00 | 0,00 |
| ABA010 | B.I.1) Rimanenze beni sanitari | 0,00 | 0,00 |
| ABA020 | B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati | 0,00 | 0,00 |
| ABA030 | B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti | 0,00 | 0,00 |
| ABA040 | B.I.1.c) Dispositivi medici | 0,00 | 0,00 |
| ABA050 | B.I.1.d) Prodotti dietetici | 0,00 | 0,00 |
| ABA060 | B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini) | 0,00 | 0,00 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE SP | | | |
|---|---|--------------|--------------|
| Gestione Sanitaria Accentrata 2022 - SP - importi in €/000 | | | |
| Codice Voce Sp | Descrizione voce | 2022 | 2021 |
| ABA070 | B.I.1.f) Prodotti chimici | 0,00 | 0,00 |
| ABA080 | B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario | 0,00 | 0,00 |
| ABA090 | B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari | 0,00 | 0,00 |
| ABA100 | B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari | 0,00 | 0,00 |
| ABA110 | B.I.2) Rimanenze beni non sanitari | 0,00 | 0,00 |
| ABA120 | B.I.2.a) Prodotti alimentari | 0,00 | 0,00 |
| ABA130 | B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere | 0,00 | 0,00 |
| ABA140 | B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti | 0,00 | 0,00 |
| ABA150 | B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria | 0,00 | 0,00 |
| ABA160 | B.I.2.e) Materiale per la manutenzione | 0,00 | 0,00 |
| ABA170 | B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari | 0,00 | 0,00 |
| ABA180 | B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari | 0,00 | 0,00 |
| ABA190 | B.II) CREDITI | 2.704.584,80 | 2.454.824,84 |
| ABA200 | B.II.1) Crediti v/Stato | 2.241.470,17 | 686.034,03 |
| ABA201 | B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto | 772.001,75 | 358.886,90 |
| ABA220 | B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN | 332.028,93 | 116.124,01 |
| ABA230 | B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale | 0,00 | 0,00 |
| ABA240 | B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale | 0,00 | 0,00 |
| ABA250 | B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard | 0,00 | 0,00 |
| ABA260 | B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente | 46.078,84 | 13,18 |
| ABA270 | B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro | 12.643,46 | 146.046,27 |
| ABA280 | B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti | 1.076.479,08 | 62.725,57 |
| ABA290 | B.II.1.i) Crediti v/Stato per ricerca | 646,35 | 646,35 |
| ABA300 | B.II.1.i.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute | 0,00 | 0,00 |
| ABA310 | B.II.1.i.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute | 646,35 | 646,35 |
| ABA320 | B.II.1.i.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali | 0,00 | 0,00 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE SP | | | |
|---|---|-------------|-------------|
| Gestione Sanitaria Accentrata 2022 - SP - importi in €/000 | | | |
| Codice Voce Sp | Descrizione voce | 2022 | 2021 |
| ABA330 | B.II.1.i.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti | 0,00 | 0,00 |
| ABA340 | B.II.1.l) Crediti v/prefetture | 0,00 | 0,00 |
| ABA350 | B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma | 456.668,87 | 742.575,22 |
| ABA360 | B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente | 150.450,83 | 366.448,04 |
| ABA390 | B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR | 0,00 | 0,00 |
| ABA400 | B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale | 0,00 | 0,00 |
| ABA410 | B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale | 0,00 | 0,00 |
| ABA420 | B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR | 0,00 | 0,00 |
| ABA430 | B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | 91.091,00 | 0,00 |
| ABA440 | B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | 0,00 | 0,00 |
| ABA450 | B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | 59.359,83 | 366.448,04 |
| ABA460 | B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca | 0,00 | 0,00 |
| ABA470 | B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto | 293.481,94 | 362.481,28 |
| ABA480 | B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti | 293.481,94 | 362.481,28 |
| ABA490 | B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione | 0,00 | 0,00 |
| ABA500 | B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite | 0,00 | 0,00 |
| ABA510 | B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005 | 0,00 | 0,00 |
| ABA520 | B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | 0,00 | 0,00 |
| ABA530 | B.II.3) Crediti v/Comuni | 0,00 | 0,00 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE SP | | | |
|---|---|--------------|--------------|
| Gestione Sanitaria Accentrata 2022 - SP - importi in €/000 | | | |
| Codice Voce Sp | Descrizione voce | 2022 | 2021 |
| ABA540 | B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche | 37,10 | 37,10 |
| ABA550 | B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 | 0,00 |
| ABA560 | B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione | 0,00 | 0,00 |
| ABA570 | B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione | 0,00 | 0,00 |
| ABA580 | B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni | 0,00 | 0,00 |
| ABA590 | B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire | 0,00 | 0,00 |
| ABA600 | B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione | 37,10 | 37,10 |
| ABA610 | B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione | 0,00 | 880.242,68 |
| ABA620 | B.II.5.a) Crediti v/enti regionali | 0,00 | 0,00 |
| ABA630 | B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali | 0,00 | 0,00 |
| ABA640 | B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate | 0,00 | 880.242,68 |
| ABA650 | B.II.6) Crediti v/Erario | 0,00 | 0,00 |
| ABA660 | B.II.7) Crediti v/altri | 6.408,66 | 145.935,81 |
| ABA670 | B.II.7.a) Crediti v/clienti privati | 0,00 | 0,00 |
| ABA680 | B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie | 0,00 | 0,00 |
| ABA690 | B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici | 5.035,64 | 5.376,51 |
| ABA700 | B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca | 0,00 | 0,00 |
| ABA710 | B.II.7.e) Altri crediti diversi | 1.373,03 | 140.559,31 |
| ABA720 | B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI | 0,00 | 0,00 |
| ABA730 | B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni | 0,00 | 0,00 |
| ABA740 | B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni | 0,00 | 0,00 |
| ABA750 | B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE | 1.542.193,10 | 1.094.259,57 |
| ABA760 | B.IV.1) Cassa | 0,00 | 0,00 |
| ABA770 | B.IV.2) Istituto Tesoriere | 0,00 | 0,00 |
| ABA780 | B.IV.3) Tesoreria Unica | 1.542.193,10 | 1.094.259,57 |
| ABA790 | B.IV.4) Conto corrente postale | 0,00 | 0,00 |
| ABZ999 | B) ATTIVO CIRCOLANTE | 4.246.777,90 | 3.549.084,41 |
| ACA000 | C.I) RATEI ATTIVI | 0,00 | 0,00 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE SP | | | |
|---|---|-------------|-------------|
| Gestione Sanitaria Accentrata 2022 - SP - importi in €/000 | | | |
| Codice Voce Sp | Descrizione voce | 2022 | 2021 |
| ACA010 | C.I.1) Ratei attivi | 0,00 | 0,00 |
| ACA020 | C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 | 0,00 |
| ACA030 | C.II) RISCONTI ATTIVI | 0,00 | 0,00 |
| ACA040 | C.II.1) Risconti attivi | 0,00 | 0,00 |
| ACA050 | C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 | 0,00 |
| ACZ999 | C) RATEI E RISCONTI ATTIVI | 0,00 | 0,00 |
| ADA000 | D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE | 0,00 | 0,00 |
| ADA010 | D.II) DEPOSITI CAUZIONALI | 0,00 | 0,00 |
| ADA020 | D.III) BENI IN COMODATO | 0,00 | 0,00 |
| ADA030 | D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE | 0,00 | 0,00 |
| ADZ999 | D) CONTI D'ORDINE | 0,00 | 0,00 |
| PAA000 | A.I) FONDO DI DOTAZIONE | 0,00 | 0,00 |
| PAA010 | A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI | 100.578,44 | 25.949,66 |
| PAA020 | A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione | 0,00 | 0,00 |
| PAA030 | A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti | 100.578,44 | 25.949,66 |
| PAA040 | A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88 | 513,86 | 513,86 |
| PAA050 | A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca | 0,00 | 0,00 |
| PAA060 | A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro | 100.064,58 | 25.435,80 |
| PAA070 | A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti | 0,00 | 0,00 |
| PAA080 | A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti | 0,00 | 0,00 |
| PAA090 | A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio | 0,00 | 0,00 |
| PAA100 | A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI | 0,00 | 0,00 |
| PAA110 | A.IV) ALTRE RISERVE | 55.741,72 | 115.502,39 |
| PAA120 | A.IV.1) Riserve da rivalutazioni | 0,00 | 0,00 |
| PAA130 | A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire | 0,00 | 0,00 |
| PAA140 | A.IV.3) Contributi da reinvestire | 0,00 | 0,00 |
| PAA150 | A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti | 55.741,72 | 69.768,65 |
| PAA160 | A.IV.5) Riserve diverse | 0,00 | 45.733,74 |
| PAA170 | A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE | 0,00 | 0,00 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE SP | | | |
|---|--|-------------|-------------|
| Gestione Sanitaria Accentrata 2022 - SP - importi in €/000 | | | |
| Codice Voce Sp | Descrizione voce | 2022 | 2021 |
| PAA180 | A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005 | 0,00 | 0,00 |
| PAA190 | A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | 0,00 | 0,00 |
| PAA200 | A.V.3) Altro | 0,00 | 0,00 |
| PAA210 | A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO | 0,00 | 0,00 |
| PAA220 | A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO | 587.333,42 | 506.915,92 |
| PAZ999 | A) PATRIMONIO NETTO | 743.653,58 | 648.367,98 |
| PBA000 | B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE | 0,00 | 0,00 |
| PBA010 | B.II) FONDI PER RISCHI | 500.746,04 | 504.287,17 |
| PBA020 | B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali | 0,00 | 0,00 |
| PBA030 | B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente | 0,00 | 0,00 |
| PBA040 | B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato | 359.614,81 | 359.614,81 |
| PBA050 | B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) | 0,00 | 0,00 |
| PBA060 | B.II.5) Altri fondi rischi | 141.131,24 | 144.672,36 |
| PBA070 | B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE | 3.677,42 | 3.677,42 |
| PBA080 | B.III.1) FSR indistinto da distribuire | 0,00 | 0,00 |
| PBA090 | B.III.2) FSR vincolato da distribuire | 3.677,42 | 3.677,42 |
| PBA100 | B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi | 0,00 | 0,00 |
| PBA110 | B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | 0,00 | 0,00 |
| PBA120 | B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | 0,00 | 0,00 |
| PBA130 | B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca | 0,00 | 0,00 |
| PBA140 | B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti | 0,00 | 0,00 |
| PBA150 | B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI | 86.354,33 | 60.309,47 |
| PBA160 | B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato | 25.303,34 | 29.939,69 |
| PBA170 | B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) | 49.466,50 | 30.025,36 |
| PBA180 | B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca | 0,00 | 0,00 |
| PBA190 | B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati | 0,00 | 0,00 |
| PBA200 | B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE | 0,00 | 0,00 |
| PBA210 | B.V.1) Fondi integrativi pensione | 0,00 | 0,00 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE SP | | | |
|---|--|--------------|--------------|
| Gestione Sanitaria Accentrata 2022 - SP - importi in €/000 | | | |
| Codice Voce Sp | Descrizione voce | 2022 | 2021 |
| PBA220 | B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali | 0,00 | 0,00 |
| PBA230 | B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente | 0,00 | 0,00 |
| PBA240 | B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA | 0,00 | 0,00 |
| PBA250 | B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai | 0,00 | 0,00 |
| PBA260 | B.V.3) Altri fondi per oneri e spese | 0,00 | 0,00 |
| PBZ999 | B) FONDI PER RISCHI E ONERI | 590.777,80 | 568.274,06 |
| PCA000 | C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI | 0,00 | 0,00 |
| PCA010 | C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI | 0,00 | 0,00 |
| PCZ999 | C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO | 0,00 | 0,00 |
| PDA000 | D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI | 0,00 | 0,00 |
| PDA010 | D.II) DEBITI V/STATO | 138,00 | 138,00 |
| PDA020 | D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale | 0,00 | 0,00 |
| PDA030 | D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale | 0,00 | 0,00 |
| PDA040 | D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato | 0,00 | 0,00 |
| PDA050 | D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca | 0,00 | 0,00 |
| PDA060 | D.II.5) Altri debiti v/Stato | 138,00 | 138,00 |
| PDA070 | D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | 0,00 | 0,00 |
| PDA080 | D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti | 0,00 | 0,00 |
| PDA090 | D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale | 0,00 | 0,00 |
| PDA100 | D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale | 0,00 | 0,00 |
| PDA110 | D.III.4) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma | 0,00 | 0,00 |
| PDA120 | D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma | 0,00 | 0,00 |
| PDA130 | D.IV) DEBITI V/COMUNI | 1.042,49 | 1.042,49 |
| PDA140 | D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 2.741.392,04 | 2.148.858,85 |
| PDA150 | D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 1.728.420,30 | 1.601.967,26 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE SP | | | |
|---|---|--------------|--------------|
| Gestione Sanitaria Accentrata 2022 - SP - importi in €/000 | | | |
| Codice Voce Sp | Descrizione voce | 2022 | 2021 |
| PDA160 | D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR | 1.500.694,01 | 1.101.928,60 |
| PDA170 | D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | 65.827,38 | 18.909,91 |
| PDA180 | D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | 0,00 | 0,00 |
| PDA190 | D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione | 0,00 | 0,00 |
| PDA200 | D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione | 0,00 | 0,00 |
| PDA210 | D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni | 149.162,81 | 437.618,04 |
| PDA220 | D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione | 1.096,63 | 1.096,63 |
| PDA230 | D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto | 1.011.875,12 | 545.794,96 |
| PDA240 | D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE | 97.769,88 | 104.138,21 |
| PDA250 | D.VI.1) Debiti v/enti regionali | 88.296,04 | 97.310,96 |
| PDA260 | D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali | 0,00 | 0,00 |
| PDA270 | D.VI.3) Debiti v/altre partecipate | 9.473,84 | 6.827,25 |
| PDA280 | D.VII) DEBITI V/FORNITORI | 65.618,46 | 71.396,55 |
| PDA290 | D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | 2.291,03 | 2.439,46 |
| PDA300 | D.VII.2) Debiti verso altri fornitori | 63.327,42 | 68.957,09 |
| PDA310 | D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE | 0,00 | 0,00 |
| PDA320 | D.IX) DEBITI TRIBUTARI | 0,00 | 0,00 |
| PDA330 | D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE | 0,00 | 0,00 |
| PDA340 | D.XI) DEBITI V/ALTRI | 6.385,65 | 6.868,27 |
| PDA350 | D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori | 0,00 | 0,00 |
| PDA360 | D.XI.2) Debiti v/dipendenti | 0,00 | 0,00 |
| PDA370 | D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie | 0,00 | 0,00 |
| PDA380 | D.XI.4) Altri debiti diversi | 6.385,65 | 6.868,27 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE SP | | | |
|---|--|--------------|--------------|
| Gestione Sanitaria Accentrata 2022 - SP - importi in €/000 | | | |
| Codice Voce Sp | Descrizione voce | 2022 | 2021 |
| PDZ999 | D) DEBITI | 2.912.346,52 | 2.332.442,38 |
| PEA000 | E.I) RATEI PASSIVI | 0,00 | 0,00 |
| PEA010 | E.I.1) Ratei passivi | 0,00 | 0,00 |
| PEA020 | E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 | 0,00 |
| PEA030 | E.II) RISCONTI PASSIVI | 0,00 | 0,00 |
| PEA040 | E.II.1) Risconti passivi | 0,00 | 0,00 |
| PEA050 | E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 | 0,00 |
| PEZ999 | E) RATEI E RISCONTI PASSIVI | 0,00 | 0,00 |
| PFA000 | F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE | 0,00 | 0,00 |
| PFA010 | F.II) DEPOSITI CAUZIONALI | 0,00 | 0,00 |
| PFA020 | F.III) BENI IN COMODATO | 0,00 | 0,00 |
| PFA030 | F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE | 0,00 | 0,00 |
| PFZ999 | F) CONTI D'ORDINE | 0,00 | 0,00 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|---|--------------------------------|-------------|-------------|
| Gestione Sanitaria Accentrata 2022 - CE - importi in €/000 | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| AA0010 | A.1) Contributi in c/esercizio | 768.519,22 | 678.198,77 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|---|--|-------------|-------------|
| Gestione Sanitaria Accentrata 2022 - CE - importi in €/000 | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| AA0020 | A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale | 660.911,44 | 670.947,74 |
| AA0030 | A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto | 652.668,53 | 642.032,72 |
| AA0031 | A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto | 640.829,95 | 641.449,42 |
| AA0032 | A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione | 11.838,58 | 583,30 |
| AA0033 | A.1.A.1.3) Funzioni | 0,00 | 0,00 |
| AA0034 | A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso | 0,00 | 0,00 |
| AA0035 | A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro | 0,00 | 0,00 |
| AA0036 | A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 | 0,00 | 0,00 |
| AA0040 | A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato | 8.242,90 | 28.915,02 |
| AA0050 | A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo) | 107.607,78 | 7.251,03 |
| AA0060 | A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) | 93.700,77 | 165,68 |
| AA0070 | A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati | 2.609,77 | 165,68 |
| AA0080 | A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA | 91.091,00 | 0,00 |
| 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 | 0,00 | 0,00 |
| AA0100 | A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro | 0,00 | 0,00 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|---|--|-------------|-------------|
| Gestione Sanitaria Accentrata 2022 - CE - importi in €/000 | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| AA0110 | A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) | 0,00 | 0,00 |
| AA0120 | A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati | 0,00 | 0,00 |
| AA0130 | A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro | 0,00 | 0,00 |
| AA0140 | A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo) | 13.907,01 | 7.085,35 |
| AA0141 | A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo) | 12.683,23 | 4.628,34 |
| AA0150 | A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | 0,00 | 1.148,45 |
| AA0160 | A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92 | 0,00 | 0,00 |
| AA0170 | A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro | 1.223,78 | 1.308,55 |
| AA0171 | A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art. 79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191 | 0,00 | 0,00 |
| AA0180 | A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca | 0,00 | 0,00 |
| AA0190 | A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente | 0,00 | 0,00 |
| AA0200 | A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata | 0,00 | 0,00 |
| AA0210 | A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca | 0,00 | 0,00 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|---|--|-------------|-------------|
| Gestione Sanitaria Accentrata 2022 - CE - importi in €/000 | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| AA0220 | A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca | 0,00 | 0,00 |
| AA0230 | A.1.D) Contributi c/esercizio da privati | 0,00 | 0,00 |
| AA0240 | A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | 0,00 | 0,00 |
| AA0250 | A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale | 0,00 | 0,00 |
| AA0260 | A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi | 0,00 | 0,00 |
| AA0270 | A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti | 0,00 | 9.667,76 |
| AA0271 | A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato | 0,00 | 0,00 |
| AA0280 | A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato | 0,00 | 0,00 |
| AA0290 | A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | 0,00 | 9.667,76 |
| AA0300 | A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca | 0,00 | 0,00 |
| AA0310 | A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati | 0,00 | 0,00 |
| AA0320 | A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 7.335,50 | 7.317,42 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|---|--|-------------|-------------|
| Gestione Sanitaria Accentrata 2022 - CE - importi in €/000 | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| AA0330 | A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici | 7.335,50 | 7.317,42 |
| AA0340 | A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 | 0,00 |
| AA0350 | A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero | 0,00 | 0,00 |
| AA0360 | A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale | 0,00 | 0,00 |
| AA0361 | A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero | 0,00 | 0,00 |
| AA0370 | A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | 0,00 | 0,00 |
| AA0380 | A.4.A.1.5) Prestazioni di File F | 0,00 | 0,00 |
| AA0390 | A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale | 0,00 | 0,00 |
| AA0400 | A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata | 0,00 | 0,00 |
| AA0410 | A.4.A.1.8) Prestazioni termali | 0,00 | 0,00 |
| AA0420 | A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso | 0,00 | 0,00 |
| AA0421 | A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa | 0,00 | 0,00 |
| AA0422 | A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica | 0,00 | 0,00 |
| AA0423 | A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera | 0,00 | 0,00 |
| AA0424 | A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali | 0,00 | 0,00 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|---|--|-------------|-------------|
| Gestione Sanitaria Accentrata 2022 - CE - importi in €/000 | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| AA0425 | A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI) | 0,00 | 0,00 |
| AA0430 | A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | 0,00 | 0,00 |
| AA0440 | A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici | 0,00 | 0,00 |
| AA0450 | A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione | 7.335,50 | 7.317,42 |
| AA0460 | A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero | 0,00 | 0,00 |
| AA0470 | A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali | 0,00 | 0,00 |
| AA0471 | A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero | 0,00 | 0,00 |
| AA0480 | A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semi-resid.) | 0,00 | 0,00 |
| AA0490 | A.4.A.3.5) Prestazioni di File F | 0,00 | 0,00 |
| AA0500 | A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione | 0,00 | 0,00 |
| AA0510 | A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione | 0,00 | 0,00 |
| AA0520 | A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione | 0,00 | 0,00 |
| AA0530 | A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione | 0,00 | 0,00 |
| AA0541 | A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione) | 0,00 | 0,00 |
| AA0542 | A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione) | 0,00 | 0,00 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|---|---|-------------|-------------|
| Gestione Sanitaria Accentrata 2022 - CE - importi in €/000 | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| AA0550 | A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione | 0,00 | 1.098,98 |
| AA0560 | A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale | 934,55 | 796,18 |
| AA0561 | A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione | 0,00 | 0,00 |
| AA0570 | A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione | 0,00 | 0,00 |
| AA0580 | A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione | 0,00 | 0,00 |
| AA0590 | A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione | 0,00 | 0,00 |
| AA0600 | A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale | 6.400,95 | 5.422,27 |
| AA0601 | A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS. | 0,00 | 0,00 |
| AA0602 | A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente) | 0,00 | 0,00 |
| AA0610 | A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | 0,00 | 0,00 |
| AA0620 | A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | 0,00 | 0,00 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|---|---|-------------|-------------|
| Gestione Sanitaria Accentrata 2022 - CE - importi in €/000 | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| AA0630 | A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | 0,00 | 0,00 |
| AA0631 | A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | 0,00 | 0,00 |
| AA0640 | A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | 0,00 | 0,00 |
| AA0650 | A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | 0,00 | 0,00 |
| AA0660 | A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati | 0,00 | 0,00 |
| AA0670 | A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia | 0,00 | 0,00 |
| AA0680 | A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera | 0,00 | 0,00 |
| AA0690 | A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica | 0,00 | 0,00 |
| AA0700 | A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica | 0,00 | 0,00 |
| AA0710 | A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) | 0,00 | 0,00 |
| 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) | 0,00 | 0,00 |
| AA0730 | A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro | 0,00 | 0,00 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|---|--|-------------|-------------|
| Gestione Sanitaria Accentrata 2022 - CE - importi in €/000 | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| AA0740 | A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0,00 | 0,00 |
| AA0750 | A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi | 725,49 | 1.199,34 |
| AA0760 | A.5.A) Rimborsi assicurativi | 0,00 | 0,00 |
| AA0770 | A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione | 0,00 | 0,00 |
| AA0780 | A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione | 0,00 | 0,00 |
| AA0790 | A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione | 0,00 | 0,00 |
| AA0800 | A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 725,49 | 1.199,34 |
| AA0810 | A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 | 0,00 |
| AA0820 | A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 | 0,00 |
| AA0830 | A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 725,49 | 1.199,34 |
| AA0831 | A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA | 0,00 | 0,00 |
| AA0840 | A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici | 0,00 | 0,00 |
| AA0850 | A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici | 0,00 | 0,00 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|---|---|-------------|-------------|
| Gestione Sanitaria Accentrata 2022 - CE - importi in €/000 | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| AA0860 | A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici | 0,00 | 0,00 |
| AA0870 | A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici | 0,00 | 0,00 |
| AA0880 | A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati | 0,00 | 0,00 |
| AA0890 | A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back | 0,00 | 0,00 |
| AA0900 | A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale | 0,00 | 0,00 |
| AA0910 | A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera | 0,00 | 0,00 |
| AA0920 | A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back | 0,00 | 0,00 |
| AA0921 | A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici | 0,00 | 0,00 |
| AA0930 | A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati | 0,00 | 0,00 |
| AA0940 | A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | 0,00 | 0,00 |
| AA0950 | A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC | 0,00 | 0,00 |
| AA0960 | A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso | 0,00 | 0,00 |
| AA0970 | A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro | 0,00 | 0,00 |
| AA0980 | A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio | 0,00 | 0,00 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|---|--|-------------|-------------|
| Gestione Sanitaria Accentrata 2022 - CE - importi in €/000 | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| AA0990 | A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato | 0,00 | 0,00 |
| AA1000 | A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione | 0,00 | 0,00 |
| AA1010 | A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione | 0,00 | 0,00 |
| AA1020 | A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti | 0,00 | 0,00 |
| AA1030 | A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti | 0,00 | 0,00 |
| AA1040 | A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto | 0,00 | 0,00 |
| AA1050 | A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | 0,00 | 0,00 |
| AA1060 | A.9) Altri ricavi e proventi | 0,00 | 0,00 |
| AA1070 | A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie | 0,00 | 0,00 |
| AA1080 | A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari | 0,00 | 0,00 |
| AA1090 | A.9.C) Altri proventi diversi | 0,00 | 0,00 |
| AZ9999 | Totale valore della produzione (A) | 776.580,21 | 696.383,29 |
| BA0010 | B.1) Acquisti di beni | 8.451,64 | 9.913,20 |
| BA0020 | B.1.A) Acquisti di beni sanitari | 8.451,64 | 9.913,20 |
| BA0030 | B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati | 0,00 | 0,00 |
| BA0040 | B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali | 0,00 | 0,00 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|---|---|-------------|-------------|
| Gestione Sanitaria Accentrata 2022 - CE - importi in €/000 | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| BA0050 | B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC | 0,00 | 0,00 |
| BA0051 | B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali | 0,00 | 0,00 |
| BA0060 | B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale | 0,00 | 0,00 |
| BA0061 | B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale | 0,00 | 0,00 |
| BA0062 | B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extra-regionale | 0,00 | 0,00 |
| BA0063 | B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti | 0,00 | 0,00 |
| BA0070 | B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti | 8.451,64 | 9.913,20 |
| BA0080 | B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale | 0,00 | 0,00 |
| BA0090 | B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extra-regionale | 8.451,64 | 9.913,20 |
| BA0100 | B.1.A.2.3) da altri soggetti | 0,00 | 0,00 |
| BA0210 | B.1.A.3) Dispositivi medici | 0,00 | 0,00 |
| BA0220 | B.1.A.3.1) Dispositivi medici | 0,00 | 0,00 |
| BA0230 | B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi | 0,00 | 0,00 |
| BA0240 | B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) | 0,00 | 0,00 |
| BA0250 | B.1.A.4) Prodotti dietetici | 0,00 | 0,00 |
| BA0260 | B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini) | 0,00 | 0,00 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|---|--|-------------|-------------|
| Gestione Sanitaria Accentrata 2022 - CE - importi in €/000 | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| BA0270 | B.1.A.6) Prodotti chimici | 0,00 | 0,00 |
| BA0280 | B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario | 0,00 | 0,00 |
| BA0290 | B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari | 0,00 | 0,00 |
| BA0300 | B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 | 0,00 |
| BA0301 | B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati | 0,00 | 0,00 |
| BA0303 | B.1.A.9.3) Dispositivi medici | 0,00 | 0,00 |
| BA0304 | B.1.A.9.4) Prodotti dietetici | 0,00 | 0,00 |
| BA0305 | B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini) | 0,00 | 0,00 |
| BA0306 | B.1.A.9.6) Prodotti chimici | 0,00 | 0,00 |
| BA0307 | B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario | 0,00 | 0,00 |
| BA0308 | B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari | 0,00 | 0,00 |
| BA0310 | B.1.B) Acquisti di beni non sanitari | 0,00 | 0,00 |
| BA0320 | B.1.B.1) Prodotti alimentari | 0,00 | 0,00 |
| BA0330 | B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere | 0,00 | 0,00 |
| BA0340 | B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti | 0,00 | 0,00 |
| BA0350 | B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria | 0,00 | 0,00 |
| BA0360 | B.1.B.5) Materiale per la manutenzione | 0,00 | 0,00 |
| BA0370 | B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari | 0,00 | 0,00 |
| BA0380 | B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 | 0,00 |
| BA0390 | B.2) Acquisti di servizi | 147.428,48 | 150.272,09 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|---|---|-------------|-------------|
| Gestione Sanitaria Accentrata 2022 - CE - importi in €/000 | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| BA0400 | B.2.A) Acquisti servizi sanitari | 140.571,93 | 134.416,00 |
| BA0410 | B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base | 0,00 | 0,00 |
| BA0420 | B.2.A.1.1) - da convenzione | 0,00 | 0,00 |
| BA0430 | B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG | 0,00 | 0,00 |
| BA0440 | B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS | 0,00 | 0,00 |
| BA0450 | B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale | 0,00 | 0,00 |
| BA0460 | B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc) | 0,00 | 0,00 |
| BA0470 | B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale | 0,00 | 0,00 |
| BA0480 | B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extra-regionale | 0,00 | 0,00 |
| BA0490 | B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica | 0,00 | 0,00 |
| BA0500 | B.2.A.2.1) - da convenzione | 0,00 | 0,00 |
| BA0510 | B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale | 0,00 | 0,00 |
| BA0520 | B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione) | 0,00 | 0,00 |
| BA0530 | B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | 0,00 | 0,00 |
| BA0540 | B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0,00 | 0,00 |
| BA0541 | B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0,00 | 0,00 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|---|---|-------------|-------------|
| Gestione Sanitaria Accentrata 2022 - CE - importi in €/000 | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| BA0550 | B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0,00 | 0,00 |
| BA0551 | B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0,00 | 0,00 |
| BA0560 | B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione) | 0,00 | 0,00 |
| BA0561 | B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione) | 0,00 | 0,00 |
| BA0570 | B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI | 0,00 | 0,00 |
| BA0580 | B.2.A.3.8) - da privato | 0,00 | 0,00 |
| BA0590 | B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati | 0,00 | 0,00 |
| BA0591 | B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati | 0,00 | 0,00 |
| BA0600 | B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati | 0,00 | 0,00 |
| BA0601 | B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati | 0,00 | 0,00 |
| BA0610 | B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private | 0,00 | 0,00 |
| BA0611 | B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private | 0,00 | 0,00 |
| BA0620 | B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati | 0,00 | 0,00 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|---|--|-------------|-------------|
| Gestione Sanitaria Accentrata 2022 - CE - importi in €/000 | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| BA0621 | B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati | 0,00 | 0,00 |
| BA0630 | B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | 0,00 | 0,00 |
| BA0631 | B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | 0,00 | 0,00 |
| BA0640 | B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa | 0,00 | 0,00 |
| BA0650 | B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0,00 | 0,00 |
| BA0660 | B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0,00 | 0,00 |
| BA0670 | B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione | 0,00 | 0,00 |
| BA0680 | B.2.A.4.4) - da privato (intra-regionale) | 0,00 | 0,00 |
| BA0690 | B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale) | 0,00 | 0,00 |
| BA0700 | B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa | 0,00 | 0,00 |
| BA0710 | B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0,00 | 0,00 |
| BA0720 | B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0,00 | 0,00 |
| BA0730 | B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione) | 0,00 | 0,00 |
| BA0740 | B.2.A.5.4) - da privato | 0,00 | 0,00 |
| BA0750 | B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica | 0,00 | 0,00 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|---|---|-------------|-------------|
| Gestione Sanitaria Accentrata 2022 - CE - importi in €/000 | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| BA0760 | B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0,00 | 0,00 |
| BA0770 | B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0,00 | 0,00 |
| BA0780 | B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione) | 0,00 | 0,00 |
| BA0790 | B.2.A.6.4) - da privato | 0,00 | 0,00 |
| BA0800 | B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera | 23.886,08 | 8.311,09 |
| BA0810 | B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0,00 | 0,00 |
| BA0820 | B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0,00 | 0,00 |
| BA0830 | B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione) | 23.886,08 | 8.311,09 |
| BA0840 | B.2.A.7.4) - da privato | 0,00 | 0,00 |
| BA0850 | B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati | 0,00 | 0,00 |
| BA0860 | B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati | 0,00 | 0,00 |
| BA0870 | B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private | 0,00 | 0,00 |
| BA0880 | B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati | 0,00 | 0,00 |
| BA0890 | B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | 0,00 | 0,00 |
| BA0900 | B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | 0,00 | 0,00 |
| BA0910 | B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0,00 | 0,00 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|---|---|-------------|-------------|
| Gestione Sanitaria Accentrata 2022 - CE - importi in €/000 | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| BA0920 | B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0,00 | 0,00 |
| BA0930 | B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione | 0,00 | 0,00 |
| BA0940 | B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale) | 0,00 | 0,00 |
| BA0950 | B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale) | 0,00 | 0,00 |
| BA0960 | B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F | 2.009,44 | 2.390,11 |
| BA0970 | B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | 2.009,44 | 2.390,11 |
| BA0980 | B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0,00 | 0,00 |
| BA0990 | B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione) | 0,00 | 0,00 |
| BA1000 | B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale) | 0,00 | 0,00 |
| BA1010 | B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale) | 0,00 | 0,00 |
| BA1020 | B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | 0,00 | 0,00 |
| BA1030 | B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione | 0,00 | 0,00 |
| BA1040 | B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | 0,00 | 0,00 |
| BA1050 | B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0,00 | 0,00 |
| BA1060 | B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione) | 0,00 | 0,00 |
| BA1070 | B.2.A.10.4) - da privato | 0,00 | 0,00 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|---|--|-------------|-------------|
| Gestione Sanitaria Accentrata 2022 - CE - importi in €/000 | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| BA1080 | B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | 0,00 | 0,00 |
| BA1090 | B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario | 0,00 | 0,00 |
| BA1100 | B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | 0,00 | 0,00 |
| BA1110 | B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0,00 | 0,00 |
| BA1120 | B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione) | 0,00 | 0,00 |
| BA1130 | B.2.A.11.4) - da privato | 0,00 | 0,00 |
| BA1140 | B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria | 10.608,35 | 9.734,31 |
| BA1150 | B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | 0,00 | 0,00 |
| BA1151 | B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI) | 0,00 | 0,00 |
| BA1152 | B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | 0,00 | 0,00 |
| BA1160 | B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione) | 10.608,35 | 9.734,31 |
| BA1161 | B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione | 0,00 | 0,00 |
| BA1170 | B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione | 0,00 | 0,00 |
| BA1180 | B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale) | 0,00 | 0,00 |
| BA1190 | B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale) | 0,00 | 0,00 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|---|---|-------------|-------------|
| Gestione Sanitaria Accentrata 2022 - CE - importi in €/000 | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| BA1200 | B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intra-moenia) | 0,00 | 0,00 |
| BA1210 | B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Area ospedaliera | 0,00 | 0,00 |
| BA1220 | B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia- Area specialistica | 0,00 | 0,00 |
| BA1230 | B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Area sanità pubblica | 0,00 | 0,00 |
| BA1240 | B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) | 0,00 | 0,00 |
| BA1250 | B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0,00 | 0,00 |
| BA1260 | B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Altro | 0,00 | 0,00 |
| BA1270 | B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0,00 | 0,00 |
| BA1280 | B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari | 92.259,23 | 100.750,47 |
| BA1290 | B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato | 500,00 | 500,00 |
| BA1300 | B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero | 0,00 | 0,00 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|---|--|-------------|-------------|
| Gestione Sanitaria Accentrata 2022 - CE - importi in €/000 | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| BA1310 | B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione | 89.963,37 | 98.896,96 |
| BA1320 | B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92 | 0,00 | 0,00 |
| BA1330 | B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi | 1.787,37 | 1.353,51 |
| BA1340 | B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 | 0,00 |
| BA1341 | B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA | 8,49 | 0,00 |
| BA1350 | B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie | 0,00 | 0,00 |
| BA1360 | B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 | 0,00 |
| BA1370 | B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici | 0,00 | 0,00 |
| BA1380 | B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato | 0,00 | 0,00 |
| BA1390 | B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000 | 0,00 | 0,00 |
| BA1400 | B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato | 0,00 | 0,00 |
| BA1410 | B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato | 0,00 | 0,00 |
| BA1420 | B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria | 0,00 | 0,00 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|---|--|-------------|-------------|
| Gestione Sanitaria Accentrata 2022 - CE - importi in €/000 | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| BA1430 | B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria | 0,00 | 0,00 |
| BA1440 | B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria | 0,00 | 0,00 |
| BA1450 | B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando | 0,00 | 0,00 |
| BA1460 | B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 | 0,00 |
| BA1470 | B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università | 0,00 | 0,00 |
| BA1480 | B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione) | 0,00 | 0,00 |
| BA1490 | B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria | 11.808,85 | 13.230,02 |
| BA1500 | B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 | 0,00 |
| BA1510 | B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione | 0,00 | 238,88 |
| BA1520 | B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione) | 0,00 | 0,00 |
| BA1530 | B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato | 45,28 | 42,94 |
| BA1540 | B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva | 11.763,57 | 12.948,20 |
| BA1541 | B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL | 0,00 | 0,00 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|---|--|-------------|-------------|
| Gestione Sanitaria Accentrata 2022 - CE - importi in €/000 | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| BA1542 | B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente) | 0,00 | 0,00 |
| BA1550 | B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale | 0,00 | 0,00 |
| BA1560 | B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari | 6.856,55 | 15.856,09 |
| BA1570 | B.2.B.1) Servizi non sanitari | 6.472,81 | 15.601,09 |
| BA1580 | B.2.B.1.1) Lavanderia | 0,00 | 0,00 |
| BA1590 | B.2.B.1.2) Pulizia | 0,00 | 0,00 |
| BA1600 | B.2.B.1.3) Mensa | 0,00 | 0,00 |
| BA1601 | B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti | 0,00 | 0,00 |
| BA1602 | B.2.B.1.3.B) Mensa degenti | 0,00 | 0,00 |
| BA1610 | B.2.B.1.4) Riscaldamento | 0,00 | 0,00 |
| BA1620 | B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica | 0,00 | 0,00 |
| BA1630 | B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari) | 0,00 | 0,00 |
| BA1640 | B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti | 0,00 | 0,00 |
| BA1650 | B.2.B.1.8) Utenze telefoniche | 0,00 | 0,00 |
| BA1660 | B.2.B.1.9) Utenze elettricità | 0,00 | 0,00 |
| BA1670 | B.2.B.1.10) Altre utenze | 0,00 | 0,00 |
| BA1680 | B.2.B.1.11) Premi di assicurazione | 0,00 | 0,00 |
| BA1690 | B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale | 0,00 | 0,00 |
| BA1700 | B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi | 0,00 | 0,00 |
| BA1710 | B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari | 6.472,81 | 15.601,09 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|---|--|-------------|-------------|
| Gestione Sanitaria Accentrata 2022 - CE - importi in €/000 | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| BA1720 | B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0,00 | 0,00 |
| BA1730 | B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici | 357,92 | 487,49 |
| BA1740 | B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato | 6.114,89 | 15.113,60 |
| BA1750 | B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie | 0,00 | 0,00 |
| BA1760 | B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 | 0,00 |
| BA1770 | B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici | 0,00 | 0,00 |
| BA1780 | B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato | 0,00 | 0,00 |
| BA1790 | B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato | 0,00 | 0,00 |
| BA1800 | B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato | 0,00 | 0,00 |
| BA1810 | B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria | 0,00 | 0,00 |
| BA1820 | B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria | 0,00 | 0,00 |
| BA1830 | B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria | 0,00 | 0,00 |
| BA1831 | B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art. 79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191 | 0,00 | 0,00 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|---|--|-------------|-------------|
| Gestione Sanitaria Accentrata 2022 - CE - importi in €/000 | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| BA1840 | B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando | 0,00 | 0,00 |
| BA1850 | B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 | 0,00 |
| BA1860 | B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università | 0,00 | 0,00 |
| BA1870 | B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione) | 0,00 | 0,00 |
| BA1880 | B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non) | 383,74 | 255,00 |
| BA1890 | B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico | 208,00 | 255,00 |
| BA1900 | B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato | 175,74 | 0,00 |
| BA1910 | B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata) | 0,00 | 0,00 |
| BA1920 | B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze | 0,00 | 0,00 |
| BA1930 | B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari | 0,00 | 0,00 |
| BA1940 | B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche | 0,00 | 0,00 |
| BA1950 | B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi | 0,00 | 0,00 |
| BA1960 | B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi | 0,00 | 0,00 |
| BA1970 | B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni | 0,00 | 0,00 |
| BA1980 | B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 | 0,00 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|---|---|-------------|-------------|
| Gestione Sanitaria Accentrata 2022 - CE - importi in €/000 | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| BA1990 | B.4) Godimento di beni di terzi | 0,00 | 0,00 |
| BA2000 | B.4.A) Fitti passivi | 0,00 | 0,00 |
| BA2010 | B.4.B) Canoni di noleggio | 0,00 | 0,00 |
| BA2020 | B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria | 0,00 | 0,00 |
| BA2030 | B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria | 0,00 | 0,00 |
| BA2040 | B.4.C) Canoni di leasing | 0,00 | 0,00 |
| BA2050 | B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria | 0,00 | 0,00 |
| BA2060 | B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria | 0,00 | 0,00 |
| BA2061 | B.4.D) Canoni di project financing | 0,00 | 0,00 |
| BA2070 | B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 | 0,00 |
| BA2080 | Totale Costo del personale | 0,00 | 0,00 |
| BA2090 | B.5) Personale del ruolo sanitario | 0,00 | 0,00 |
| BA2100 | B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario | 0,00 | 0,00 |
| BA2110 | B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico | 0,00 | 0,00 |
| BA2120 | B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato | 0,00 | 0,00 |
| BA2130 | B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato | 0,00 | 0,00 |
| BA2140 | B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro | 0,00 | 0,00 |
| BA2150 | B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico | 0,00 | 0,00 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|---|--|-------------|-------------|
| Gestione Sanitaria Accentrata 2022 - CE - importi in €/000 | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| BA2160 | B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato | 0,00 | 0,00 |
| BA2170 | B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato | 0,00 | 0,00 |
| BA2180 | B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro | 0,00 | 0,00 |
| BA2190 | B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario | 0,00 | 0,00 |
| BA2200 | B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato | 0,00 | 0,00 |
| BA2210 | B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato | 0,00 | 0,00 |
| BA2220 | B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro | 0,00 | 0,00 |
| BA2230 | B.6) Personale del ruolo professionale | 0,00 | 0,00 |
| BA2240 | B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale | 0,00 | 0,00 |
| BA2250 | B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato | 0,00 | 0,00 |
| BA2260 | B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato | 0,00 | 0,00 |
| BA2270 | B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro | 0,00 | 0,00 |
| BA2280 | B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale | 0,00 | 0,00 |
| BA2290 | B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato | 0,00 | 0,00 |
| BA2300 | B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato | 0,00 | 0,00 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|---|---|-------------|-------------|
| Gestione Sanitaria Accentrata 2022 - CE - importi in €/000 | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| BA2310 | B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro | 0,00 | 0,00 |
| BA2320 | B.7) Personale del ruolo tecnico | 0,00 | 0,00 |
| BA2330 | B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico | 0,00 | 0,00 |
| BA2340 | B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato | 0,00 | 0,00 |
| BA2350 | B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato | 0,00 | 0,00 |
| BA2360 | B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro | 0,00 | 0,00 |
| BA2370 | B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico | 0,00 | 0,00 |
| BA2380 | B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato | 0,00 | 0,00 |
| BA2390 | B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato | 0,00 | 0,00 |
| BA2400 | B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro | 0,00 | 0,00 |
| BA2410 | B.8) Personale del ruolo amministrativo | 0,00 | 0,00 |
| BA2420 | B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo | 0,00 | 0,00 |
| BA2430 | B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato | 0,00 | 0,00 |
| BA2440 | B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato | 0,00 | 0,00 |
| BA2450 | B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro | 0,00 | 0,00 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|---|--|-------------|-------------|
| Gestione Sanitaria Accentrata 2022 - CE - importi in €/000 | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| BA2460 | B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo | 0,00 | 0,00 |
| BA2470 | B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato | 0,00 | 0,00 |
| BA2480 | B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato | 0,00 | 0,00 |
| BA2490 | B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro | 0,00 | 0,00 |
| BA2500 | B.9) Oneri diversi di gestione | 418,91 | 377,48 |
| BA2510 | B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES) | 0,00 | 0,00 |
| BA2520 | B.9.B) Perdite su crediti | 0,00 | 0,00 |
| BA2530 | B.9.C) Altri oneri diversi di gestione | 418,91 | 377,48 |
| BA2540 | B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale | 0,00 | 0,00 |
| BA2550 | B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione | 418,91 | 377,48 |
| BA2551 | B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 | 0,00 |
| BA2552 | B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione | 0,00 | 0,00 |
| BA2560 | Total Ammortamenti | 0,00 | 0,00 |
| BA2570 | B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali | 0,00 | 0,00 |
| BA2580 | B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali | 0,00 | 0,00 |
| BA2590 | B.11.A) Ammortamento dei fabbricati | 0,00 | 0,00 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|---|--|-------------|-------------|
| Gestione Sanitaria Accentrata 2022 - CE - importi in €/000 | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| BA2600 | B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili) | 0,00 | 0,00 |
| BA2610 | B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili) | 0,00 | 0,00 |
| BA2620 | B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | 0,00 | 0,00 |
| BA2630 | B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | 0,00 | 0,00 |
| BA2640 | B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali | 0,00 | 0,00 |
| BA2650 | B.12.B) Svalutazione dei crediti | 0,00 | 0,00 |
| BA2660 | B.13) Variazione delle rimanenze | 0,00 | 0,00 |
| BA2670 | B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie | 0,00 | 0,00 |
| BA2671 | B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati | 0,00 | 0,00 |
| BA2672 | B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti | 0,00 | 0,00 |
| BA2673 | B.13.A.3) Dispositivi medici | 0,00 | 0,00 |
| BA2674 | B.13.A.4) Prodotti dietetici | 0,00 | 0,00 |
| BA2675 | B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini) | 0,00 | 0,00 |
| BA2676 | B.13.A.6) Prodotti chimici | 0,00 | 0,00 |
| BA2677 | B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario | 0,00 | 0,00 |
| BA2678 | B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari | 0,00 | 0,00 |
| BA2680 | B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie | 0,00 | 0,00 |
| BA2681 | B.13.B.1) Prodotti alimentari | 0,00 | 0,00 |
| BA2682 | B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere | 0,00 | 0,00 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|---|--|-------------|-------------|
| Gestione Sanitaria Accentrata 2022 - CE - importi in €/000 | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| BA2683 | B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti | 0,00 | 0,00 |
| BA2684 | B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria | 0,00 | 0,00 |
| BA2685 | B.13.B.5) Materiale per la manutenzione | 0,00 | 0,00 |
| BA2686 | B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari | 0,00 | 0,00 |
| BA2690 | B.14) Accantonamenti dell'esercizio | 39.132,35 | 41.362,50 |
| BA2700 | B.14.A) Accantonamenti per rischi | 0,00 | 15.114,38 |
| BA2710 | B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali | 0,00 | 0,00 |
| BA2720 | B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente | 0,00 | 0,00 |
| BA2730 | B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato | 0,00 | 0,00 |
| BA2740 | B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) | 0,00 | 0,00 |
| BA2741 | B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa | 0,00 | 0,00 |
| BA2750 | B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi | 0,00 | 15.114,38 |
| BA2751 | B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora | 0,00 | 0,00 |
| BA2760 | B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI) | 0,00 | 0,00 |
| BA2770 | B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati | 39.132,35 | 26.248,12 |
| BA2771 | B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato | 11.538,58 | 344,42 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|---|---|-------------|-------------|
| Gestione Sanitaria Accentrata 2022 - CE - importi in €/000 | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| BA2780 | B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato | 8.242,90 | 19.627,68 |
| BA2790 | B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | 19.350,86 | 6.276,02 |
| BA2800 | B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca | 0,00 | 0,00 |
| BA2810 | B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati | 0,00 | 0,00 |
| BA2811 | B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca | 0,00 | 0,00 |
| BA2820 | B.14.D) Altri accantonamenti | 0,00 | 0,00 |
| BA2840 | B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA | 0,00 | 0,00 |
| BA2850 | B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Slumai | 0,00 | 0,00 |
| BA2860 | B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica | 0,00 | 0,00 |
| BA2870 | B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica | 0,00 | 0,00 |
| BA2880 | B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto | 0,00 | 0,00 |
| BA2881 | B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti | 0,00 | 0,00 |
| BA2882 | B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili | 0,00 | 0,00 |
| BA2883 | B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione | 0,00 | 0,00 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|---|---|-------------|-------------|
| Gestione Sanitaria Accentrata 2022 - CE - importi in €/000 | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| BA2884 | B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016 | 0,00 | 0,00 |
| BA2890 | B.14.D.10) Altri accantonamenti | 0,00 | 0,00 |
| BZ9999 | Totale costi della produzione (B) | 195.431,37 | 201.925,27 |
| CA0010 | C.1) Interessi attivi | 0,00 | 0,00 |
| CA0020 | C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica | 0,00 | 0,00 |
| CA0030 | C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari | 0,00 | 0,00 |
| CA0040 | C.1.C) Altri interessi attivi | 0,00 | 0,00 |
| CA0050 | C.2) Altri proventi | 0,00 | 0,00 |
| CA0060 | C.2.A) Proventi da partecipazioni | 0,00 | 0,00 |
| CA0070 | C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | 0,00 | 0,00 |
| CA0080 | C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni | 0,00 | 0,00 |
| CA0090 | C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti | 0,00 | 0,00 |
| CA0100 | C.2.E) Utili su cambi | 0,00 | 0,00 |
| CA0110 | C.3) Interessi passivi | 0,00 | 0,00 |
| CA0120 | C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa | 0,00 | 0,00 |
| CA0130 | C.3.B) Interessi passivi su mutui | 0,00 | 0,00 |
| CA0140 | C.3.C) Altri interessi passivi | 0,00 | 0,00 |
| CA0150 | C.4) Altri oneri | 0,00 | 0,00 |
| CA0160 | C.4.A) Altri oneri finanziari | 0,00 | 0,00 |
| CA0170 | C.4.B) Perdite su cambi | 0,00 | 0,00 |
| CZ9999 | Totale proventi e oneri finanziari (C) | 0,00 | 0,00 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|---|--|-------------|-------------|
| Gestione Sanitaria Accentrata 2022 - CE - importi in €/000 | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| DA0010 | D.1) Rivalutazioni | 0,00 | 0,00 |
| DA0020 | D.2) Svalutazioni | 0,00 | 0,00 |
| DZ9999 | Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D) | 0,00 | 0,00 |
| EA0010 | E.1) Proventi straordinari | 6.184,59 | 12.457,91 |
| EA0020 | E.1.A) Plusvalenze | 0,00 | 0,00 |
| EA0030 | E.1.B) Altri proventi straordinari | 6.184,59 | 12.457,91 |
| EA0040 | E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse | 0,00 | 0,00 |
| EA0050 | E.1.B.2) Sopravvenienze attive | 6.184,59 | 12.457,91 |
| EA0051 | E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato | 0,00 | 4.461,44 |
| EA0060 | E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 | 0,00 |
| EA0070 | E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi | 6.184,59 | 7.996,47 |
| EA0080 | E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale | 0,00 | 0,00 |
| EA0090 | E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale | 0,00 | 0,00 |
| EA0100 | E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | 0,00 | 0,00 |
| EA0110 | E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | 0,00 | 0,00 |
| EA0120 | E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | 0,00 | 0,00 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|---|---|-------------|-------------|
| Gestione Sanitaria Accentrata 2022 - CE - importi in €/000 | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| EA0130 | E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 0,00 | 0,00 |
| EA0140 | E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi | 6.184,59 | 7.996,47 |
| EA0150 | E.1.B.3) Insussistenze attive | 0,00 | 0,00 |
| EA0160 | E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 | 0,00 |
| EA0170 | E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi | 0,00 | 0,00 |
| EA0180 | E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale | 0,00 | 0,00 |
| EA0190 | E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale | 0,00 | 0,00 |
| EA0200 | E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | 0,00 | 0,00 |
| EA0210 | E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | 0,00 | 0,00 |
| EA0220 | E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | 0,00 | 0,00 |
| EA0230 | E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 0,00 | 0,00 |
| EA0240 | E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi | 0,00 | 0,00 |
| EA0250 | E.1.B.4) Altri proventi straordinari | 0,00 | 0,00 |
| EA0260 | E.2) Oneri straordinari | 0,00 | 0,00 |
| EA0270 | E.2.A) Minusvalenze | 0,00 | 0,00 |
| EA0280 | E.2.B) Altri oneri straordinari | 0,00 | 0,00 |
| EA0290 | E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti | 0,00 | 0,00 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|---|---|-------------|-------------|
| Gestione Sanitaria Accentrata 2022 - CE - importi in €/000 | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| EA0300 | E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali | 0,00 | 0,00 |
| EA0310 | E.2.B.3) Sopravvenienze passive | 0,00 | 0,00 |
| EA0320 | E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 | 0,00 |
| EA0330 | E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale | 0,00 | 0,00 |
| EA0340 | E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 | 0,00 |
| EA0350 | E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi | 0,00 | 0,00 |
| EA0360 | E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale | 0,00 | 0,00 |
| EA0370 | E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale | 0,00 | 0,00 |
| EA0380 | E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica | 0,00 | 0,00 |
| EA0390 | E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica | 0,00 | 0,00 |
| EA0400 | E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto | 0,00 | 0,00 |
| EA0410 | E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | 0,00 | 0,00 |
| EA0420 | E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | 0,00 | 0,00 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|---|---|-------------|-------------|
| Gestione Sanitaria Accentrata 2022 - CE - importi in €/000 | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| EA0430 | E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | 0,00 | 0,00 |
| EA0440 | E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 0,00 | 0,00 |
| EA0450 | E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi | 0,00 | 0,00 |
| EA0460 | E.2.B.4) Insussistenze passive | 0,00 | 0,00 |
| EA0461 | E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato | 0,00 | 0,00 |
| EA0470 | E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 | 0,00 |
| EA0480 | E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi | 0,00 | 0,00 |
| EA0490 | E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale | 0,00 | 0,00 |
| EA0500 | E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale | 0,00 | 0,00 |
| EA0510 | E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | 0,00 | 0,00 |
| EA0520 | E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | 0,00 | 0,00 |
| EA0530 | E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | 0,00 | 0,00 |
| EA0540 | E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 0,00 | 0,00 |
| EA0550 | E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi | 0,00 | 0,00 |
| EA0560 | E.2.B.5) Altri oneri straordinari | 0,00 | 0,00 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|---|---|-------------|-------------|
| Gestione Sanitaria Accentrata 2022 - CE - importi in €/000 | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| EZ9999 | Totale proventi e oneri straordinari (E) | 6.184,59 | 12.457,91 |
| XA0000 | Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E) | 587.333,42 | 506.915,92 |
| YA0010 | Y.1) IRAP | 0,00 | 0,00 |
| YA0020 | Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente | 0,00 | 0,00 |
| YA0030 | Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente | 0,00 | 0,00 |
| YA0040 | Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia) | 0,00 | 0,00 |
| YA0050 | Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale | 0,00 | 0,00 |
| YA0060 | Y.2) IRES | 0,00 | 0,00 |
| YA0070 | Y.2.A) IRES su attività istituzionale | 0,00 | 0,00 |
| YA0080 | Y.2.B) IRES su attività commerciale | 0,00 | 0,00 |
| YA0090 | Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.) | 0,00 | 0,00 |
| YZ9999 | Totale imposte e tasse (Y) | 0,00 | 0,00 |
| ZZ9999 | RISULTATO DI ESERCIZIO | 587.333,42 | 506.915,92 |

RELAZIONE SULLA ATTIVITÀ STRAORDINARIA DI ANALISI DELLE POSTE PATRIMONIALI DEI BILANCI DEGLI ENTI DEL SSR UTILE AD ADDIVENIRE AD UNA CORRETTA DETERMINAZIONE DEL FONDO DI DOTAZIONE

Indice

| | |
|---|-----|
| Premessa | 103 |
| 1. Debito verso fornitori | 105 |
| 2. Fatture da ricevere | 110 |
| 3. Fondo rischi | 111 |
| 4. Note di credito da ricevere | 117 |
| 5. Altri fondi per oneri e spese | 125 |
| 6. Debiti verso Dipendenti | 126 |
| 7. Altri Debiti | 127 |
| 8. Crediti verso altri e verso Comuni | 130 |
| 9. Riconciliazione Contabilità finanziaria Vs Contabilità Generale GSA 2022 | 132 |
| 10. Conclusione | 134 |

Premessa

A seguito della Determina G10720 del 03/08/2023, avente ad oggetto "Attività straordinaria di revisione dello stato patrimoniale per la corretta determinazione del fondo di dotazione delle Aziende del SSR", si è provveduto ad avviare un'attività straordinaria di analisi e revisione delle poste dello Stato Patrimoniale delle Aziende del SSR al fine di addivenire alla corretta determinazione del fondo di dotazione.

Le voci dello Stato Patrimoniale, al 31/12/2022, delle Aziende del SSR attenzionate e sottoposte ad analisi sono:

- Fondo di dotazione pari a -557.191€/000;
- Fondo rischi pari a 1.644.890 €/000;
- Note di credito da ricevere verso altri fornitori e verso strutture private accreditate pari a 941.840 €/000;
- Altri crediti diversi pari a 124.693€/000;
- Crediti verso comuni pari a 111.035 €/000;
- Crediti verso clienti privati pari a 276.528 €/000;
- Crediti v/altri soggetti pubblici pari a 354.329 €/000;
- Fondo svalutazione crediti pari a 89.162 €/000;
- Debiti per fatture da ricevere verso altri fornitori e privati accreditati pari a 1.174.000 €/000;
- Altri fondi per oneri e spese pari a 123.830 €/000;
- Debiti verso dipendenti pari a 488.678 €/000;
- Altri debiti diversi pari a 131.076 €/000;
- Crediti e Debiti verso Regione o Prov. Autonoma (esclusa la GSA) pari a 2.740.295 €/000.

Da un punto di vista metodologico si è proceduto a classificare le Aziende e le attività a seconda del grado di priorità, suddividendo le Aziende sulla base dell'ammontare del fondo di dotazione al 31.12.2022. Nello specifico si è proceduto ad effettuare una distinzione tra: le Aziende con fondo di dotazione negativo al 31.12.2022 (di seguito indicate come Aziende di "Priorità I") e le Aziende con fondo di dotazione positivo (di seguito indicate come Aziende di "Priorità II").

Le Aziende che ad oggi presentano un fondo di dotazione negativo e per le quali le analisi sono state svolte prioritariamente sono le seguenti:

- ASL Roma1;
- ASL Roma2;
- ASL Roma3;
- ASL Roma4;
- ASL Roma6;
- ASL Viterbo;
- ASL Latina.

Il Fondo di dotazione consolidato delle Aziende appartenenti al SSR è pari a -557.191 €/000 al 31.12.2022, considerando le sole Aziende con fondo di dotazione negativo, lo stesso si ridetermina in -761.853 €/000, come più approfonditamente dettagliato nella tabella di seguito:

| Cod Azienda | Aziende | <i>valori in eur/000</i> | |
|--------------------|----------------------------|---|--|
| | | Fondo di dotazione al 31.12.2022 | Fondi di dotazione negativi al 31.12.2022 |
| 120201 | ASL Roma 1 | (103.245) | (103.245) |
| 120202 | ASL Roma 2 | (358.308) | (358.308) |
| 120203 | ASL Roma 3 | (55.599) | (55.599) |
| 120204 | ASL Roma 4 | (22.678) | (22.678) |
| 120205 | ASL Roma 5 | 2.489 | - |
| 120206 | ASL Roma 6 | (159.449) | (159.449) |
| 120109 | ASL Viterbo | (56.041) | (56.041) |
| 120110 | ASL Rieti | 1.587 | - |
| 120111 | ASL Latina | (6.533) | (6.533) |
| 120112 | ASL Frosinone | 58.230 | - |
| 120901 | AO San Camillo Forlanini | 40.886 | - |
| 120902 | AO San Giovanni Addolorata | 11.869 | - |
| 120906 | AOU Policlinico Umberto I | 5.158 | - |
| 120908 | IRCCS IFO | 9.535 | - |
| 120918 | IRCCS INMI | 51.222 | - |
| 120919 | AOU Sant'Andrea | 6.611 | - |
| 120920 | AOU Policlinico Torvergata | 4.069 | - |
| 120921 | ARES 118 | 13.005 | - |
| 12000 | GSA | - | - |
| TOTALE | | (557.191) | (761.853) |

Ciò evidenziato, si è ritenuto opportuno porre in essere le attività di analisi di dettaglio di seguito riepilogate e il cui stato di avanzamento è rappresentato nei successivi paragrafi:

1. Ricognizione **Debiti v/fornitori**;
2. Ricognizione **Fatture da Ricevere**;
3. Valutazione congruità **Fondi Rischi**;
4. Ricognizione **Note Credito da Ricevere**;
5. Valutazione congruità **Altri Fondi per Oneri e Spese**;
6. Ricognizione **Debiti v/dipendenti**;
7. Ricognizione **Debiti v/altri**;
8. Ricognizione **Crediti v/altri, Crediti v/privati, Crediti v/comuni, Crediti v/altri soggetti pubblici**;
9. Ricalcolo del **Fondo Svalutazione Crediti**;
10. Riconciliazione **Contabilità finanziaria Vs Contabilità Generale GSA 2022**.

Da un punto di vista metodologico l'attività è stata strutturata sulle aree di cui sopra, anche sulla base dei presupposti di raggiungimento degli obiettivi del PAC e quindi in un'ottica di certificabilità di dette aree contabili e quindi più in generale dell'intero bilancio. Pertanto, si è ritenuto opportuno costruire delle procedure in linea con quelli che sono i principi di revisione adottati in tal senso, gli ISA ITALIA, andando quindi a simulare ed anticipare quelli che potenzialmente sarebbero stati gli impatti su dette voci contabili di un'attività di revisione volontaria posta in essere da un revisore indipendente.

A tal fine si è incaricato quindi un team di consulenti esperti in materia, nella delineazione in primis di procedure di revisione basate sull'identificazione dei rischi connessi non solo al settore, ma anche alle specifiche criticità delle Aziende analizzate. La metodologia di audit, in linea con quanto disposto dai principi di revisione ISA, prevede l'identificazione e la valutazione dei rischi sia a livello di bilancio nel suo insieme che a livello di classi di operazioni, conti di bilancio e informativa. È stata quindi fondamentale una fase di Pianificazione della revisione contabile del bilancio (ISA 300).

Per esigenze di celerità volte al raggiungimento quanto più rapido possibile di un risultato, si è deciso di procedere con un approccio di revisione di sostanza, tralasciando quindi i potenziali impatti mitiganti correlati alla verifica dell'implementazione efficace del sistema di controllo interno, e adottando quindi un rischio maggiore conseguente.

Le procedure di sostanza sono quindi state definite sulla base dei rischi identificati e delle asserzioni ad essi legate. Il concetto di asserzione è ben definito dal principio ISA 315, ed è definito come *Attestazioni della direzione, esplicite e non, contenute nel bilancio, utilizzate dal revisore per prendere in considerazione le diverse tipologie di errori potenziali che possono verificarsi*. È stata inoltre pianificata l'attività tenendo a riferimento la significatività delle poste contabile oggetto di analisi in riferimento sia al singolo bilancio che al bilancio consolidato nel suo insieme (ISA 320).

Le procedure di validità svolte, in risposta ai rischi identificati e valutati (guidate dall'ISA 330) includono ad esempio (i) il controllo della corrispondenza o la riconciliazione del bilancio con le sottostanti registrazioni contabili, (ii) l'esame delle scritture contabili e delle altre rettifiche significative effettuate in fase di redazione del bilancio e (iii) verifiche di dettaglio.

Dette procedure hanno avuto come obiettivo quello di raccogliere elementi probativi adeguati e sufficienti (ISA 500-501-505) al fine di supportare la correttezza delle asserzioni oggetto di analisi e di conseguenza la loro rappresentazione contabile secondo i principi contabili di riferimento adottati dalle Aziende.

Si segnala inoltre che a valle delle attività sino ad oggi svolta, tra il 20 maggio ed il 31 maggio c.a., si sono tenuti degli incontri presso la Regione Lazio tra la Direzione al Bilancio, la Direzione Amministrativa delle singole Aziende e la Direzione Regionale, in cui è stato possibile discutere di quanto emerso per ogni specifica Azienda e delle successive analisi ed azioni correttive da porre in essere al fine di correggere quanto rilevato ed intervenire sui processi Aziendali ove necessario.

Nei prossimi paragrafi, si riporta in sintesi le risultanze dell'attività svolta sulle aree di bilancio oggetto dell'Attività straordinaria, per come anche riflesse nei bilanci d'esercizio 2023 in corso di chiusura.

1. Debito verso fornitori

1.1 Descrizione delle attività svolte

In primis, si è proceduto a stratificare per anno di formazione e stato del debito ("Aperto/Bloccato") il debito risultante da partitario fornitori alla data del 30.09.2023. Le risultanze ottenute hanno evidenziato che, rispetto al totale del debito aperto alla data di analisi, il 7% risulta essere di competenza del periodo antecedente al 2007, il 46% risulta essere di competenza delle annualità che vanno dal 2008 al 2018 ed il restante 47% risulta essere di competenza del periodo che va dal 2019 al 30.09.2023.

Di seguito si riporta una tabella di sintesi:

Tabella 2 – Stratificazione debiti al 30.09.2023 da partitario

| Stratificazione debiti da partitario | | | |
|--------------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| Annualità | Debito bloccato | Debito Aperto | Totale |
| da 1994 a 2007 | 135.660.341 | 21.144.991 | 156.805.333 |
| da 2008 a 2018 | 952.695.231 | 55.809.832 | 1.008.505.063 |
| da 2019 a 2023 | 459.011.316 | 579.884.294 | 1.038.895.610 |
| Totale | 1.547.366.888 | 656.839.117 | 2.204.206.006 |

Considerato l'elevato numero di partite da analizzare, si è ritenuto opportuno dare priorità alla valutazione della sussistenza dei debiti con competenza degli esercizi ante 2019, risultanti aperti al 30.09.2023, partendo dalla verifica dell'ammontare delle partite aperte e delle partite bloccate con determinati codici di blocco. In particolare, sono state analizzate le partite afferenti ai seguenti codici di blocco, determinati ai sensi del DCA U00097/2017:

- A - Interventi Giudiziari;
- B - Controlli di Merito Beni, in particolare i blocchi B1-Mancanza elementi essenziali fattura, normativi, contrattuali, regolamento regione, B2-Verifica per incongruenza tra ordine bolla e fattura, B3-Fattura non conforme a normativa generale o regolamentazione regionale o accordi contrattuali, B6-In attesa Nota di Credito;
- C - Controlli di Merito Servizi, in particolare i blocchi C1-Mancanza elementi essenziali fattura, normativi, contrattuali, regolamento regione, C2-Verifica per incongruenza tra ordine bolla e fattura, C3-Fattura non conforme a normativa generale o regolamentazione regionale o accordi contrattuali, C6-In attesa Nota di Credito;
- D - Controlli di Merito Prestazioni Sanitarie, in particolare i blocchi D2-Richiesta note di credito per extrabudget annuale o definitivo e D5-Richiesta nota di credito per eccedenza capacità produttiva accreditata;
- G - Interessi;
- H - Recuperi, in particolare i blocchi H2-Recupero finanziario controlli esterni concordati e H3-Sospensione controlli esterni non concordati.

1.2 Risultanze dell'attività condotta

Dalle analisi svolte, è emersa la presenza di debiti vetusti per cui si è reso necessario condurre ulteriori approfondimenti, nello specifico mediante l'analisi delle singole fatture relative ai debiti aperti e bloccati e/o tramite la circolarizzazione dei fornitori individuati, al fine di richiedere conferma esterna del saldo del debito in essere.

In particolare, si riporta che alla data di predisposizione della presente relazione sono state inviate 7.284 lettere ai diversi fornitori delle Aziende del SSR, di cui circa 150 lettere alle società di Factoring. Attualmente è in corso l'attività di riconciliazione delle risposte pervenute con quanto riportato nella Co.ge delle Aziende.

Di seguito si riporta il dettaglio delle lettere di circolarizzazione inviate e ad oggi ricevute ai fornitori per singola Azienda:

Tabella 3 – Circolarizzazione fornitori

| Azienda | CIRCULARIZZAZIONE FORNITORI | | |
|-----------------------|-----------------------------|------------------------|---------------------|
| | Circo inviate | N. lettere predisposte | N. lettere ricevute |
| 120109 - ASL VT | ✓ | 418 | 171 |
| 120110 - ASL RI | ✓ | 200 | 180 |
| 120111 - ASL LT | ✓ | 402 | 76 |
| 120112 - ASL FR | ✓ | 179 | 36 |
| 120201 - ASL Roma 1 | ✓ | 981 | 241 |
| 120202 - ASL Roma 2 | ✓ | 381 | 109 |
| 120203 - ASL Roma 3 | ✓ | 302 | 103 |
| 120204 - ASL Roma 4 | ✓ | 1.213 | 757 |
| 120205 - ASL Roma 5 | ✓ | 790 | 291 |
| 120206 - ASL Roma 6 | ✓ | 157 | 86 |
| 120901 - San Camillo | ✓ | 460 | 315 |
| 120902 - San Giovanni | ✓ | 195 | 41 |
| 120906 - Umberto I° | ✓ | 415 | 164 |
| 120908 - IFO | ✓ | 590 | 120 |
| 120918 - Spallanzani | ✓ | 30 | - |
| 120919 - Sant'Andrea | ✓ | 83 | 32 |
| 120920 - Tor Vergata | ✓ | 422 | 215 |
| 120921 - ARES 118 | ✓ | 66 | 19 |
| Totale | | 7.284 | 2.956 |

Le risultanze derivanti dall'analisi delle risposte dei fornitori sono state ulteriormente approfondite mediante l'utilizzo di una checklist di controllo, suddivisa in 12 punti, volta a supportare l'istruttoria sulle partite analizzate:

Tabella 4 – Checklist di controllo

| n | Azione |
|----|---|
| 1 | Il fornitore ha una partita IVA attiva (qualora fosse cessata la partita iva, dovremmo considerarlo se il fornitore sia stato oggetto di fusione per incorporazione o trasformazione della veste giuridica (in tali casi il codice fiscale permane, varia la partita iva) |
| 2 | Il fornitore è identificato in modo univoco |
| 3 | Il fornitore risulta allineato tra partitario e bilancio di verifica |
| 4 | Il fornitore continua ad avere dei rapporti ricorrenti con l'amministrazione |
| 5 | Esistono delle note di credito ricevute o da ricevere collegate alla specifica fattura |
| 6 | La posizione risulta essere azionata in uno specifico contenzioso |
| 7 | Il fornitore ha inviato una circularizzazione o altro strumento per richiedere il pagamento della fattura (interruzione dei termini di prescrizione). |
| 8 | Se trattasi di fattura in stato bloccato , la posizione è accompagnata da un codice di blocco ancora valido. Se si indicano nelle note quali sono gli elementi a supporto |
| 9 | Periodicamente sono svolti dei controlli sulla congruenza dei codici di blocco |
| 10 | Se trattasi di fattura in stato aperto , le strutture deputate alla liquidazione tecnica della fattura hanno manifestato gli elementi per liquidarla |
| 11 | Le posizioni intercompany sono presenti solo sui conti previsti per le stesse |
| 12 | Il fornitore ha ceduto il credito (sì/no) |

Per talune partite, in mancanza della risposta da parte del fornitore alla lettera di circolarizzazione inviata, si è proceduto ad analizzare il debito tramite l'effettuazione di procedure alternative, di seguito esplicate:

- blocco A – Interventi giudiziari: match delle fatture presenti a partitario con l'elenco dei contenziosi in essere;
- blocco B6 e C6 – In attesa di nota di credito: match delle fatture presenti a partitario con gli stanziamenti a bilancio relativi alle note di credito da ricevere;
- blocco D: match delle fatture presenti a partitario con gli stanziamenti a bilancio relativi alle note di credito da ricevere relative ad extrabudget;
- blocco G: match delle fatture presenti a partitario con le risultanze del calcolo degli interessi inviati dai fornitori alla piattaforma regionale "Accordo Pagamenti".
-

Le risultanze ad oggi sono le seguenti:

Tabella 5 – Esito analisi attività sui debiti

| Priorità | Azienda | Risultanze stralcio Circolarizzazione | Risultanze Stralcio altre analisi sul debito | Ripristino debito per errore contabile | Effetto netto a Conto Economico |
|---------------|-----------------------|---------------------------------------|--|--|---------------------------------|
| Priorità I | 120109 - ASL VT | 279.744 | 1.885.999 | - | 2.165.744 |
| Priorità I | 120201 - ASL Roma 1 | 1.551.988 | 49.021.879 | - 9.913.636 | 40.660.231 |
| Priorità I | 120202 - ASL Roma 2 | | 3.749.803 | - | 3.749.803 |
| Priorità I | 120203 - ASL Roma 3 | - | - | - | - |
| Priorità I | 120204 - ASL Roma 4 | 1.600.729 | - | - | 1.600.729 |
| Priorità I | 120206 - ASL Roma 6 | 2.088.285 | - | - | 2.088.285 |
| Priorità II | 120205 - ASL Roma 5 | | | - | - |
| Priorità II | 120110 - ASL RI | - | - | - | - |
| Priorità II | 120111 - ASL LT | - | - | - | - |
| Priorità II | 120112 - ASL FR | - | - | - 88.009 | - 88.009 |
| Priorità II | 120901 - San Camillo | - | - | | - |
| Priorità II | 120902 - San Giovanni | - | 54.697 | - | 54.697 |
| Priorità II | 120906 - Umberto I° | - | - | | - |
| Priorità II | 120908 - IFO | - | - | - | - |
| Priorità II | 120918 - Spallanzani | | | - | - |
| Priorità II | 120919 - Sant'Andrea | - | 466.085 | - | 466.085 |
| Priorità II | 120920 - Tor Vergata | - | - | - | - |
| Priorità II | 120921 - ARES 118 | - | - | - | - |
| Totale | | 5.520.747 | 55.178.464 | - 10.001.645 | 50.697.565 |

Quanto riportato tiene conto anche delle ulteriori attività di circolarizzazione condotte autonomamente dalle Aziende.

Gli importi riportati in tabella sono rappresentativi degli effetti dell'attività recepiti nei bilanci delle Aziende alla data di chiusura dell'esercizio 2023.

Si precisa che i 49.022 €/000 dell'ASL Roma 1 riportati come stralcio del debito a seguito di ulteriori attività non afferenti alla circolarizzazione fornitori fanno riferimento a quanto segue:

- 18.058 €/000 a fatture chiuse nei riguardi di P.I.C.F.I.C. (ex IDI e San Carlo di Nancy) di annualità pregresse relativamente ai seguenti RG 41038/10, 37026/14, 30006/11, 30293/06 (per un importo pari a 17.337 €/000) e fatture pregresse non azionate (per un importo pari a 721 €/000) bloccate per contenzioso che a seguito delle relative sentenze non vedevano l'Azienda come soccombente;
- 13.423 €/000 a fatture chiuse di anni pregressi, bloccate precedentemente per contenzioso nei riguardi di strutture accreditate di cui principalmente:
 - Casa di Cura Villa Tiberia S.r.l. per 7.752 €/000 non dovuti come da sent. di primo grado 13603/17 confermata in appello fav. 7564/22 e Cassazione 22844/23;
 - AURELIA 80 per 3.931 €/000 non dovuti come da sent. primo grado n. 12103/18 favorevole all' ASL e passata in giudicato;
 - Radiologica Romana per 460 €/000 relative a fatture non dovute come da sentenza n. 1640/10, appello 6092/16 e cassazione Ord. 8337/23 passata in giudicato;
 - i restanti 1.504 €/000 fanno riferimento a fatture chiuse verso varie strutture accreditate per sentenze passate in giudicato con esito favorevole nei riguardi dell'Azienda.
- 8.268 €/000 di fatture pregresse chiuse per contenziosi definiti per sentenze favorevoli che non vedevano l'ASL Roma 1 come soccombente relativi per:
 - 4.920 €/000 a Raphael s.r.l.;
 - 3.142 €/000 a UBI Factor;
 - 120 €/000 a BIOVIII;
 - 106 €/000 a VIVISOL SRL.
- 7.635 €/000 a fatture chiuse di anni pregressi, bloccate precedentemente, relative principalmente a:
 - 6.442 €/000 per Casa Cura Villa Grazia (degenze) di fatture non dovute come da sent. 1o grado n. 20882/17 passata in giudicato;
 - 712 €/000 per Segesta Latina ex Cofisan (degenze) per Fattura non dovuta per saldo prestazioni 2003 come da sentenza n. 25787/14 e sent. appello n. 3184/20 passata in giudicato;
 - 482 €/000 per U.S.I.UNIONE SAN.INTER.(SPECIALIST) relativi principalmente a Importi non dovuti come da sent. 5443/10 passata in giudicato;
- 1.638 €/000 a fatture chiuse di anni pregressi relative a Edilfamar a seguito della sentenza 5644/2020 RG 83566/2017

Le analisi sinora condotte, nell'ambito della verifica delle partite debitorie aperte e bloccate in essere alla data di cut-off determinata, hanno permesso l'analisi di 1.022.956.316 €, pari a circa il 50% dell'ammontare dei debiti considerati. Le attività sono attualmente in corso per la parte residua del debito non analizzato, tuttavia, le risultanze ottenute consentono di garantire una assurance rispetto alla correttezza di questa specifica voce di bilancio.

Sulla base delle risultanze preliminari è possibile dedurre che, ogni ulteriore rettifica di revisione che potrà essere individuata a seguito dei prossimi approfondimenti, porterebbe ad un effetto positivo sui bilanci delle Aziende del SSR, in base alla natura della voce e del rischio associato alla stessa. Dette variazioni verranno quindi riflesse per competenza negli esercizi in cui verranno rilevate.

2.Fatture da ricevere

2.1 Descrizione delle attività svolte

L'analisi delle Fatture da ricevere al 31.12.2022 ha interessato i seguenti sottoconti:

- 204070110 – Debiti verso erogatori privati per fatture da ricevere.
- 204070205 – Debiti verso altri fornitori per fatture da ricevere

•

Preliminarmente sono stati acquisiti i mastrini sopra indicati alla data del 30.09.2023, dalla cui analisi è emerso che:

- il 45 % del totale risulta generico e non riconducibile ad uno specifico fornitore;
- il 46 % del totale risulta riconducibile ad uno specifico fornitore;
- l'8 % del totale risulta relativo ad altre movimentazioni.

A valle di quanto riscontrato, è stato evidenziato come, in molteplici casi, non siano presenti all'interno delle scritture contabili le informazioni tali per cui si possa addivenire al dettaglio dei fornitori per gli stanziamenti a fatture da ricevere. Per ovviare a questa criticità, è stata effettuata un'attività di abbinamento di tali scritture c.d. "generiche" con gli ordini aperti, ove disponibili, al fine di dettagliare e approfondire gli stanziamenti a fatture da ricevere non associabili ai fornitori con quanto presente nei *database* extracontabili.

L'approccio metodologico per l'analisi di questa specifica voce di bilancio è consistito nelle seguenti attività:

- analisi della composizione e movimentazione dei mastrini sopra indicati alla data del 30.09.2023 al fine di acquisire le chiusure già operate nel corso dell'esercizio 2023 a valere sugli accantonamenti 2022 e ante;
- l'analisi puntuale delle fatture da ricevere a valere sulle acquisizioni di cui al punto precedente, alla data di riferimento del 31.12.2023;
- l'individuazione di eventuali accantonamenti generici non dettagliati per singolo fornitore;
- l'analisi della movimentazione successiva relativa alle fatture ricevute (c.d. search passiva) associando gli stanziamenti alle relative fatture ricevute successivamente, al fine di isolare i soli movimenti sussistenti al 31.12.2023.

2.2 Risultanze dell'attività condotta

All'esito delle attività concluse e sopracitate si è proceduto ad individuare lo stralcio relativamente agli accantonamenti per i quali non è stato possibile definire il fornitore di riferimento e per gli accantonamenti considerati non più sussistenti.

Di seguito le risultanze dell'attività effettuata ad oggi per singola Azienda, recepite nei bilanci delle Aziende alla data di chiusura dell'esercizio 2023:

Tabella 6 –Stralcio contabilizzato fatture da ricevere

| AZIENDA | SALDO AZIENDA AL 31.12.2022 | STRALCIO CONTABILIZZATO |
|-----------------|-----------------------------|-------------------------|
| ASL ROMA 1 | 289.862.958 | 1.673.956 |
| ASL ROMA 2 | 278.973.005 | 50.348.328 |
| ASL ROMA 3 | 108.302.837 | 11.659.863 |
| ASL ROMA 4 | 27.429.140 | - |
| ASL ROMA 5 | 21.325.272 | - |
| ASL ROMA 6 | 96.195.410 | 18.061.001 |
| ASL RIETI | 20.021.117 | 322.474 |
| ASL FROSINONE | 38.378.786 | - |
| ASL LATINA | 80.295.872 | 5.673.178 |
| ASL VITERBO | 36.078.808 | 347.356 |
| SCF | 23.968.933 | - |
| INMI | 11.237.695 | 636.526 |
| PTV | 19.842.104 | (872.530) |
| PUI | 57.982.368 | 20.055.884 |
| IRCCS IFO | 26.293.753 | 1.043.735 |
| ARES 118 | 2.691.549 | - |
| AO SAN GIOVANNI | 19.903.970 | - |
| AOUSA | 15.149.593 | 812.007 |
| TOTALE | 1.173.933.171 | 109.761.778 |

3.Fondo rischi

3.1 Descrizione delle attività svolte

L'attività svolta si è sostanziata nella ricognizione dei contenziosi in essere al 31.12.2022, prima attraverso la circolarizzazione della totalità degli avvocati esterni, e successivamente mediante l'analisi delle risposte ricevute, con particolare focus sui seguenti aspetti:

- *Petitur;*
- *Grado di soccombenza;*
- *Capienza degli accantonamenti;*
- *Necessità di utilizzare/rilasciare il fondo.*

Le risposte dei legali sono state confrontate con quanto riportato nell' "Allegato 2 Ricognizione Contenziosi" caricato dalle Aziende sulla piattaforma documentale regionale "Alfresco", che costituisce l'allegato al bilancio di esercizio relativo alla ricognizione dei contenziosi. Tale documento riepiloga, in maniera dettagliata, lo stato dei contenziosi in essere ed i relativi accantonamenti a fondo rischi, riportando tutte le informazioni necessarie, tra cui il ruolo, lo stato della causa, la categoria del contenzioso, l'attore ricorrente, l'anno di competenza, il petitum, il grado di rischio e la % di copertura della passività potenziale.

Sulla base delle risposte ottenute dai legali circolarizzati, sono emerse delle discordanze tra quanto riportato dai legali ed il file di ricognizione contenziosi compilato dalle Aziende. Successivamente è stata effettuata, di concerto con le Avvocature interne e le UOC Affari Legali delle singole Aziende, la verifica puntuale delle cause che presentano delle differenze in relazione al rischio di soccombenza ed al petitum, al fine di individuare eventuali correzioni da riflettere in contabilità.

Si riporta di seguito una tabella riepilogativa afferente all'attività di circolarizzazione dei legali esterni svolta di concerto con le Aziende:

Tabella 7 – Riepilogo attività di circolarizzazione legali esterni

| Azienda | n | n | n | % |
|---------------------------------|-----------------|------------------|------------------------|------------------------|
| | Lettere inviate | Lettere ricevute | Analizzate su ricevute | Analizzate su ricevute |
| 120109 - ASL VT | 24 | 24 | 24 | 100% |
| 120110 - ASL RI | 24 | 22 | 22 | 100% |
| 120111 - ASL LT | 30 | 22 | 22 | 100% |
| 120112 - ASL FR | 71 | 71 | 71 | 100% |
| 120201 - ASL Roma 1 | 44 | 43 | 43 | 100% |
| 120202 - ASL Roma 2 | 29 | 27 | 27 | 100% |
| 120203 - ASL Roma 3 | 29 | 29 | 29 | 100% |
| 120204 - ASL Roma 4 | 26 | 26 | 26 | 100% |
| 120205 - ASL Roma 5 | 87 | 70 | 70 | 100% |
| 120206 - ASL Roma 6 | 66 | 66 | 66 | 100% |
| 120901 - San Camillo | 9 | 9 | 9 | 100% |
| 120902 - San Giovanni | 55 | 47 | 47 | 100% |
| 120906 - Umberto I ^a | 47 | 47 | 47 | 100% |
| 120908 - IFO | 31 | 31 | 31 | 100% |
| 120918 - Spallanzani | 7 | 7 | 7 | 100% |
| 120919 - Sant'Andrea | 48 | 48 | 48 | 100% |
| 120920 - Tor Vergata | 11 | 11 | 11 | 100% |
| 120921 - ARES 118 | 40 | 40 | 40 | 100% |
| Totale | 678 | 640 | 640 | 100% |

Si precisa che i contenziosi afferenti alle lettere di circolarizzazione non pervenute sono stati oggetto di specifiche analisi svolte assieme alle Avvocature interne delle singole Aziende per il tramite della lettura dei documenti sottostanti le singole posizioni e discussione con gli avvocati su possibili aggiornamenti di stima alla data di analisi.

È stata inoltre effettuata un'analisi dettagliata dei contenziosi seguiti dalle Avvocature interne delle singole Aziende, finalizzata ad individuare potenziali contenziosi con esito definito, il cui accantonamento risulti ancora presente a bilancio a causa di asimmetrie informative tra uffici. Inoltre, sono stati valutati, di concerto agli Avvocati interni alle Aziende, contenziosi in cui potenziali variazioni della percentuale di soccombenza, esito degli aggiornamenti relativi all'evoluzione dello stato del contenzioso, non siano state riflesse in corrispondenti variazioni dell'importo accantonato a bilancio per i rispettivi contenziosi.

3.2 Risultanze dell'attività condotta

Sulla base delle attività sopra descritte e concluse sono state registrate nei bilanci 31.12.2023 delle Aziende le seguenti rettifiche:

Tabella 8 –Stralci contabilizzati fondo rischi

| AZIENDA | SALDO AZIENDA AL 31.12.2022 | STRALCIO CONTABILIZZATO |
|-----------------|-----------------------------|-------------------------|
| ASL ROMA 1 | 222.839.945 | 30.082.433 |
| ASL ROMA 2 | 453.263.987 | 119.721.422 |
| ASL ROMA 3 | 71.974.376 | - |
| ASL ROMA 4 | 12.868.896 | - |
| ASL ROMA 5 | 84.808.547 | 11.693.855 |
| ASL ROMA 6 | 91.217.950 | (166.246) |
| ASL RIETI | 28.524.426 | - |
| ASL FROSINONE | 66.256.968 | 7.335.128 |
| ASL LATINA | 40.364.429 | 25.857.170 |
| ASL VITERBO | 111.236.300 | 3.354.369 |
| SCF | 43.358.335 | - |
| INMI | 2.430.313 | 201.337 |
| PTV | 19.982.337 | 5.586.638 |
| PUI | 287.196.185 | 8.170.095 |
| IRCCS IFO | 11.751.797 | 79.337 |
| ARES 118 | 26.872.151 | 6.554.416 |
| AO SAN GIOVANNI | 43.909.812 | 7.027.505 |
| AOUSA | 26.033.566 | - |
| TOTALE | 1.644.890.320 | 225.497.460 |

Con riferimento alle risultanze si specifica quanto segue:

- **ASL ROMA 2:** lo stralcio del Fondo Rischi risultante dall'attività straordinaria, pari a complessivi € 119.721/000 è principalmente imputabile alle variazioni dei fondi rischi rappresentati come segue:
 - a) 82.339 €/000 al "Fondo Rischi per Cause Civili e Oneri Civili e Processuali";
 - b) - 25.196 €/000 al "Fondo Rischi connesso all'acquisto di prestazioni sanitarie private";
 - c) - 9.819 €/000 al "Fondo Rischi per Contenziosi Personale Dipendente". Tali rettifiche contabili, riferite ai punti a), b) e c) si sono rese necessarie a seguito di una ricognizione puntuale di dette voci che ha fatto emergere delle differenze legate al mancato aggiornamento alla data di riferimento del bilancio dei contenziosi relativi ad anni precedenti al 2018, nonché la presenza di accantonamenti slegati dall'effettivo rischio di soccombenza.
 - d) -31.901 €/000 al rilascio del "Fondo Rischi per Copertura e Franchigia Assicurativa" reso necessario per effetto dell'esistenza di doppi accantonamenti relativi allo stesso sinistro nonché per la mancata eliminazione di accantonamenti per contenziosi chiusi a seguito dell'accettazione della proposta conciliativa.
 - e) +29.532 €/000, variazione in aumento di altri Fondi Rischi dovuta principalmente ad una puntuale ricognizione degli accantonamenti relativi ai contenziosi con le società di Multiservizi, non presenti nel Fondo Rischi ante-ricognizione e resisi necessari a seguito della valutazione del rischio di soccombenza Probabile.
- **ASL ROMA 1:** Lo stralcio del Fondo Rischi risultante dall'attività straordinaria, pari a complessivi € 30.082 €/000 è principalmente imputabile alle rielaborazioni in diminuzione dei

seguenti sottoconti di stato patrimoniale, a seguito dell'individuazione di accantonamenti generici di annualità pregresse non relativi ad uno specifico contenzioso:

- a) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali sono stati rettificati 3.876 €/000;
- b) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente sono stati rettificati 5.902 €/000;
- c) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato sono stati rettificati 51 €/000;
- d) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) sono stati rettificati 20.253 €/000.

Inoltre, si evidenzia che a seguito dell'attività svolta e descritta precedentemente, si attesta che la capienza del fondo rischi delle Aziende è risultata congrua agli eventuali rischi connessi ai contenziosi in essere.

•

3.3 Fondo Rischi GSA

3.3.1 Descrizione delle attività svolte

Con l'obiettivo di verificare la congruenza con le asserzioni di completezza, valutazione e classificazione del fondo rischi della GSA, sono state effettuate le attività di seguito descritte.

Si è proceduto a suddividere in due macrocategorie il totale degli accantonamenti relativi al fondo rischi della GSA al 31.12.2023, ovvero:

- 1) Contenziosi riconciliati con l'Avvocatura Regionale, pari a € 249.146.137;
- 2) Ulteriori accantonamenti presenti a fondo rischi, pari a € 343.043.425.

Per quanto attinente al punto 1), si è proceduto inizialmente ad estrarre gli atti di citazione relativi ad ogni contenzioso, tramite l'applicativo documentale utilizzato dall'Avvocatura Regionale. In seguito, tale documentazione è stata analizzata per poter procedere all'associazione dei singoli contenziosi alle Aziende di riferimento.

Sono stati successivamente effettuati una serie di incontri con l'Avvocatura Regionale al fine di valutare le motivazioni che hanno portato all'accantonamento per i contenziosi in essere.

In seguito, si è proceduto ad isolare i contenziosi dove erano presenti accantonamenti legati agli interessi applicati tramite la L.231/2002, i contenziosi associati a note credito da ricevere ed i contenziosi dove erano presenti fatture cedute a terzi. Tali casistiche, quand'anche in presenza di fatture bloccate all'interno dei partitari delle Aziende, precludono la possibilità di ipotizzare un rilascio del fondo.

Infine, si è proceduto a verificare la presenza di R.G. ed attore ricorrente corrispondenti, tra l'elenco dei contenziosi in essere fornito dall'Avvocatura Regionale ed i contenziosi in essere presenti nel fondo rischi delle singole Aziende. In tal modo si è individuata la presenza di doppi accantonamenti per € 14.984.591 per i quali si è ipotizzato il rilascio del fondo.

Per quanto riguarda invece gli ulteriori accantonamenti, di cui al punto 2), presenti nel fondo rischi della GSA, si è proceduto ad effettuare le seguenti attività:

- analisi dei verbali del tavolo di verifica per addivenire alla conferma della congruità degli accantonamenti ad essi legati;
- analisi di concerto con l'area Affari Legali della Regione Lazio;

- confronto con le Aziende Sanitarie per casistiche specifiche.

Tali attività hanno permesso di individuare alcuni accantonamenti riferiti a casistiche definite chiuse, dettagliati nel seguente paragrafo.

3.3.2 Risultanze dell'attività condotta

A seguito delle analisi effettuate, sono stati individuati rilasci per un importo pari ad € 63.884.345. Tale importo è composto, per € 14.984.591 relativi ai doppi accantonamenti menzionati nel paragrafo precedentemente e per € 48.899.754, da rilasci effettuati sugli ulteriori accantonamenti afferenti al Fondo Rischi GSA (Altre Tipologie), di cui:

- 4.322 €/000 dovuto alla differenza tra l'importo accantonato e la quota parte utilizzata nel 2023 a seguito della definizione del contenzioso;
- 9.600 €/000 relativo a due fatture attive di importo rispettivamente di 5.200 €/000 e 4.400 €/000. Per la fattura da 5.200 €/000 l'Azienda per cui l'accantonamento era stato stanziato, ha già proceduto al recupero, mentre per la fattura da 4.400 €/000 il recupero è tuttora in corso ed avverrà nel corso del 2024; si precisa inoltre, che in attesa di tale recupero, l'Azienda ha svalutato il credito del 30%;
- 28.779 €/000 accantonati come da esito dei verbali dei tavoli di verifica e non più sussistenti; in particolare tale accantonamento era frutto della sterilizzazione della posta straordinaria attiva registrata dalla ASL Roma 3 a seguito del rilascio dal fondo rischi individuato come eccedente. Attraverso l'attività straordinaria di cui alla Determina G10720, l'esito della nuova circolarizzazione ha ulteriormente confermato la capienza del fondo rischi dell'Asl Roma 3, pertanto il giroconto prudenziale posto precedentemente in essere non si ritiene necessario;
- 6.198 €/000 per corrispettivo pagato a fronte di contenzioso già concluso e non precedentemente utilizzato, così come da prov. liq. L31443 del 15/12/2022;
- 14.985 €/000, fanno riferimento ad importi accantonati dall'Avvocatura Regionale, per cui è stato riscontrato il medesimo accantonamento sui fondi rischi delle Aziende. Pertanto, trattandosi di doppi accantonamenti, si procede al rilascio degli stessi.

Si riporta il dettaglio della movimentazione del Fondo rischi GSA tra il 31.12.2022 e il 31.12.2023:

Tabella 9 – Movimentazione fondo rischi GSA 2023

| Cluster | Saldo 31.12.2022 | Movimenti | | | | Saldo 31.12.2023 |
|-----------------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|------------------|
| | | Accantonamenti 2023 | Rilasci 2023 | Utilizzi 2023 | | |
| Riconciliato con avvocatura | 132.505.865 | 188.941.351 | - 71.417.690 | - 883.389 | 249.146.137 | |
| Altre tipologie di accantonamenti | 368.240.180 | - | | - 25.196.755 | 343.043.425 | |
| Totale | 500.746.045 | 188.941.351 | - 71.417.690 | - 26.080.145 | 592.189.562 | |

In particolare, si riporta che ai fini della chiusura del bilancio 2023 l'Avvocatura Regionale abbia ritenuto necessario incrementare il fondo per complessivi € 188.941.351 e dettagliati come segue:

- Per € 106.234.495 come rivalutazioni di accantonamenti di competenza 2022 e ante, in parte già accantonati alla data del 31 dicembre 2022, per cui si è reso necessario un ulteriore accantonamento;
- Per € 82.706.856 come nuovi accantonamenti di competenza 2023.

Inoltre, sono stati rivisitati accantonamenti registrati negli esercizi precedenti, indicando puntualmente potenziali rilasci per complessivi 71.417.690 €.

Pertanto, l'effetto netto derivante dall'attività straordinaria, condotta in merito agli accantonamenti necessari per rischi di competenza ante 2023, evidenzia la necessità di ulteriori accantonamenti per un totale di € 34.816.805, derivanti dalla differenza tra euro 106.234.495 di rivalutazioni, e quindi ulteriori accantonamenti, ed € 71.417.690 di rilasci.

-

Infine, si riporta di seguito il riepilogo della composizione del Fondo oggetto di analisi e dei rilasci individuati:

Tabella 10 – Composizione del Fondo Rischi GSA

| Totale Fondo rischi GSA | Importo Fondo Rischi SP 2022 | Importo Fondo Rischi SP 2023 | di cui verificati | Rettifiche individuate | Importo Fondo Rischi SP 2023 Rettificato | di cui relativo a NCDR |
|--------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------|-------------------------------|---|-------------------------------|
| F.do Rischi Avvocatura | 132.505.865 | 249.146.137 | 247.205.546 | -14.984.591 | 234.161.546 | 99.810.081 |
| F.do Rischi Altre tipologie | 368.240.180 | 343.043.425 | 275.313.170 | -48.899.754 | 294.143.671 | 137.846.484 |
| Totale | 500.746.045 | 592.189.562 | 522.518.716 | -63.884.345 | 528.305.217 | 237.656.565 |

4.Note di credito da ricevere

4.1 Descrizione delle attività svolte

Il perimetro di indagine della voce è l'analisi del totale delle Note Credito da Ricevere associate alle seguenti categorie:

- note di credito da ricevere per controlli esterni concordati;
- note di credito da ricevere per controlli esterni non concordati;
- note di credito da ricevere da altri fornitori o da strutture accreditate (non riconducibili alle prime due categorie elencate).

La verifica ha permesso di pervenire alla corretta e tempestiva attivazione delle richieste di note credito da parte delle Aziende alle strutture accreditate e/o altri fornitori ed alla verifica della capienza del fondo rischi associato alle stesse, oltre che all'analisi della veritiera e corretta contabilizzazione in bilancio.

A seguito delle verifiche effettuate, si è constatata la presenza di note di credito da ricevere non associate a fatture passive bloccate, o per cui non è stato iscritto un accantonamento a fondo rischi, e note di credito da ricevere per controlli esterni non concordati per cui non sia ancora stata istituita una commissione.

In considerazione di queste criticità si è reso necessario un lavoro di ricostruzione, individuazione e simultanea associazione delle fatture bloccate per Note di Credito da ricevere e dell'eventuale relativo accantonamento a fondo rischi.

Si segnala che, per quanto concerne i controlli esterni non concordati, per cui a seguito delle attività poste in essere era emersa la necessità di sopperire alla mancata istituzione delle commissioni negli anni pregressi per circa 400 posizioni, al fine di efficientare l'iter, la Regione Lazio ha proceduto ad accorpate per struttura, per annualità e per Decreto di riferimento le posizioni. Ciò ha comportato l'attivazione delle commissioni necessarie, la cui attività è attualmente in corso e si prevede concluderà i lavori nell'arco dei prossimi mesi.

Inoltre, tramite la nota di chiarimenti prot. n. 1305620 del 14.11.2023, la Regione Lazio ha precisato che, al fine di evitare le disfunzioni verificatesi in precedenza nel meccanismo dell'attivazione delle commissioni e nella conclusione del procedimento sui controlli e, quindi, sulle tempistiche dei relativi recuperi finanziari, se la Struttura interessata non comunica il nominativo del medico esperto in materia di controlli quale proprio componente di riferimento per la Commissione per la risoluzione delle discordanze, si intenderà investito di tale nomina il Direttore Sanitario della Struttura stessa.

Si precisa, inoltre, che in data 28.12.2023 è stata emessa la DGR 977/2023, successivamente integrata attraverso la DGR 126/2024, con la quale, oltre a definire i livelli massimi di finanziamento 2024, si approva il nuovo schema di Addendum contrattuale per il 2024, che recepisce, rispetto alla Disciplina giuridica dell'accordo/contratto di budget ex art. 8 quinquies D. Lgs. 502/92 e s.m.i. approvata con DGR n. 695/2022 e modificata dalla DGR n. 310/2023, alcuni aggiornamenti alle clausole contrattuali, fra cui l'introduzione di automatici e codificati provvedimenti amministrativi in caso di mancato rispetto dell'obbligo di emissione della nota di credito.

Si riporta di seguito un estratto di quanto indicato tramite la DGR 126/2024 in merito alle procedure poste in essere in caso di mancata ricezione delle note di credito da parte delle strutture accreditate:

“Art. 7 – Modifiche all’art. 12 del contratto 2022-2024 (Contratto)

(.....)

9. Entro il 31 marzo 2024 verrà comunicato alla struttura il dettaglio di tutte le note di credito che risultano da emettere al 31/12/2023; la struttura dovrà provvedere all’emissione delle note di credito, perentoriamente, entro e non oltre 60 gg. Dal ricevimento della richiesta, pena la riduzione dell’eventuale budget da assegnare nell’anno successivo, nella misura del 10%.

10. Nel caso di mancata emissione delle note di credito nel termine suindicato, l’ASL di competenza procederà ad emettere note di debito che saranno compensate sulle fatture utili della struttura stessa.

11. Il beneficio dell’eventuale rateizzazione degli importi da recuperare potrà essere concesso esclusivamente nel caso di regolare emissione, da parte della struttura, di tutte le note di credito richieste, nel termine assegnato. Laddove la rateizzazione sia già in atto, la mancata emissione delle note di credito nel termine di cui al precedente comma 9 comporterà la decadenza dal suddetto beneficio.”

“Art. 5 – Rettifiche, recuperi e compensazioni (Disciplina Uniforme)

(.....)

5.3 Relativamente alle Strutture, qualora a seguito della valorizzazione dei controlli automatici e/o dei controlli esterni, il totale Certificato e/o pagato per l’esercizio di competenza, risulti eccedente il totale riconosciuto per lo stesso esercizio, entro i limiti massimi di finanziamento e al netto degli abbattimenti applicati in esito ai suddetti controlli, successivamente all’effettuazione delle comunicazioni previste dalla normativa vigente, l’Azienda Sanitaria procederà a recuperare eventuali importi Certificati e/o pagati erroneamente a valere sulle prime Fatture utili liquidabili, emesse dalla Struttura, non ancora oggetto di Certificazione, fermo restando quanto previsto al successivo punto 5.4.

5.4 All’esito del procedimento di controllo sulle prestazioni erogate, qualora, effettuate le verifiche, emerga un importo da recuperare, l’Azienda Sanitaria, entro 60 giorni dalla conclusione del procedimento di controllo o, in caso di controlli effettuati dalla Regione, entro 60 giorni dalla ricezione della relativa comunicazione da parte della Regione, relativamente agli importi derivanti dai valori concordati e non concordati tra le parti, richiede alla Struttura l’emissione di una nota di credito e procede al recupero applicando la compensazione con Crediti dovuti, oggetto delle prime Fatture utili emesse dalla Struttura non ancora in stato “Liquidata”; in attesa dell’emissione della nota di credito da parte della Struttura, l’Azienda Sanitaria provvede a sospendere, su Crediti dovuti, l’erogazione di importi pari a quelli concordati e non concordati, attraverso l’apposizione dello specifico motivo di blocco sulle prime fatture utili emesse dalla Struttura non ancora in stato “Liquidata”. L’Azienda Sanitaria, decorsi i termini per l’impugnazione della nota provvedimentale conclusiva del procedimento sui controlli, qualora la Struttura non provveda ad emettere la Nota di Credito entro i termini

previsti al punto 5.5, procede in ogni caso alla regolarizzazione dei Crediti riferiti a fatture poste in stato di blocco a titolo di recupero finanziario attraverso la presa d'atto della suddetta nota.

A partire dall'entrata in vigore del DCA n. 218 dell'8 giugno 2017, l'Azienda Sanitaria procede al recupero finanziario, richiedendo apposita nota di credito alla Struttura una volta ricevuta comunicazione da parte della Direzione Regionale Salute ed Integrazione Sociosanitaria della remunerazione definitiva spettante alla struttura, quale importo massimo riconoscibile tenuto conto degli importi derivanti dalla valorizzazione dei controlli su base automatica ed analitici esterni.

5.5 La Struttura, relativamente agli importi derivanti dall'esito dei controlli, a seguito della richiesta dell'Azienda Sanitaria, deve emettere ed inviare a quest'ultima la nota di credito di cui al precedente punto 5.4, entro e non oltre 60 gg. Dalla ricezione della richiesta.

5.6 La liquidazione e/o l'avvenuto saldo non pregiudicano in alcun modo la ripetizione di somme che, sulla base dei controlli effettuati sull'attività erogata, risultassero non dovute in tutto o in parte.

5.7 Il recupero delle somme derivante dai controlli (automatici e/o esterni) effettuati sull'attività erogata non può essere soggetto ad alcuna limitazione temporale, salvo i limiti prescrizione di legge, trattandosi di atto dovuto derivante dall'accertato inadempimento contrattuale della Struttura alla corretta erogazione delle prestazioni sanitarie. Nel caso in cui gli importi da recuperare siano eccessivamente rilevanti e gravosi per la Struttura, l'Azienda Sanitaria potrà pattuire una dilazione, rateizzando le somme; in tal caso verranno applicati gli interessi al tasso legale di cui all'art. 1284 c.c. 25

5.8 Si precisa che il procedimento di controllo sulle prestazioni sanitarie è suscettibile di determinare il recupero dei relativi valori e delle conseguenti somme entro il periodo prescrizione di legge successivo all'erogazione delle prestazioni, ferma restando, in ogni caso, la responsabilità di cui all'art. 1218 c.c. e il relativo eventuale obbligo del risarcimento del danno.”

Con la suddetta DGR, la Regione, tra l'altro, ha profondamente innovato il proprio ruolo di committenza definendo nuove e stringenti modalità di attribuzione dei budget alle strutture private accreditate. Il tutto con l'obiettivo da un lato di soddisfare specifici fabbisogni assistenziali legati al contenimento del fenomeno del boarding nei Pronto Soccorso e il rispetto dei tempi di attesa per l'esecuzione degli interventi chirurgici di cui al Piano Nazionale di Governo delle Liste di Attesa (PNGLA). Dall'altro per limitare evidenti fenomeni opportunistici (caduta dei ricoveri nei giorni festivi e ri-trasferimenti a pronto soccorso).

L'eventuale inosservanza delle regole comporterà sia abbattimenti tariffari sia penalizzazioni in termini di acquisto di prestazioni per l'anno successivo.

Inoltre, con la DGR 868/2023 , avente ad oggetto “Revisione del processo di rendicontazione e fatturazione delle prestazioni sanitarie di assistenza ospedaliera e specialistica ambulatoriale erogate a carico del SSR dalle strutture private accreditate” si è proceduto a reingegnerizzare le tempistiche del debito informativo delle Aziende, al fine di garantire attraverso le infrannualità dei controlli sulle prestazioni, la chiusura delle verifiche sulle cartelle cliniche entro il 15 marzo dell’anno successivo. Questo consentirà di addebitare i controlli sulla produzione di competenza entro il termine previsto per l’erogazione del bilancio di esercizio (30 aprile). Si segnala che ad oggi i controlli vengono addebitati anche con molti anni di ritardo.

Pertanto, con riferimento alla DGR 126/2024, le singole Aziende hanno proceduto a richiedere l’emissione delle note di credito da ricevere agli erogatori privati; talune tipologie, ovvero le note di credito da ricevere afferenti ai controlli esterni concordati e le note di credito da ricevere non riferibili ai controlli esterni e non recuperate finanziariamente (c.d. “Allegato 2”), qualora non emesse entro il 31.05.2024, comportano una riduzione del 10% del budget per l’anno successivo.

4.2 Risultanze dell'attività condotta

Di seguito si riporta il dettaglio della movimentazione delle note di credito da ricevere, come risultanza delle attività straordinaria condotta, dal 30/09/2023 al 31/03/2024:

Tabella 11 – Movimentazione note di credito dal 30.09.23 al 31.03.24

Accreditati - Contr. Esterni Concordati

| AZIENDA | SALDO AL 30/09/2023 | NCDR RICEVUTE | Controlli esterni Periodo II sem. 2017 - 2021 | SOPRAVVENIENZE (PASSIVE)/ATTIVE | G/C | SALDO AL 31/03/2024 |
|---------------|------------------------|---------------------|--|------------------------------------|------------------|------------------------|
| ASL ROMA 1 | 9.958.170 | (2.541.089) | 3.556.216 | (586.224) | - | 10.387.073 |
| ASL ROMA 2 | 36.612.780 | (1.066.643) | 2.403.954 | - | - | 37.950.090 |
| ASL ROMA 3 | 4.112.930 | (3.148.401) | 346.677 | - | - | 1.311.206 |
| ASL ROMA 4 | 4.934 | - | - | - | - | 4.934 |
| ASL ROMA 5 | 139.298 | - | 1.538 | - | - | 140.836 |
| ASL ROMA 6 | 8.105.417 | - | 1.793.571 | (1.183.903) | 5.623.009 | 14.338.094 |
| ASL VITERBO | 1.303.351 | (1.300.692) | 184.775 | (2.659) | - | 184.775 |
| ASL LATINA | 6.949.125 | (6.537.066) | 391.311 | 1.314 | - | 804.683 |
| ASL FROSINONE | 547.398 | (13.982) | 22.214 | - | - | 555.630 |
| Totale | 67.733.403 | (14.607.873) | 8.700.254 | (1.771.473) | 5.623.009 | 65.677.321 |

Accreditati - Controlli Esterni Non Concordati

| AZIENDA | SALDO AL 30/09/2023 | NCDR RICEVUTE | Controlli esterni Periodo II sem. 2017 - 2021 | SOPRAVVENIENZE (PASSIVE)/ATTIVE | G/C | SALDO AL 31/03/2024 |
|---------------|------------------------|---------------------|--|------------------------------------|----------------|------------------------|
| ASL ROMA 1 | 15.217.609 | (4.044.461) | 7.211.742 | (554.163) | - | 17.830.727 |
| ASL ROMA 2 | 44.242.522 | (1.977.281) | 6.217.744 | - | - | 48.482.986 |
| ASL ROMA 3 | 13.069.097 | (1.613.396) | 1.180.239 | - | - | 12.635.940 |
| ASL ROMA 4 | 240.588 | - | - | - | - | 240.588 |
| ASL ROMA 5 | 4.916.830 | - | - | (786.298) | - | 4.130.532 |
| ASL ROMA 6 | 27.387.512 | - | 1.554.063 | - | 136.396 | 29.077.971 |
| ASL VITERBO | 4.724.040 | (4.711.817) | - | (12.223) | - | - |
| ASL LATINA | 6.397.265 | (5.374.403) | 388.306 | - | - | 1.411.168 |
| ASL FROSINONE | 6.561.181 | (339.287) | 573.972 | - | - | 6.795.866 |
| Totale | 122.756.644 | (18.060.645) | 17.126.066 | (1.352.684) | 136.396 | 120.605.778 |

Accreditati Altre Tipologie

| AZIENDA | SALDO AL 30/09/2023 | NCDR RICEVUTE | SOPRAVVENIENZE (PASSIVE)/ATTIVE | G/C | SALDO AL 31/03/2024 |
|---------------|------------------------|---------------------|------------------------------------|---------------------|------------------------|
| ASL ROMA 1 | 119.182.919 | (17.734.038) | (9.537.686) | (4.425.982) | 87.485.213 |
| ASL ROMA 2 | 97.502.136 | (2.434.607) | (1.364.362) | 328.218 | 94.031.384 |
| ASL ROMA 3 | 148.291.742 | (4.692.123) | - | - | 143.599.620 |
| ASL ROMA 4 | 2.740.082 | (1.410.961) | (326.326) | - | 1.002.796 |
| ASL ROMA 5 | 31.015.131 | (9.893.805) | (1.084.268) | - | 20.037.058 |
| ASL ROMA 6 | 183.456.355 | (1.448.039) | (50.328.920) | (7.083.210) | 124.596.186 |
| ASL VITERBO | 16.495.232 | (5.760.185) | (2.120.983) | - | 8.614.064 |
| ASL LATINA | 59.184.955 | (26.800.062) | 229.777 | - | 32.614.670 |
| ASL FROSINONE | 29.833.874 | (8.510.876) | (973.379) | - | 20.349.619 |
| Totale | 687.702.426 | (78.684.695) | (65.506.147) | (11.180.975) | 532.330.609 |

Totale

| | SALDO AL 30/09/2023 | NCDR RICEVUTE | Controlli esterni Periodo II sem. 2017 - 2021 | SOPRAVVENIENZE (PASSIVE)/ATTIVE | G/C | SALDO AL 31/03/2024 |
|---------------|------------------------|----------------------|--|------------------------------------|--------------------|------------------------|
| Totale | 878.192.473 | (111.353.213) | 25.826.320 | (68.630.304) | (5.421.570) | 718.613.707 |

L'Attività straordinaria si è pertanto sostanziata nella ricognizione delle note di credito da ricevere sino alla data del 31.03.2024 e al supporto nella compilazione degli Allegati richiesti dalla sopra citata DGR 126/2024. Pertanto, come evidenziato nel precedente paragrafo, le Aziende hanno provveduto alla richiesta delle note di credito risultanti ancora da ricevere al 31.03.2024 alle rispettive strutture. L'effetto delle attività evidenziato nelle tabelle sopra riportate ha subito delle variazioni a seguito delle ulteriori analisi poste in essere fino alla data di predisposizione della presente relazione. Per le risultanze definitive dell'attività svolte sulle note di credito da ricevere al 31.12.2024 si rimanda alla Tabella 12.

Le risultanze dell'attività straordinaria posta in essere hanno evidenziato quanto fosse opportuno definire delle linee guida per la corretta futura gestione e rilevazione delle note di credito, al fine di mantenere e monitorare i risultati ottenuti a seguito della ricognizione.

Per questo motivo, la Regione con Nota prot. n.0602571 del 08/05/2024, stante l'importanza di una corretta gestione di tali dati ed informazioni, ha proceduto a richiedere alle Aziende del SSR l'aggiornamento costante dei database extracontabili relativi alle note di credito da ricevere verso privati accreditati, in quadratura con quanto rilevato contabilmente, nonché la nomina di un responsabile Aziendale che coordini l'attività congiunta delle aree di bilancio e accreditamento.

All'esito delle attività condotte sulle note di credito da ricevere, sono state registrate nei bilanci al 31.12.2023 delle Aziende del SSR le seguenti rettifiche:

Tabella 12 –Stralci contabilizzati Note di credito da ricevere

| Azienda | STRALCIO CONTABILIZZATO |
|-------------------------|-------------------------|
| ASL RM1 | (15.364.851) |
| ASL RM2 | - |
| ASL RM3 | 8.164.920 |
| ASL RM4 | (495.120) |
| ASL RM5 | - |
| ASL RM6 | (33.663.481) |
| ASL VT | (6.798.217) |
| ASL LT | 231.090 |
| ASL FR | 15.374 |
| ASL RI | - |
| AO San Camillo | - |
| AO San Giovanni | - |
| Policlinico Umberto I° | - |
| IFO | - |
| Spallanzani | - |
| AOU Sant'Andrea | - |
| Policlinico Tor Vergata | - |
| ARES 118 | - |
| TOTALE | (47.910.284) |

Si rappresenta che per lo stralcio relativo all'Asl Roma 6, a seguito di un lavoro di ricostruzione, individuazione e simultanea associazione delle note di credito da ricevere stanziare, e delle correlate fatture passive bloccate, nonché del correlato eventuale accantonamento a fondo rischi, svolto con il supporto della UOC Autorizzazione Accreditamento e Controlli, è stato individuato un novero di scritture contabili massive particolarmente vetuste per le quali non è stato possibile ricostruire l'attribuzione alle singole strutture Accreditate, per un importo di circa € 34.000 €/000. Relativamente a tali poste, non avendo potuto individuare documentazione agli atti delle UOC Autorizzazione Accreditamento e Controlli e Gestione Economico Finanziaria che consentisse di attribuire gli importi accantonati a specifiche strutture, si è proceduto allo stralcio degli accantonamenti.

-

4.3 Follow-up

Allo scadere dei termini previsti dalla DGR 126/2024 per l'emissione da parte delle strutture private accreditate delle note di credito, si è provveduto a richiedere, tramite comunicazione effettuata dalla Regione Lazio via mail in data 31.05.2024, il dettaglio delle note di credito pervenute fino alla data del 31.05.2024 al referente designato a seguito della nota prot. n.U.0602571 del 08.05.2024.

Con nota prot. n.U.0836962 del 28.06.2024, la Regione Lazio ha provveduto a richiedere a tutte le ASL che intrattengono rapporti con le strutture private accreditate, il dettaglio delle note di credito da ricevere al 31.12.2023 riconciliate con i dati di bilancio, con la specifica indicazione di quelle stanziare nel 2023 e quelle ricevute nel 2024.

Si riporta di seguito il totale delle note di credito al 31.12.2023 pari a € 690.394.193, con indicazione delle note di credito ricevute nel corso del primo semestre 2024; si precisa che il dato delle note di credito ricevute nel 2024, pari ad € 144.375.289, rappresenta la situazione alla data di redazione della presente relazione.

Tabella 13 – Consistenza note di credito da ricevere

| AZIENDA | Saldo NCDR al 30/09/2023 | Saldo NCDR al 31/12/2023 | DI CUI NCDR ISCRITTE DI COMPETENZA DEL 2023 | NC RICEVUTE 2024 | DI CUI NC RICEVUTE NEL 2024 DI COMPETENZA ANTE 2023 |
|---------------|-----------------------------|-----------------------------|--|--------------------|---|
| ASL ROMA 1 | 144.358.698 | 93.819.152 | 8.911.928 | 6.149.211 | 6.049.639 |
| ASL ROMA 2 | 178.357.438 | 170.586.832 | 20.793.669 | 14.998.823 | 11.303.239 |
| ASL ROMA 3 | 165.473.770 | 118.533.940 | 16.865.409 | 27.911.271 | 27.911.271 |
| ASL ROMA 4 | 2.985.604 | 2.160.084 | 516.880 | 937.476 | 809.160 |
| ASL ROMA 5 | 36.071.259 | 31.730.366 | 5.668.281 | 17.541.227 | 14.952.000 |
| ASL ROMA 6 | 218.949.284 | 165.504.568 | 16.340.646 | 23.136.041 | 23.136.041 |
| ASL VITERBO | 22.522.623 | 11.961.845 | 389.759 | 9.843.187 | 9.835.231 |
| ASL LATINA | 72.531.345 | 65.119.573 | 3.982.999 | 35.892.033 | 33.552.248 |
| ASL FROSINONE | 36.942.453 | 30.977.832 | 1.751.123 | 7.966.021 | 7.772.229 |
| Totale | 878.192.473 | 690.394.193 | 75.220.694 | 144.375.289 | 135.321.059 |

Sulla base del totale delle note di credito risultanti ancora da ricevere al 31.12.2023, derivanti dalle informazioni fornite dalle Aziende del SSR, a seguito della nota protocollo Inviata dalla Regione Lazio sopraccitata, si è provveduto a verificare la consistenza degli accantonamenti a fondo rischi delle singole Aziende del SSR e della GSA, che risultano essere complessivamente pari a 491 milioni come di seguito riportato:

Tabella 14 – Suddivisione per Azienda fondo rischi per note di credito da ricevere

| Azienda | Totale fondo rischi | di cui per Controlli Esterni | di cui per Altre tipologie |
|--|---------------------|------------------------------|----------------------------|
| ASL ROMA 1 | 52.404.099 | 28.988.104 | 23.415.995 |
| ASL ROMA 2 | 93.253.825 | 84.217.736 | 9.036.089 |
| ASL ROMA 3 | 17.054.532 | 13.002.443 | 4.052.089 |
| ASL ROMA 4 | 240.588 | 240.588 | - |
| ASL ROMA 5 | 7.817.236 | 4.672.909 | 3.144.327 |
| ASL ROMA 6 | 31.872.253 | 28.599.793 | 3.272.460 |
| ASL VITERBO | 17.010.320 | 7.804.026 | 9.206.294 |
| ASL LATINA | 20.589.577 | 6.889.703 | 13.699.874 |
| ASL FROSINONE | 12.836.426 | 4.888.353 | 7.948.073 |
| TOTALE FONDO RISCHI AZIENDE | 253.078.856 | 179.303.655 | 73.775.201 |
| TOTALE FONDO RISCHI GSA | 237.656.565 | - | 237.656.565 |
| TOTALE FONDO RISCHI AZIENDE E GSA | 490.735.421 | 179.303.655 | 311.431.766 |

Considerando la capienza dei fondi rischi al 31.12.2023 e la consistenza delle note di credito da ricevere emerge una sostanziale congruità degli accantonamenti, come da tabella di seguito rappresentata:

Tabella 15 – Verifica capienza accantonamento a fondo rischi delle Aziende e GSA

| Valutazione copertura rischi mancata ricezione note di credito da ricevere | |
|---|---------------------|
| Tot. NCDR al 31.12.2023 | 690.394.193 |
| di cui iscritte nel 2023 | 75.220.694 |
| Tot. NCDR ricevute 2024 comp. Ante 2023 | - 135.321.059 |
| Totale ncdr ante 2023 al netto delle ricevute 2024 | 479.852.440 |
| Totale fondo rischi Aziende | - 253.078.856 |
| Totale fondo rischi GSA a copertura | - 237.656.565 |
| Maggiore copertura dei fondi per rischi su note di credito da ricevere | - 10.882.981 |

La tabella sopra riportata evidenzia la capienza dei fondi rischi a copertura delle note di credito ancora da ricevere, mostrando inoltre un'eccedenza di copertura per € 10.882.981. Si è ritenuto opportuno mantenere in via prudenziale la maggiore copertura dei fondi per rischi e non procedere al relativo rilascio.

5. Altri fondi per oneri e spese

5.1 Descrizione delle attività svolte

L'attività si è sostanziata in un'analisi di composizione della voce altri fondi per oneri e spese. In seguito, si è proceduto, con l'ausilio degli uffici competenti delle singole Aziende, a valutare la vetustà, nonché la sussistenza e la congruità, degli accantonamenti che compongono il saldo presente a bilancio al 31.12.2023.

5.2 Risultanze dell'attività condotta

Di seguito si riportano le risultanze dell'attività effettuata e conclusa:

Tabella 16 – Stralcio contabilizzato Altri fondi per oneri e spese

| AZIENDA | SALDO AZIENDA AL 31.12.2022 | STRALCIO CONTABILIZZATO |
|-----------------|-----------------------------|-------------------------|
| ASL ROMA 1 | 19.182.736 | 3.863.763 |
| ASL ROMA 2 | 30.531.286 | 15.429.876 |
| ASL ROMA 3 | 4.620.904 | 4.138.645 |
| ASL ROMA 4 | 2.227.012 | 748.711 |
| ASL ROMA 5 | 1.661.322 | - |
| ASL ROMA 6 | 1.976.618 | 2.062.005 |
| ASL RIETI | 4.402.004 | - |
| ASL FROSINONE | 3.170.833 | 2.746.236 |
| ASL LATINA | 4.163.910 | 4.208 |
| ASL VITERBO | 13.901.172 | - |
| SCF | 6.531.608 | 2.098.833 |
| INMI | 1.595.169 | - |
| PTV | 1.499.122 | 1.065.716 |
| PUI | 4.002.286 | 3.470.023 |
| IRCCS IFO | 5.003.618 | 210.531 |
| ARES 118 | 6.218.094 | - |
| AO SAN GIOVANNI | 2.386.198 | - |
| AOUSA | 10.756.753 | - |
| GSA | - | (59.678.093) |
| TOTALE | 123.830.646 | - |

In riferimento agli importi oggetto di rettifica per la GSA, si segnala che si è reso necessario procedere all'accantonamento in GSA per le annualità pregresse e fino all'anno 2022 dell'importo pari ad € 34,5 milioni in riferimento alla medicina di base ed al personale dipendente, come di seguito dettagliato:

- 21,8 €/mln – importo determinato sulla base del mancato riconoscimento dal 2005 al 2022 del “Fondo di ponderazione” per i Medici di Medicina Generale (18,5 €/mln) e i Pediatri di Libera Scelta (€/mln 3,3) previsto dall'articolo 59 lettera A comma 4 dell'Accordo Collettivo Nazionale;
- 2,7 €/mln – importo determinato sulla base delle quote dal 2020 al 2022 per il pagamento dell'attività di tutor per l'abilitazione previsto dall'Accordo Integrativo Regionale del 2006 e dal DCA 565/2017;
- 10 €/mln – importo relativo alle annualità dal 2019 al 2022 delle quote da riconoscere alle Aziende Sanitarie per l'attività di compilazione e trasmissione per via telematica, da parte

dei medici e delle strutture sanitarie competenti del Servizio sanitario nazionale, dei certificati medici di infortunio e malattia professionale.

Inoltre, è stato rilevato un accantonamento prudenziale per un importo pari ad € 25.178.093,08 relativo alla quota dei finanziamenti da riconoscere all'Ospedale Pediatrico Bambino Gesù (OPBG) per lo svolgimento negli esercizi 2019-2022, in favore dei pazienti residenti nella Regione Lazio, delle attività assistenziali di cui all'art. 8-sexies, comma 2, del D.Lgs. n. 502/92 e s.m.i. a supporto della rete ospedaliera e specialistica e nello specifico:

- Finanziamento dei maggiori costi per le attività con rilevanti costi d'attesa connesse alla terapia intensiva pediatrica e alla terapia intensiva neonatale, nonché ai posti letto di terapia intensiva messi a disposizione durante il periodo emergenziale da COVID-19;
- Finanziamento dei maggiori costi connessi ai Programmi di Trattamento delle Malattie Rare; Finanziamento dei maggiori costi di funzionamento dei Centri di Coordinamenti delle donazioni di organi e tessuti, per l'attività di segnalazione dei potenziali donatori di organo e per l'attività di trapianto di organi e tessuti; Finanziamento dei maggiori costi sostenuti per l'attività legate all'assistenza dei casi di AIDS e alle persone HIV positive;
- Finanziamento dei maggiori costi sostenuti per il servizio di trasporto neonatale; Finanziamento dei maggiori costi sostenuti per il servizio di Centro veleni pediatrico.

L'importo di euro 25 milioni è stato determinato in applicazione dei criteri di finanziamento in vigore nelle annualità 2019-2022 e considerando i finanziamenti in acconto già concessi per le suddette annualità all'OPBG. La rilevazione contabile in argomento rappresenta un accantonamento massimo teorico la quale potrà essere rideterminata, anche in diminuzione, a seguito della conclusione dei lavori di riconciliazione delle posizioni creditorie/debitorie avviate tra la Regione Lazio e l'OPBG, sotto il coordinamento dei Ministeri affiancati dell'Economia e delle Finanze e della Salute.

-
-

6. Debiti verso Dipendenti

6.1 Descrizione delle attività svolte

Stante la movimentazione nel corso dell'esercizio 2023 del conto 204110201 – Debiti verso personale retribuzioni esercizio in corso, si è ritenuto opportuno procedere esclusivamente all'analisi del conto 204110202 – Debiti verso personale retribuzioni esercizi precedenti.

E' stata pertanto effettuata un'analisi di composizione del conto "Debiti verso personale retribuzioni esercizi precedenti", verificando la quadratura dei saldi a bilancio al 31.12.2023 con i fondi contrattuali CCNL maturati e non erogati.

6.2 Risultanze dell'attività condotta

Sulla base degli esiti dell'attività sopracitata si è proceduto ad individuare lo stralcio degli importi non riconciliati con i fondi contrattuali CCNL maturati e non erogati; di seguito si riportano le risultanze ottenute attraverso l'attività posta in essere:

Tabella 17 – Stralcio contabilizzato Debiti verso dipendenti

| AZIENDA | SALDO AZIENDA AL 31.12.2022 | STRALCIO CONTABILIZZATO |
|-----------------|-----------------------------|-------------------------|
| ASL ROMA 1 | 43.530.005 | - |
| ASL ROMA 2 | 88.226.449 | 11.844.203 |
| ASL ROMA 3 | 11.776.844 | 3.846.140 |
| ASL ROMA 4 | 12.565.649 | - |
| ASL ROMA 5 | 15.944.219 | 401.940 |
| ASL ROMA 6 | 29.508.787 | 4.217.847 |
| ASL RIETI | 15.892.002 | - |
| ASL FROSINONE | 18.022.732 | - |
| ASL LATINA | 47.734.162 | 29.886.948 |
| ASL VITERBO | 24.578.643 | 1.321.021 |
| SCF | 46.994.252 | - |
| INMI | 7.309.043 | - |
| PTV | 5.876.265 | 1.077.687 |
| PUI | 49.310.932 | 3.928.104 |
| IRCCS IFO | 7.357.415 | - |
| AO SAN GIOVANNI | 15.643.753 | - |
| AOUSA | 13.344.943 | (2.740.573) |
| ARES 118 | 35.062.061 | - |
| TOTALE | 488.678.155 | 53.783.318 |

Con riferimento alle risultanze si precisa che:

- *ASL LATINA*: Al fine di poter individuare la natura degli accantonamenti effettuati, si è dapprima dovuto procedere con l'analisi delle singole fattispecie di registrazione contabile, osservando come gli accantonamenti ivi rilevati, fossero derivanti dalla c.d. "Macro Stipendi", uno strumento di calcolo automatizzato, attivato a partire dall'anno 2008/2009, che produce gli importi delle registrazioni contabili. È stato dunque effettuata un'analisi volta a confermare la correttezza degli stanziamenti effettuati a fronte del successivo utilizzo. Dopo aver effettuato la stratificazione per anno di competenza è stato osservato come circa il 50% di tale debito tragga origine da fattispecie antecedenti l'anno 2008. Si è successivamente evidenziato come numerosi debiti registrati, non siano stati stanziati puntualmente, ma per stima prudenziale, in quanto i valori accantonati riflettono delle comunicazioni in merito a obbligazioni sorte verso il personale dipendente che non hanno importi certi o definiti, oggetto di successive ulteriori stime. Oltretutto, si è evidenziato come la U.O.C. Personale Dipendente ai fini della corretta competenza delle registrazioni e delle descrizioni delle stesse, effettuati nell'anno di esercizio gli accantonamenti relativi alle future obbligazioni, non tenendo conto di eventuali eccedenze derivanti dagli esercizi precedenti. Pertanto, la natura dello stralcio di circa 30.000 €/000 risiede nell'attività di chiusura delle posizioni di debito sorte negli anni precedenti e mai chiuse, in quanto di natura e determinazione superiore a quanto poi effettivo.

7. Altri Debiti

7.1 Descrizione delle attività svolte

L'analisi degli altri debiti è stata condotta separatamente dall'analisi dei debiti verso fornitori, stante la presenza di scritture non sempre collegate a documenti contabili, ma iscritte in bilancio

tramite prime note. È stata pertanto effettuata un'analisi di composizione della voce per definire l'importo e la vetustà delle scritture che compongono il saldo a bilancio al 31.12.2023.

Si è successivamente valutata la sussistenza dei debiti stratificati mediante l'analisi delle motivazioni che hanno portato all'iscrizione di tali poste.

Data l'eterogeneità delle casistiche afferenti agli stralci individuati, si rimanda alle istruttorie presenti presso le singole Aziende per un maggiore dettaglio.

7.2 Risultanze dell'attività condotta

L'analisi si è sostanziata nella verifica dettagliata del saldo aperto ancora iscritto a bilancio per le annualità 2019 e ante. Tale attività ha permesso di evidenziare la presenza di debiti residui non sussistenti in quanto non supportati da documentazione, ad es. fatture o altri elementi utili a confermare l'esistenza del debito.

Si riportano di seguito le risultanze dell'attività svolta e conclusa:

Tabella 18 –Stralcio contabilizzato Altri Debiti

| AZIENDA | SALDO AZIENDA AL 31.12.2022 | STRALCIO CONTABILIZZATO |
|-----------------|------------------------------------|--------------------------------|
| ASL ROMA 1 | 9.181.175 | 1.127.546 |
| ASL ROMA 2 | 18.308.295 | 9.277.257 |
| ASL ROMA 3 | 3.452.687 | 2.975.425 |
| ASL ROMA 4 | 3.842.586 | 3.828.467 |
| ASL ROMA 5 | 1.545.764 | - |
| ASL ROMA 6 | 524.688 | 196.148 |
| ASL RIETI | 712.107 | - |
| ASL FROSINONE | 929.116 | - |
| ASL LATINA | 1.805.335 | 18.192 |
| ASL VITERBO | 1.385.007 | - |
| SCF | 3.239.154 | - |
| INMI | 293.154 | 159.805 |
| PTV | 38.645.564 | 247.050 |
| PUI | 41.615.957 | 5.024.349 |
| IRCCS IFO | 341.720 | 33.105 |
| ARES 118 | 607.583 | - |
| AO SAN GIOVANNI | 350.056 | - |
| AOUSA | 4.296.261 | - |
| TOTALE | 131.076.209 | 22.887.345 |

8.Crediti verso altri e verso Comuni

8.1 Descrizione delle attività svolte

Le procedure di analisi dei crediti v/altri e v/comuni si sono sostanziate principalmente nell'attività di circolarizzazione, al fine di verificare, tramite conferma esterna, la correttezza e la veridicità del saldo presente in bilancio per le Aziende del SSR.

Si precisa che fino alla data di predisposizione della presente relazione sono state inviate oltre 900 lettere ai diversi creditori delle Aziende del SSR. Analogamente a quanto riportato per i debiti v/fornitori, anche riguardo la voce dei crediti v/altri e crediti v/comuni, è doveroso segnalare la presenza di partite molto vetuste.

Sulla base dell'attività di circolarizzazione effettuata, si è proceduto a riconciliare le risposte pervenute alle Aziende con i saldi iscritti in bilancio. Qualora l'attività di circolarizzazione abbia evidenziato una discrasia tra quanto riportato dal cliente rispetto ai saldi di bilancio, si è ritenuto opportuno procedere ad una verifica delle fatture e degli incassi, uniformando, laddove necessario, quanto riportato dal cliente con quanto iscritto in bilancio. Ciò ha permesso lo stralcio delle partite non riconciliate con le lettere di circolarizzazione inviate ai clienti.

In ogni caso, al fine di garantire l'esposizione prudenziale dei crediti al 31.12.2023, si è proceduto ad allineare i fondi svalutazione crediti delle Aziende ai seguenti criteri:

- svalutazione al 100% per le partite creditorie presenti a partitario per le annualità ante 2014;
- svalutazione al 30% per le partite creditorie presenti a partitario per le annualità dal 2014 al 2019.

Oltre a tali criteri, i fondi svalutazione crediti sono stati adeguati per considerare ulteriori casistiche specifiche. In particolare, si è ritenuto opportuno operare l'accantonamento a fondo svalutazione crediti per le posizioni iscritte dal Policlinico Umberto I e dal Sant'Andrea per complessivi circa 79.000 €/000 per crediti vantati nei confronti dell'Università La Sapienza.

8.2 Risultanze dell'attività condotta

Rispetto alle attività condotte e concluse si riporta di seguito il totale delle partite creditorie oggetto di stralcio per singola Azienda:

Tabella 19 –Stralcio contabilizzato Crediti

| AZIENDA | TOTALE CREDITI ANALIZZATI 31.12.2022 | STRALCIO CONTABILIZZATO |
|-----------------|--|----------------------------|
| ASL ROMA 1 | 77.300.744 | (1.252.049) |
| ASL ROMA 2 | 117.190.837 | (5.872.900) |
| ASL ROMA 3 | 61.390.203 | (3.903.285) |
| ASL ROMA 4 | 7.539.684 | (3.725.030) |
| ASL ROMA 5 | 11.127.437 | (377.722) |
| ASL ROMA 6 | 45.236.852 | (20.466.418) |
| ASL RIETI | 1.354.298 | - |
| ASL FROSINONE | 15.060.255 | - |
| ASL LATINA | 24.789.604 | - |
| ASL VITERBO | 7.008.728 | (433.803) |
| SCF | 50.379.960 | - |
| INMI | 3.866.056 | (834.885) |
| PTV | 11.607.142 | - |
| PUI | 340.634.962 | - |
| IRCCS IFO | 5.137.134 | (51.177) |
| ARES 118 | 1.101.374 | - |
| AO SAN GIOVANNI | 13.697.701 | (1.052.242) |
| AOUSA | 72.162.976 | (3.809) |
| TOTALE | 866.585.946 | (37.973.320) |

Si evidenzia che i saldi oggetto di analisi fanno riferimento ai seguenti conti al 31.12.2022:

- Crediti verso Comuni;
- Crediti verso Clienti Privati;
- Altri Crediti Diversi;
- Crediti verso Altri Soggetti Pubblici.

•

Con riferimento alle risultanze si precisa che:

- *ASL ROMA 6*: gli importi oggetto di stralcio fanno riferimento al conto aziendale “Pignoramenti conto transitorio”, mai movimentato a partire dall’esercizio 2010. Dall’analisi delle risultanze dell’attività svolta è emerso che tutte le procedure di pignoramento afferenti al periodo in oggetto (1999-2006) risultano concluse con esecuzione forzata sui conti correnti, ovvero mediante adempimento spontaneo dell’Azienda. Alla luce di quanto sopra, si è proceduto allo stralcio del credito.

•

Si riporta inoltre l’adeguamento del fondo svalutazione crediti delle singole Aziende, effettuato ad integrazione del fondo presente a bilancio al 31.12.2023; tale ricalcolo è stato effettuato al netto delle partite incassate nel 2024, alla data di compilazione della presente relazione:

Tabella 20 –Accantonamento contabilizzato a fondo svalutazione crediti

| AZIENDA | SALDO AZIENDA AL 31.12.2022 | Adeguamento fondo |
|-----------------|-----------------------------|----------------------|
| ASL ROMA 1 | (6.716.101) | (7.019.726) |
| ASL ROMA 2 | (23.135.949) | (5.148.525) |
| ASL ROMA 3 | - | (2.362.591) |
| ASL ROMA 4 | (2.516.779) | - |
| ASL ROMA 5 | (1.154.345) | (2.881.247) |
| ASL ROMA 6 | (913.311) | (5.435.051) |
| ASL RIETI | - | (338.404) |
| ASL FROSINONE | (348.514) | (2.500.309) |
| ASL LATINA | (8.387.622) | (4.213.215) |
| ASL VITERBO | (834.616) | (67.811) |
| SCF | (10.990.804) | (4.228.213) |
| INMI | - | (254.788) |
| PTV | (759.828) | (3.316.417) |
| PUI | (9.021.490) | (52.697.026) |
| IRCCS IFO | (261.232) | - |
| ARES 118 | (14.332.486) | - |
| AO SAN GIOVANNI | - | (4.067.420) |
| AOUSA | (9.788.943) | (171.839) |
| GSA | - | (27.000.000) |
| TOTALE | (89.162.019) | (121.702.582) |

Si evidenzia che i saldi oggetto di analisi fanno riferimento ai seguenti conti al 31.12.2022:

- Fondo svalutazione Crediti v/Comuni;
- Fondo svalutazione Crediti v/Clienti privati;
- Fondo svalutazione Crediti v/Altri soggetti pubblici;
- Fondo svalutazione Crediti di dubbia esigibilità ai sensi del DCA 521/2018.

•

Si precisa che il saldo al 31.12.2022 relativo alla ASL Rieti e all'Azienda Ospedaliera San Giovanni, esposto nella tabella sopra riportata, risulta pari 0.

Il fondo svalutazione crediti, pari per la ASL Rieti ad € 208.951 e per l'Azienda Ospedaliera San Giovanni ad € 453.607, per le suddette Aziende è classificato nel conto "Crediti verso clienti privati". Tali importi si intendono da sommare a quanto riportato come rettifica del fondo nella Tabella 20 e conducono ad un totale fondo svalutazione crediti pari a:

- 547.355 euro per la ASL Rieti;
- 4.521.027 euro per l'Azienda Ospedaliera San Giovanni.

•

9. Riconciliazione Contabilità finanziaria Vs Contabilità Generale GSA 2022

Nell'ambito delle attività di riconciliazione della contabilità finanziaria con la contabilità generale, è stata svolta un'attività di verifica di coerenza delle risultanze della contabilità finanziaria del Bilancio regionale con i saldi e le voci rilevate nello Stato Patrimoniale 2022 della GSA. Dalle verifiche effettuate emerge una coerenza dei residui passivi e perenti del perimetro sanitario, nonché delle iscrizioni degli impegni della manovra fiscale e altre iscrizioni dei capitoli del bilancio regionale (per esempio iscrizione degli impegni del PNRR) con gli esiti delle rilevazioni economico patrimoniali della GSA. E' stata effettuata anche la riconciliazione dei debiti vs Aziende sanitarie rilevati dalla GSA con i crediti esposti dalle stesse Aziende nei confronti della GSA. Da tale verifica, come rappresentato in sintesi nella tabella seguente, emerge una totale copertura complessiva dei residui passivi e altre iscrizioni del bilancio regionale rispetto ai debiti rilevati dalla GSA nei confronti delle Aziende sanitarie.

Tabella 21 – Risultanze riconciliazione Contabilità finanziaria vs Contabilità generale

| | Iscrizioni Contabilità Finanziaria (Bilancio regionale) | Stato Patrimoniale Passivo GSA |
|--|---|--------------------------------|
| Totale Situazione Passività 2022 | 4.246.777.899 | 4.246.777.899 |
| <i>di cui debiti vs Aziende sanitarie</i> | 2.740.295.412 | 2.740.295.412 |
| Crediti Aziende Sanitarie VS GSA (Aggregato Bilanci Aziende) | | 2.740.295.412 |

10. Conclusione

Quanto riportato nei paragrafi precedenti della presente relazione, sintetizza gli aspetti salienti dell'attività di *due diligence* posta in essere a seguito della Determina G10720 del 03/08/2023, le cui risultanze risultano oggi recepite dalle singole Direzioni delle Aziende del SSR e riflesse nei rispettivi bilanci d'esercizio 2023. L'attività sino ad oggi condotta rappresenta un primo passo verso una maggiore profusa cultura del controllo all'interno di tutte le singole funzioni Aziendali, i cui possibili effetti saranno rinvenibili anche nei bilanci del prossimo esercizio. Da quanto rilevato viene evidenziata inoltre la necessità di rafforzare le procedure contabili adottate nelle Aziende, istituendo maggiori controlli a presidio dei potenziali rischi di errore in bilancio rilevati.

Si segnala inoltre che a conclusione delle attività sino ad oggi svolta, si sono tenuti degli incontri presso la Regione Lazio tra la Direzione al Bilancio, la Direzione Amministrativa delle singole Aziende e la Direzione Regionale, tra il 20 maggio ed il 31 maggio, per come richiesto con nota della Regione Lazio prot. n. 646643 del 16/05/2024. Durante detti incontri è stato possibile discutere di quanto emerso sino ad oggi per ogni specifica Azienda e si è discusso delle successive analisi e azioni correttive sia necessario porre in essere.

Al fine di isolare nei bilanci di esercizio 2023, per maggiore chiarezza informativa, gli impatti contabili degli esiti delle specifiche valutazioni, si è ritenuto necessario creare i seguenti conti specifici all'interno del piano dei conti regionale, ove far confluire tutti gli impatti economici:

Tabella 22 – Dettaglio conti per rilevazione scritture derivanti dall'Attività Straordinaria

| CODICE | DESCRIZIONE CONTO |
|------------------|--|
| 801020310 | Altre insussistenze attive v/terzi per attività straordinaria Determina G10720/2023 |
| 802020411 | Altre insussistenze passive v/terzi per attività straordinaria Determina G10720/2023 |
| 516040703 | Altri accantonamenti per attività straordinaria Determina G10720/2023 |
| 514020103 | Svalutazione dei crediti per attività straordinaria Determina G10720/2023 |

A tal riguardo si evidenzia inoltre che i dati riportati nella presente relazione sono già stati riflessi nelle singole contabilità Aziendali per competenza nell'esercizio 2023, e nello specifico prendono atto e riflettono gli esiti conclusivi delle attività svolte per come comunicate alla Direzione regionale, a seguito della pubblicazione di specifiche Delibere Aziendali. Nello specifico:

Tabella 23 – Elenco Delibere risultanze Attività Straordinaria

| Determina Regionale n. G10720/2023 | | |
|------------------------------------|-------------------|--------------------|
| AZIENDE | Nr. Deliberazione | Data Deliberazione |
| ASL ROMA 1 | 810 | 02/07/2024 |
| ASL ROMA 2 | 432 | 09/07/2024 |
| ASL ROMA 3 | 729 | 04/07/2024 |
| ASL ROMA 4 | 552 | 01/07/2024 |
| ASL ROMA 5 | 000591 | 01/07/2024 |
| ASL ROMA 6 | 941 | 01/07/2024 |
| ASL VITERBO | 1139 | 05/07/2024 |
| ASL RIETI | 628/C.S./2024 | 28/06/2024 |
| ASL LATINA | 0000386 | 01/07/2024 |
| ASL FROSINONE | 337 | 28/06/2024 |
| AO SAN CAMILLO FORLANINI | 0001034 | 28/06/2024 |
| AO SAN GIOVANNI ADDOLORATA | 643/2024 | 03/07/2024 |
| AOU POLICLINICO UMBERTO I | 0000568 | 28/06/2024 |
| IRCCS IFO | 548 | 27/06/2024 |
| IRCCS L. SPALLANZANI | 0000377 | 25/06/2024 |
| AOU SANT'ANDREA | 850 | 01/07/2024 |
| AOU POLICLINICO TOR VERGATA | 831 | 27/06/2024 |
| ARES 118 | 550 | 25/06/2024 |

10.1 Sintesi degli impatti

Si riporta di seguito l'effetto complessivo delle risultanze ottenute, suddivise per impatti economici per conto (Tabella 24) e suddivise per impatti per singola area di analisi (Tabella 24, Tabella 25 e Tabella 26).

Tabella 24 – Risultanze dell'Attività Straordinaria per conto

| AZIENDA | 801020310 - Altre ins. attive v/terzi per attività straordinaria Determina G10720/2023 | 802020411 - Altre ins. passive v/terzi per attività straordinaria Determina G10720/2023 | 516040703 - Altri accantonamenti per attività straordinaria Determina G10720/2023 | 514020103 - Svalutazione dei crediti per attività straordinaria Determina G10720/2023 | TOTALE | | | |
|---------------|--|---|---|---|---------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|
| ASL ROMA 1 | 93.824.195,60 | - | 33.033.166,39 | - | 7.019.725,87 | 53.771.303,34 | | |
| ASL ROMA 2 | 210.370.889,29 | - | 5.872.900,00 | - | 5.148.525,00 | 199.349.464,29 | | |
| ASL ROMA 3 | 30.942.361,81 | - | 4.060.653,57 | - | 2.362.591,07 | 24.519.117,17 | | |
| ASL ROMA 4 | 6.177.907,53 | - | 4.220.149,80 | - | - | 1.957.757,73 | | |
| ASL ROMA 5 | 12.095.795,20 | - | 377.722,00 | - | 2.881.246,56 | 8.836.826,64 | | |
| ASL ROMA 6 | 49.713.323,68 | - | 75.103.564,48 | - | 2.280.617,79 | 5.435.050,69 | 33.105.909,28 | |
| ASL VITERBO | 7.188.490,50 | - | 7.232.019,54 | - | - | 67.811,21 | 111.340,25 | |
| ASL RIETI | 677.103,12 | - | 354.629,41 | - | - | 338.404,13 | 15.930,42 | |
| ASL LATINA | 61.670.786,61 | - | - | - | - | 4.213.214,82 | 57.457.571,79 | |
| ASL FROSINONE | 11.124.556,99 | - | 492.534,07 | - | 623.294,75 | 2.500.309,48 | 7.508.418,69 | |
| PUI | 40.648.455,94 | - | - | - | - | 52.697.026,20 | 12.048.570,26 | |
| SCF | 2.098.832,75 | - | - | - | - | 4.228.212,85 | 2.129.380,10 | |
| SGA | 7.082.202,02 | - | 1.052.242,46 | - | - | 4.067.420,24 | 1.962.539,32 | |
| IFO | 1.366.708,88 | - | 51.177,00 | - | - | - | 1.315.531,88 | |
| INMI | 997.668,14 | - | -834.885,32 | - | - | 254.788,02 | 92.005,20 | |
| AOUSA | 1.741.971,97 | - | 3.208.261,21 | - | - | 171.839,00 | 1.638.128,24 | |
| PTV | 7.977.091,17 | - | -872.530,00 | - | - | 3.316.416,95 | 3.788.144,22 | |
| ARES | 6.554.416,25 | - | - | - | - | - | 6.554.416,25 | |
| GSA | 63.884.345,00 | - | 59.678.093,00 | - | - | 27.000.000,00 | 22.793.748,00 | |
| TOTALE | 616.137.102,45 | - | 196.444.528,25 | - | 2.903.912,54 | - | 121.702.582,09 | 295.086.079,57 |

Tabella 25 – Risultanze dell'Attività Straordinaria per voce contabile

| Potenziali stralci | TOTALE |
|---------------------------------------|--------------------|
| Analisi Note di Credito da Ricevere | (47.910.284) |
| Analisi fondo rischi | 289.381.805 |
| Analisi Altri fondi per oneri e spese | (23.839.545) |
| Analisi debiti v/personale | 53.783.318 |
| Analisi Altri debiti | 22.887.345 |
| Analisi Debiti verso fornitori | 50.697.565 |
| Analisi Fatture da ricevere | 109.761.779 |
| Analisi Crediti e altri crediti | (37.973.320) |
| Analisi Fondo svalutazione crediti | (121.702.582) |
| Totale | 295.086.081 |

Si riporta di seguito il riepilogo delle risultanze sopra riportate, dettagliate per le singole Aziende:

Tabella 26 a – Risultanze dell'Attività Straordinaria per le ASL

| Area di analisi | ASL RM1 | ASL RM2 | ASL RM3 | ASL RM4 | ASL RM5 | ASL RM6 | ASL VT | ASL LT | ASL FR | ASL RI |
|---------------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|------------------|------------------|---------------------|------------------|-------------------|------------------|-----------------|
| Analisi Note di Credito da Ricevere | (15.364.851) | - | 8.164.920 | (495.120) | - | (33.663.481) | (6.798.217) | 231.090 | 15.374 | - |
| Analisi fondo rischi | 30.082.433 | 119.721.422 | 4.138.645 | 748.711 | 11.693.855 | (166.246) | 3.354.369 | 25.857.170 | 7.335.128 | - |
| Analisi Altri fondi per oneri e spese | 3.863.763 | 15.429.876 | 4.138.645 | 748.711 | - | 2.062.005 | - | 4.208 | 2.746.236 | - |
| Analisi debiti v/personale | - | 11.844.203 | 3.846.140 | - | 401.940 | 4.217.847 | 1.321.021 | 29.886.948 | - | - |
| Analisi Altri debiti | 1.127.546 | 9.277.257 | 2.975.425 | 3.828.467 | - | 196.148 | - | 18.192 | - | - |
| Analisi Debiti verso fornitori | 40.660.231 | 3.749.803 | - | 1.600.729 | - | 2.088.285 | 2.165.744 | - | (88.009) | - |
| Analisi Fatture da ricevere | 1.673.957 | 50.348.328 | 11.659.863 | - | - | 18.061.001 | 347.356 | 5.673.178 | - | 322.474 |
| Analisi Crediti e altri crediti | (1.252.049) | (5.872.900) | (3.903.285) | (3.725.030) | (377.722) | (20.466.418) | (433.803) | - | - | - |
| Analisi Fondo svalutazione crediti | (7.019.726) | (5.148.525) | (2.362.591) | - | (2.881.247) | (5.435.051) | (67.811) | (4.213.215) | (2.500.309) | (338.404) |
| Totale | 53.771.304 | 199.349.464 | 24.519.117 | 1.957.758 | 8.836.827 | (33.105.909) | (111.340) | 57.457.572 | 7.508.419 | (15.930) |

Tabella 26 b – Risultanze dell'Attività Straordinaria per le altre Aziende e GSA

| Potenziamenti stralci | AO San Camillo | AO San Giovanni | Policlinico Umberto I* | IFO | Spallanzani | AOU Sant'Andrea | Policlinico Tor Vergata | ARES 118 | GSA |
|---------------------------------------|--------------------|------------------|------------------------|------------------|-----------------|--------------------|-------------------------|------------------|---------------------|
| Analisi Note di Credito da Ricevere | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Analisi fondo rischi | - | 7.027.505 | 8.170.095 | 79.337 | 201.337 | - | 5.586.638 | 6.554.416 | 63.884.345 |
| Analisi Altri fondi per oneri e spese | 2.098.833 | - | 3.470.023 | 210.531 | - | - | 1.065.716 | - | (59.678.093) |
| Analisi debiti v/personale | - | - | 3.928.104 | - | - | (2.740.573) | 1.077.687 | - | - |
| Analisi Altri debiti | - | - | 5.024.349 | 33.105 | 159.805 | - | 247.050 | - | - |
| Analisi Debiti verso fornitori | - | 54.697 | - | - | - | 466.085 | - | - | - |
| Analisi Fatture da ricevere | - | - | 20.055.884 | 1.043.735 | 636.526 | 812.007 | (872.530) | - | - |
| Analisi Crediti e altri crediti | - | (1.052.242) | - | (51.177) | (834.885) | (3.809) | - | - | - |
| Analisi Fondo svalutazione crediti | (4.228.213) | (4.067.420) | (52.697.026) | - | (254.788) | (171.839) | (3.316.417) | - | (27.000.000) |
| Totale | (2.129.380) | 1.962.539 | (12.048.570) | 1.315.532 | (92.005) | (1.638.128) | 3.788.144 | 6.554.416 | (22.793.748) |

Si precisa inoltre che tali esiti, ottenuti a seguito dell'istruttoria effettuata sulle aree sopra esposte, nel rispetto dei principi contabili nazionali e del D.lgs. 118 del 2011, sono formalizzati in appositi documenti reperibili presso le sedi delle singole Aziende.

In considerazione delle risultanze dell'attività straordinaria relativa alla Determina G10720 del 03/08/2023, ovvero di addivenire "alla corretta determinazione del fondo di dotazione delle Aziende del SSR", si evidenzia di seguito, come riportato nella tabella 28, gli impatti di miglioramento dei fondi di dotazione, pari a euro 286.130/000.

Tabella 27 – Effetti su fondo di dotazione per destinazione dei risultati

Effetti dell'attività straordinaria sul fondo di dotazione

| Aziende | FONDI DOTAZIONE al 31.12.22 | | Risultanze attività straordinaria | | | FONDI DOTAZIONE | | Effetto netto sulla GSA |
|-------------------------|-----------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|---------------------|--------------------|--|--|-------------------------|
| | Consolidato | Solo Fondi di dotazione negativi | Effetti positivi | Effetti negativi | Effetto netto | Solo fondi di dotazione negativi post rettifiche | Fondo di Dotazione Consolidato post rettifiche | |
| ASL RM1 | (103.245.074) | (103.245.074) | 53.771.303 | | 53.771.303 | (49.473.771) | (49.473.771) | - |
| ASL RM2 | (358.307.710) | (358.307.710) | 199.349.464 | | 199.349.464 | (158.958.246) | (158.958.246) | - |
| ASL RM3 | (55.598.647) | (55.598.647) | 24.519.117 | | 24.519.117 | (31.079.530) | (31.079.530) | - |
| ASL RM4 | (22.678.351) | (22.678.351) | 1.957.758 | | 1.957.758 | (20.720.593) | (20.720.593) | - |
| ASL RMS | 2.488.539 | | 8.836.827 | | 8.836.827 | - | 2.488.539 | 8.836.827 |
| ASL RM6 | (159.448.736) | (159.448.736) | | (33.105.909) | (33.105.909) | (159.448.736) | (159.448.736) | (33.105.909) |
| ASL VT | (56.040.580) | (56.040.580) | | (111.340) | (111.340) | (56.040.580) | (56.040.580) | (111.340) |
| ASL LT | (6.532.817) | (6.532.817) | 57.457.572 | | 57.457.572 | - | - | 50.924.755 |
| ASL FR | 58.229.762 | | 7.508.419 | | 7.508.419 | - | 58.229.762 | 7.508.419 |
| ASL RI | 1.587.021 | | | (15.930) | (15.930) | - | 1.587.021 | (15.930) |
| AO San Camillo | 40.885.795 | | | (2.129.380) | (2.129.380) | - | 40.885.795 | (2.129.380) |
| AO San Giovanni | 11.868.710 | | 1.962.539 | | 1.962.539 | - | 11.868.710 | 1.962.539 |
| Policlinico Umberto I* | 5.157.677 | | | (12.048.570) | (12.048.570) | - | 5.157.677 | (12.048.570) |
| IFO | 9.535.285 | | 1.315.532 | | 1.315.532 | - | 9.535.285 | 1.315.532 |
| Spallanzani | 51.222.297 | | | (92.005) | (92.005) | - | 51.222.297 | (92.005) |
| AOU Sant'Andrea | 6.611.383 | | | (1.638.128) | (1.638.128) | - | 6.611.383 | (1.638.128) |
| Policlinico Tor Vergata | 4.069.340 | | 3.788.144 | | 3.788.144 | - | 4.069.340 | 3.788.144 |
| ARES 118 | 13.005.170 | | 6.554.416 | | 6.554.416 | - | 13.005.170 | 6.554.416 |
| GSA | - | | | (22.793.748) | (22.793.748) | - | - | (22.793.748) |
| TOTALE | (557.190.936) | (761.851.915) | 367.021.091 | (71.935.010) | 295.086.081 | (475.721.456) | (271.060.477) | 8.955.622 |

Pertanto, in considerazione delle risultanze dell'attività straordinaria sulla GSA, come anche rappresentato nel paragrafo 3.3, si registrano impatti complessivi negativi relativi all'attività straordinaria pari ad € -22.793/000 (tabella 26b) e ulteriori accantonamenti per variazioni di stima per € - 34.816/000, per un impatto netto complessivo pari a € -57.611/000.

Alla luce delle rettifiche riflesse nei bilanci delle Aziende, a livello di bilancio consolidato residua un fondo di dotazione negativo, post rettifiche e destinazione dei risultati pari ad € 475.721.456 (tabella 27), a cui va aggiunto l'impatto netto in GSA di € 57.611/000 al fine di addivenire all'importo della copertura necessaria.

Si riportano nelle tabelle seguenti il dettaglio di dette posizioni ed inoltre una sintesi delle coperture individuate a fronte di dette passività.

Tabella 28 – Esigenze di copertura

| Esigenze di copertura | Totale |
|---|----------------------|
| F.do dot. Negativo post attività | (475.721.456) |
| Accantonamenti GSA competenza ante 2023 | (57.610.553) |
| TOTALE ESIGENZE DI COPERTURA | (533.332.009) |

Tabella 29 – Coperture individuate

| Coperture | Totale |
|---|--------------------|
| Copertura Regione Lazio L.R. 6/2024 art. 6 | 340.000.000 |
| Copertura Regione Lazio L.R. 28/2019 art. 3 * | 111.091.000 |
| Integrazione L.R. 28/2019 con legge di variazione di bilancio | 24.630.456 |
| <i>Totale Coperture a valere sul fondo di dotazione negativo</i> | 475.721.456 |
| Previsione utile 2023 | 57.610.553 |
| TOTALE COPERTURE | 533.332.009 |

*di cui 10 milioni stanziati nel 2024, 10 milioni nel 2025 e 91 milioni nel 2026.

Le coperture previste garantiscono l'estinzione del fondo di dotazione negativo presente nei bilanci delle Aziende del SSR anticipatamente rispetto a quanto previsto dalle Legge Regionale 28 del 27.12.2019.

|  REGIONE LAZIO | | GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA REGIONE LAZIO RENDICONTO FINANZIARIO 2022 | <i>Importi in euro</i> |
|--|---|--|------------------------|
| OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE | | | |
| (+) | risultato di esercizio | | 587.333.423 |
| | - Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari | | |
| (+) | ammortamenti fabbricati | | |
| (+) | ammortamenti altre immobilizzazioni materiali | | |
| (+) | ammortamenti immobilizzazioni immateriali | | |
| Ammortamenti | | | |
| (-) | 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 | | |
| (-) | pagamenti SUMAI | | |
| (+) | accantonamenti TFR | | |
| (-) | pagamenti TFR | | |
| - Premio operosità medici SUMAI + TFR | | | |
| (+/-) | Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie | | |
| (+) | accantonamenti a fondi svalutazioni | | |
| (-) | utilizzo fondi svalutazioni | | |
| - Fondi svalutazione di attività | | | |
| (+) | accantonamenti a fondi per rischi e oneri e a fondi da ripartire | | 39.132.345 |
| (-) | utilizzo fondi per rischi e oneri | | -16.628.602 |
| - Fondo per rischi ed oneri futuri | | | |
| | | | 22.503.743 |
| TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente | | | 609.837.165 |
| (+/-) | aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali | | 0 |
| (+/-) | aumento/diminuzione debiti verso comune | | 0 |
| (+/-) | aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche | | 592.533.192 |
| (+/-) | aumento/diminuzione debiti verso arpa | | -6.368.332 |
| (+/-) | aumento/diminuzione debiti verso fornitori | | -5.778.095 |
| (+/-) | aumento/diminuzione debiti tributari | | |
| (+/-) | aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza | | |
| (+/-) | aumento/diminuzione altri debiti | | -482.620 |
| (+/-) | aumento/diminuzione debiti (escl form di immob e C/C bancari e istituto tesoriere) | | 579.904.146 |
| (+/-) | aumento/diminuzione ratei e risconti passivi | | |
| (+/-) | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte | | -541.682.630 |
| (+/-) | 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 extrafondi | | |
| (+/-) | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione | | 216.907.019 |
| (+/-) | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune | | |
| (+/-) | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao | | 0 |
| (+/-) | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA | | 880.242.677 |
| (+/-) | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario | | |
| (+/-) | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri | | 139.527.151 |
| | diminuzione/aumento di crediti | | 694.994.217 |
| (+/-) | diminuzione/aumento del magazzino | | |
| (+/-) | diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino | | |
| (+/-) | diminuzione/aumento rimanenze | | |
| (+/-) | diminuzione/aumento ratei e risconti attivi | | |
| A - Totale operazioni di gestione reddituale | | | 1.884.735.528 |
| ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO | | | |
| (-) | Acquisto costi di impianto e di ampliamento | | |
| (-) | Acquisto costi di ricerca e sviluppo | | |
| (-) | Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno | | |
| (-) | Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso | | |
| (-) | Acquisto altre immobilizzazioni immateriali | | |
| (-) | Acquisto Immobilizzazioni Immateriali | | |
| (+) | Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi | | |
| (+) | Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi | | |
| (+) | Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi | | |
| (+) | Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse | | |
| (+) | Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse | | |
| (+) | Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse | | |
| (-) | Acquisto terreni | | |
| (-) | Acquisto fabbricati | | |
| (-) | Acquisto impianti e macchinari | | |
| (-) | Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche | | |
| (-) | Acquisto mobili e arredi | | |
| (-) | Acquisto automezzi | | |
| (-) | Acquisto altri beni materiali | | |
| (-) | Acquisto Immobilizzazioni Materiali | | |
| (+) | 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 | | |

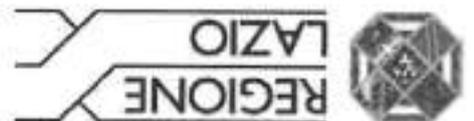
|  REGIONE LAZIO | | GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA REGIONE LAZIO RENDICONTO FINANZIARIO 2022 | | Importi in euro |
|---|---|--|--|-----------------------|
| (+) | Valore netto contabile altri beni materiali dismessi | | | |
| (+) | Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse | | | |
| (-) | Acquisto crediti finanziari | | | |
| (-) | Acquisto titoli | | | |
| (-) | Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie | | | |
| (+) | 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 | | | | 0 |
| ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO | | | | |
| (+/-) | diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti) | | | -1.013.753.512 |
| (+/-) | diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti) | | | 68.999.335 |
| (+/-) | diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione) | | | |
| (+/-) | diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite) | | | 0 |
| (+/-) | diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005) | | | |
| (+) | aumento fondo di dotazione | | | -944.754.177 |
| (+) | aumento contributi in c/capitale da regione e da altri | | | 74.628.773 |
| (+/-) | altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto* | | | -566.676.597 |
| (+/-) | aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto | | | -492.047.824 |
| (+/-) | aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere* | | | |
| (+) | assunzione nuovi mutui* | | | |
| (-) | mutui quota capitale rimborsata | | | |
| C - Totale attività di finanziamento | | | | -1.436.802.000 |
| FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C) | | | | 447.933.528 |
| Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi) | | | | 447.933.528 |
| Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo | | | | 0 |

Deliberazione Giunta n. 532 del 18/07/2024

Esercizio 2022

Gestione Sanitaria Accentrata

Relazione sulla Gestione



Deliberazione Giunta n. 532 del 18/07/2024

Indice

| | | |
|------|---|----|
| 1 | CRITERI GENERALI DI PREDISPOSIZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE | 3 |
| 2 | GENERALITÀ SULL'ORGANIZZAZIONE DELLA GSA | 3 |
| 3 | LA GESTIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELLA GSA | 5 |
| 3.1. | Sintesi del Bilancio e relazione sul grado di raggiungimento degli obiettivi economico-finanziari | 5 |
| 3.2. | Confronto CE Preventivo/Consuntivo e relazione sugli scostamenti | 5 |
| 3.3. | Proposta di copertura perdita / destinazione dell'utile | 18 |

1 CRITERI GENERALI DI PREDISPOSIZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE

La presente Relazione sulla gestione, che corredata il bilancio di esercizio 2022, è stata predisposta secondo le disposizioni previste dagli articoli 22 e 26 del D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 "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", quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali, emanati dall'OC, fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. 118/2011.

Il bilancio di esercizio 2022 è stato predisposto in conformità ai nuovi 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 agli articoli 26, comma 3 e 32, comma 6 del D.Lgs. n. 118/2011, e di Piano dei Conti approvato con D.G.R. n. 352/2013 adeguato alle modifiche intervenute a seguito dell'entrata in vigore del D.Lgs. n. 118/2011 e che nel rispetto del dettato normativo soddisfa anche le ulteriori esigenze informative interne alla Regione.

Tiene conto delle disposizioni contenute nel Titolo II del D.Lgs n. 118/2011, di quanto disposto in generale dall'art. 29 e di quanto specificamente previsto per la Gestione Sanitaria Accentrata (di seguito GSA), dai commi i) e j) dell'art. 29 del Decreto in parola e nell'osservanza degli art. da 2423 a 2428 del Codice civile e dei Principi Contabili Nazionali, emanati dall'OC, per quanto non espressamente disposto dal Titolo II.

La presente Relazione sulla gestione, in particolare, contiene tutte le informazioni richieste dal D. Lgs. 118/2011. Fornisce, inoltre, tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione esauriva della GSA, sia in termini gestionali sia in termini economico-finanziari, dell'esercizio 2022.

2 GENERALITÀ SULL'ORGANIZZAZIONE DELLA GSA

In applicazione di quanto disposto dalla normativa nazionale vigente in materia, la Regione Lazio ha attivato con la DGR n.129 del 2012 la GSA, intesa come specifico centro di responsabilità all'interno della Regione, con l'obbligo di procedere all'implementazione e alla tenuta della contabilità economico-patrimoniale per la rilevazione, in maniera sistematica e continuativa, dei rapporti economici, patrimoniali e finanziari, intercorrenti tra:

- la Regione e lo stato, per la quota di finanziamento spettante al SSR;
- la Regione e le altre Regioni, per le prestazioni sanitarie gestite mediante fatturazione, erogate in mobilità ma non rientranti nei flussi gestiti a livello nazionale, in compensazione (c.d. mobilità non in compensazione);
- la Regione e le Aziende Sanitarie (di seguito Aziende), per la quota di finanziamento ad esse assegnata per l'erogazione delle prestazioni rientranti nei LEA;
- la Regione e altri soggetti pubblici (ad es. ARPA) e privati (fornitori, ecc.), per tutte le operazioni finanziarie con risorse destinate al finanziamento del SSR.

Nel corso dell'anno 2014 è stato implementato un sistema informatico di contabilità economico patrimoniale per la GSA, integrato con la contabilità finanziaria della Regione, al fine di adempiere agli obblighi stabiliti dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118. Tale obiettivo era previsto anche nei

Deliberazione Giunta n. 532 del 18/07/2024

programmi operativi 2013 - 2015 della Regione Lazio, approvati con DCA U000247 del 25/07/2014 avente ad oggetto "Adozione della nuova edizione dei Programmi Operativi 2013 - 2015 a salvaguardia degli obiettivi strategici di rientro dai disavanzi sanitari della Regione Lazio".

3 LA GESTIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELLA GSA

3.1. Premessa

3.2. Sintesi del Bilancio e relazione sul grado di raggiungimento degli obiettivi economico-finanziari

La GSA, a fronte di un risultato economico previsto nel Bilancio Preventivo 2022, di cui alla DGR 521 del 30 luglio 2021, pari a 891.057.969 €, presenta un risultato economico a Consumivo 2022 pari a 587.333.423 €.

Di seguito si riporta un primo confronto tra i dati preventivi e i dati consuntivi per macro aggregati di ricavi e costi.

Tab. 1 – Confronto dati economici con dati preventivi e consuntivi anno precedente (variazioni in valore assoluto e percentuale)

| Conto CE | Consuntivo 2022 | Preventivo 2022 | Consuntivo 2021 | Preventivo 2021 | Var. Cons. 2022 - Prev. 2022 | Var. Cons. 2022 - Cons. 2021 | Var. Prev. 2022 - Prev. 2021 |
|----------|---|-----------------|-----------------|-----------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| CE1-CE | Consuntivo CE | Preventivo CE | Consuntivo 2021 | Preventivo 2021 | 891.057.969 | 587.333.423 | 303.724.547 |
| A02000 | Variazioni della produzione (A) | 279.090.208 | 1.136.405.927 | 685.363.386 | 856.215.719 | 577.125.411 | -139.238.667 |
| A02010 | Contratti in esecuzione | 768.319.135 | 921.149.441 | 428.188.746 | 153.031.225 | 500.038.500 | -377.007.275 |
| A02010 | Ultime parti per quote | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A02010 | Prodotto consuntivo (realizzato e in corso di esecuzione) | 0 | 9.687.703 | 0 | 9.687.703 | 0 | 0 |
| A02010 | Plus per prestazioni terminate e in corso di esecuzione | 7.215.505 | 6.482.361 | 1.317.426 | 1.146.881 | 5.165.945 | -1.843.564 |
| A02010 | Costi (materiali e noli) | 722.400 | 204.774.100 | 1.199.305 | 204.068.612 | 515.331 | -174.538 |
| B12000 | Costi della produzione (B) | 105.401.310 | 245.347.957 | 165.853.386 | 48.006.585 | 139.344.725 | -111.337.841 |
| B02010 | Acquisti di beni | 6.451.638 | 12.047.382 | 6.818.481 | 1.505.744 | 4.942.907 | -336.843 |
| B02010 | Acquisti di servizi | 147.428.482 | 145.015.681 | 150.273.081 | 18.407.100 | 2.385.399 | -13.857.699 |
| B02010 | Godimento di beni (in conto) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B02010 | Operazioni di gestione | 418.907 | 377.479 | 41.618 | 135 | 377.264 | -377.129 |
| B02010 | Ammortamento dell'impianto | 99.132.345 | 66.887.414 | 41.982.202 | 1.865.048 | 2.122.156 | -237.108 |
| C20000 | Proventi e oneri straordinari (C) | 6.184.587 | 6 | 12.477.066 | 6.292.581 | 6.184.581 | -6.184.581 |
| C02010 | Proventi straordinari | 6.184.587 | 0 | 12.477.066 | 6.184.581 | 6.184.581 | -6.184.581 |
| C02010 | Oneri straordinari | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F20000 | Imposte e tasse | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F20000 | Imposte e tasse | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F20000 | Imposte e tasse | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F20000 | Imposte e tasse | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

3.3. Conto CE Preventivo 2022 e Consuntivo 2022 e relazione sugli scostamenti
 Dalla tabella sopra riportata emerge che la variazione del risultato di esercizio rispetto a quanto programmato è determinato dalle seguenti voci:

- **Contributi in c/esercizio:** l'importo iscritto nel bilancio di esercizio 2022, pari a 768.519.216 €, presenta un decremento di - 153.630.225 € rispetto al Preventivo 2022 ed un incremento di 90.320.450 € rispetto al Consuntivo 2021. In particolare:

- l'importo iscritto dalla GSA relativo ai Contributi da Regione per quota FSR indistinto, pari a 652.668.533 € coincide con le relative assegnazioni. L'importo risulta in decremento di - 158.198.503 € rispetto al Preventivo 2022 e in incremento di

- 10.635.818 € rispetto al Consuntivo 2021. Il valore dei Contributi da Regione per quota FSR *indistinto*, iscritto dalla GSA, scaturisce dalla DGR 761 del 29 settembre 2022;
- l'importo relativo ai Contributi da Regione per quota FSR *Vincolato*, pari a 8.242.904 €, coincide con le relative assegnazioni, risulta in decremento di - 11.948.501 € rispetto al Preventivo 2022 e in decremento di 20.672.118 € rispetto al Consuntivo 2021. L'importo di 8.242.904 €, iscritto nel Consuntivo 2022, corrisponde alle quote dei contributi vincolati assegnati alla GSA. In particolare, si tratta delle seguenti tipologie di contributi: sperimentazione e remunerazione delle prestazioni e delle funzioni assistenziali erogate dalle farmacie per € 2.719.801; realizzazione di una campagna straordinaria per la diffusione della cultura della salute e della sicurezza sul lavoro per € 962.429; finanziamento dell'erogazione di cicli di riabilitazione per € 539.229; formazione specifica in medicina generale – decreto legislativo 8 agosto 1991, n. 256 per € 100.000; Risorse vincolate alla realizzazione degli obiettivi del Piano Sanitario Nazionale per l'anno 2022 per € 239.866; Prestazioni IRCCS rese a pazienti in mobilità attiva per € 2.178.746; Indennizzo allevatori a seguito di abbattimento animali e relative spese connesse per € 1.502.833;
 - l'importo relativo ai Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - *vincolati*, pari a 93.700.771 € presenta un incremento di 2.609.771 € rispetto al Preventivo 2022 e registra, inoltre, un aumento di 93.535.091 € rispetto al Consuntivo 2021. L'importo si riferisce alle risorse regionali legate al finanziamento in ECM (Educazione Continua Medicina);
 - la voce Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) – *Altro*, pari a € 0, risulta essere in linea con quanto rilevato nell'esercizio precedente;
 - l'importo relativo ai Contributi da Ministero della Salute (extra fondo), pari a 12.638.231 € presenta un aumento dello stesso importo rispetto al Preventivo 2022 e registra, inoltre un incremento di 8.054.890 € rispetto al consuntivo 2021;
 - l'importo relativo ai Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - *vincolati*, pari a 1.223.777 € risulta in incremento dello stesso importo rispetto al Preventivo 2022 e registra una riduzione di -84.777 € rispetto al Consuntivo 2021;
 - l'importo relativo ai Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - *altro*, pari a Fondo di cui all'art. 16, comma 8-septies, del Decreto-legge n. 146/2021;
 - la voce Contributi per ricerca non è presente sia nel Consuntivo 2022 sia nel Preventivo 2022. La stessa risulta non valorizzata anche nel 2021.

- Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria: l'importo iscritto in bilancio pari a 7.335.500 €, risulta in decremento di -2.146.881 € rispetto al preventivo 2022 e registra un aumento di 18.076 € rispetto al Consuntivo 2021, in particolare:
 - la voce *Prestazioni di ricovero*, non è valorizzata al Consuntivo 2022 come per il Consuntivo 2021, mentre per il valore iscritto al Preventivo 2022 risulta pari a 1.912.053 €;
 - l'importo iscritto alla voce *Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione*, pari a 0 €, registra un decremento di -1.692.705 € rispetto al Preventivo 2022 ed una riduzione di -1.098.976 € rispetto al Consuntivo 2021;

Tab. 2 – Dettaglio contributi in conto esercizio valori in €

| Descrizione | 2022 | 2021 | Prev. 2022 | DELTA 2022/Prev | DELTA 2022/2021 |
|--|-------------|-------------|-------------|-----------------|-----------------|
| A.1) Contributi in esercizio | 768.519.216 | 678.198.766 | 922.149.441 | 153.630.225 | 90.320.450 |
| A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.5. regionale | 660.911.438 | 670.947.798 | 831.068.441 | 170.147.004 | 10.036.301 |
| A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.5. regionale indistinto | 652.668.533 | 642.092.736 | 810.887.038 | 158.198.503 | 10.635.818 |
| A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto | 640.829.952 | 641.449.418 | 810.887.038 | 170.037.084 | 619.465 |
| A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione | 11.838.581 | 588.298 | 0 | 11.838.581 | 11.255.283 |
| A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1 comma 528 L. 208/2015 | - | - | 0 | - | - |
| A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.5. regionale riciclato | 8.242.904 | 28.915.023 | 20.191.405 | 11.948.501 | 20.672.118 |
| A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo) | 107.607.778 | 7.231.028 | 91.091.000 | 16.516.778 | 100.356.751 |
| A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) | 93.700.771 | 165.680 | 81.091.000 | 2.609.771 | 93.535.091 |
| A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati | 2.609.771 | 165.680 | 0 | 2.609.771 | 2.444.091 |
| A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale e | 91.091.000 | - | 81.091.000 | - | 91.091.000 |
| A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro | - | - | 0 | - | - |
| A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo) | 13.907.007 | 7.085.348 | 0 | 13.907.007 | 6.821.659 |
| A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo) | 12.683.231 | 4.618.340 | 0 | 12.683.231 | 8.054.890 |
| A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | - | 1.148.454 | 0 | - | 1.148.454 |
| A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro | 1.223.777 | 1.308.554 | - | 1.223.777 | 84.777 |
| A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca | - | - | - | - | - |
| A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata | - | - | - | - | - |
| A.1.D) Contributi c/esercizio da privati | - | - | - | - | - |

– la voce *Contributi da privati* non è presente sia nel Consuntivo 2022 sia nel Preventivo 2022. Risulta in linea anche con quanto rilevato nell'esercizio precedente.

Deliberazione Giunta n. 532 del 18/07/2024

- **Acquisti di beni:** l'importo iscritto in bilancio è pari a 8.451.639 € e si riferisce all'acquisto di beni sanitari (Sangue ed emoderivati) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale. La voce registra una riduzione di -1.461.562 € rispetto al Consuntivo 2021, mentre presenta un decremento di -3.595.744 € rispetto al Preventivo 2022.

Tabella 3: dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria valori in €

| Codice | MIN | Descrizione | 2022 | 2021 |
|--------|-----|---|-----------|-----------|
| AA0320 | | A4) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | 7.335.500 | 7.317.424 |
| AA0330 | | A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici | 7.335.500 | 7.317.424 |
| AA0340 | | A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - |
| AA0350 | | A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero | - | - |
| AA0424 | | A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali | - | - |
| AA0430 | | A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | - | - |
| AA0450 | | A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione | 7.335.500 | 7.317.424 |
| AA0460 | | A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero | - | - |
| AA0550 | | A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione | 0 | 1.098.976 |
| AA0580 | | A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale | 934.545 | 796.182 |
| AA0600 | | A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva internazionale | 6.400.955 | 5.422.265 |

- l'importo iscritto alla voce Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale pari a 934.545 €, registra un incremento di 479.187 rispetto al Preventivo 2022 e di 138.363 € rispetto al Consuntivo 2021;
- l'importo iscritto alla voce Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva internazionale, pari a 6.400.955 € registra un aumento di 978.689 € sia rispetto al Preventivo 2022 sia rispetto al Consuntivo 2021.

- 874.041 € rispetto al Consumivo 2021;
- *Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria* pari a 10.608.346 €, in incremento di 874.041 € rispetto al Preventivo 2022 e registra un aumento di rispetto al Consumivo 2021;
 - *Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci F* pari a 2.009.435 €, in incremento di 2.009.435€ rispetto al Preventivo 2022 e registra una riduzione di -380.667 € un aumento di 15.574.986 € rispetto al Consumivo 2021;
 - *Acquisto servizi sanitari per assistenza ospedaliera da pubblico (Extra regione)*, pari a 23.886.076 €, in incremento di 23.886.076 € rispetto al Preventivo 2022 e registra un aumento di 15.574.986 € rispetto al Consumivo 2021;
 - *Acquisto servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale* la voce non è valorizzata nel Consumivo 2022, così come nel Preventivo 2022 e risulta essere in linea rispetto a quanto rilevato nell'esercizio precedente;
 - *Acquisto servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale* la voce non è così composta:
 - o *Acquisto di servizi sanitari*, pari a 140.571.933 € risulta in decremento di -29.497.660 € rispetto al Preventivo 2022 e registra un aumento di 6.155.934 € rispetto al Consumivo 2021,
- così di seguito ripartito:
- **Acquisti di servizi:** l'importo rilevato è pari a **147.428.482 €**, in decremento di -38.497.200 € rispetto al Preventivo 2022 e registra una riduzione di 2.843.606 € rispetto al Consumivo 2021, pari al - 2%;

Tab. 3 – *Dettaglio acquisto di beni Valori in €*

| Codice MIN | Descrizione | 2022 | 2021 |
|------------|---|-----------|-----------|
| BA0010 | B.1) Acquisti di beni | 8.451.639 | 9.913.201 |
| BA0020 | B.1.A) Acquisti di beni sanitari | 8.451.639 | 9.913.201 |
| BA0070 | B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti | 8.451.639 | 9.913.201 |
| BA0090 | B.1.A.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità' extraregionale | 8.451.639 | 9.913.201 |
| BA0210 | B.1.A.3) Dispositivi medici | - | - |
| BA0220 | B.1.A.3.1) Dispositivi medici | - | - |
| BA0240 | B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) | - | - |
| BA0290 | B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari | - | - |
| BA0310 | B.1.B) Acquisti di beni non sanitari | - | - |
| BA0320 | B.1.B.1) Prodotti alimentari | - | - |

Deliberazione Giunta n. 532 del 18/07/2024

- *Acquisti di servizi non sanitari* pari a 6.856.548 €, in decremento di -8.999.540 € rispetto al Preventivo 2022 e del medesimo importo rispetto al Consuntivo 2021. La voce si compone principalmente di *"Altri servizi non sanitari da privato"*, pari a 6.114.886 €, in decremento di -8.998.709 € rispetto al Preventivo 2022 e rispetto al Consuntivo 2021.
- *Rimborsi, assegni e contributi sanitari*, pari ad 92.259.230 €, in decremento di -7.028.197 € rispetto al Preventivo 2022 e registra una riduzione -8.491.242 € rispetto al Consuntivo 2021. La voce è composta principalmente da *"Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione"*;
- *Altri servizi sanitari e socio sanitari a rilevanza sanitaria* pari a 11.808.846 €, in decremento di -1.421.173 € rispetto al Preventivo 2022 e registra una riduzione di -1.421.173 € rispetto al Consuntivo 2021.

| Codice | MIN | Descrizione | 2022 | 2021 |
|--------|--|-------------|----------------|-------------|
| BA0390 | B.2) Acquisti di servizi | | 147.428.481,75 | 150.272.087 |
| BA0400 | B.2.A) Acquisti servizi sanitari | | 140.571.993 | 134.415.999 |
| BA0530 | B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | | - | - |
| BA0540 | B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | | - | - |
| BA0540 | B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa | | - | - |
| BA0550 | B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | | - | - |
| BA0800 | B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera | | 23.886.076 | 8.311.090 |
| BA0810 | B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | | - | - |
| BA0830 | B.2.A.7.3) - da pubblico (Extra regione) | | 23.886.076 | 8.311.090 |
| BA0960 | B.2.A.9) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci file F | | 2.009.435 | 2.390.113 |
| BA0970 | B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità internazionale | | 2.009.435 | 2.390.113 |
| BA1140 | B.2.A.12) Acquisti prestazioni Solo-Sanitarie a rilevanza sanitaria | | 10.608.346 | 9.734.306 |
| BA1160 | B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione) | | 10.608.346 | 9.734.306 |
| BA1280 | B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari | | 92.259.230 | 100.750.473 |
| BA1290 | B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato | | 500.000 | 500.000 |
| BA1310 | B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione | | 89.963.571 | 98.896.961 |
| BA1330 | B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi | | 1.787.369 | 1.353.511 |
| BA1341 | B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/ Regione - GSA | | 8.490 | - |
| BA1490 | B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria | | 11.808.846 | 13.230.019 |
| BA1510 | B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione | | - | 238.883 |
| BA1530 | B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato | | 45.280 | 42.940 |
| BA1540 | B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva | | 11.763.566 | 12.948.197 |
| BA1560 | B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari | | 6.856.548 | 15.856.088 |
| BA1570 | B.2.B.1) Servizi non sanitari | | 6.472.810 | 15.801.088 |
| BA1630 | B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari) | | - | - |
| BA1710 | B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari | | 6.472.810 | 15.601.088 |
| BA1730 | B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici | | 357.924 | 487.493 |
| BA1740 | B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato | | 6.114.886 | 15.113.595 |
| BA1880 | B.2.B.3) Formazione (esternizzata e non) | | 383.738 | 255.000 |
| BA1890 | B.2.B.3.1) Formazione (esternizzata e non) da pubblico | | 308.000 | 255.000 |

Deliberazione Giunta n. 532 del 18/07/2024

Tab. 4 – Dettaglio Acquisto servizi Valori in €

- **Accantonamenti dell'esercizio:** l'importo rilevato nel Consuntivo 2022 è pari a 39.132.345 €, in decremento di -2.230.156 € rispetto al Preventivo 2022 e registra un decremento di -7.865.069 € rispetto al Consuntivo 2021. La voce in esame è così composta:

- **Accantonamenti per rischi pari a €0.**
- **Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato pari a 11.538.581 €;**
- **Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato pari a 8.242.904 €;** relativi a somme vincolate per sperimentazione e remunerazione delle prestazioni e delle funzioni assistenziali erogate dalle farmacie; remunerazione a farmacie per attività di contratto a patologie infettive, D.L. 41/2021, art.20, cc.4-5-6; emersione di rapporti di lavoro irregolari; contributo per i laboratori; progetti sulla salute mentale; borse di studio MMG; riparto obiettivi piano;

- **Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati** pari a 19.350.859 €, di cui riferiti, principalmente, per 5.091.944 € a Farmacovigilanza, GAP ed ECM (Educazione Continua Medica).

| Codice | MIN | Descrizione | 2022 | 2021 |
|--------|--|-------------|------------|------------|
| BA2690 | B.14) Accantonamenti dell'esercizio | | 39.132.345 | 41.362.501 |
| BA2700 | B.14.A) Accantonamenti per rischi | | 0 | 15.114.384 |
| BA2750 | B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi | | 0 | 15.114.384 |
| BA2820 | B.14.D) Altri accantonamenti | | - | - |
| BA2890 | B.14.D.10) Altri accantonamenti | | - | - |
| BA2770 | B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati | | 39.132.345 | 26.248.117 |
| BA2770 | B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto | | 11.538.581 | 344.416 |
| BA2780 | B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato | | 8.242.904 | 19.627.681 |
| BA2790 | B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | | 19.350.859 | 6.276.020 |

Tab. 5 – Dettaglio Accantonamenti Valori in €

- **Saldo gestione straordinaria:** il saldo della gestione straordinaria 2022 è pari a 6.184.587 €, che registra un incremento di pari importo rispetto al Preventivo 2022. Il saldo della gestione straordinaria è interamente costituito da:

Deliberazione Giunta n. 532 del 18/07/2024

— **Componenti straordinarie attive:** per 6.184,587 € dalla voce *Altre sopravvenienze attive v/terzi*, iscritta tra le *Sopravvenienze attive*, e correlate, principalmente, a ristori tamponi e test antigenici relativi agli anni precedenti.

Deliberazione Giunta n. 532 del 18/07/2024

IL DIRETTORE
ANDREA URBANI

3.5. Proposta di copertura perdita / destinazione dell'utile
La GSA presenta un risultato di esercizio pari a 587.333.423 € derivante principalmente dai contributi da Regione per quota FSR indistinto.
L'utile della GSA sarà utilizzato dalla Regione per la copertura dei disavanzi delle Aziende Sanitarie mediante formale provvedimento di assegnazione.

Le risorse assorbite dalla GSA nel corso del 2022, rispetto all'anno precedente, hanno visto un decremento pari a circa €19 milioni.
Dato atto dell'aggiornamento dei modelli Ministeriali DM del 24/05/2019 "Adozione dei nuovi modelli di rilevazione economica Conto Economico (CE), Stato Patrimoniale (SP), dei costi di Livelli essenziali di Assistenza, (LA) e Conto del Presidio (CP), degli enti del Servizio sanitario nazionale" in vigore dall'anno 2019, non essendo quindi possibile un'analisi per ogni sub linea del modello LA si esaminano i dati a livello totale degli aggregati (1999,2999 e 3999) anch'essi non del tutto comparabili a seguito di una differente aggregazione dei costi, ad esempio i costi relativi al "Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero" nel modello, ante DM, venivano allocati nel livello d'assistenza distrettuale nel nuovo modello sono state previste delle righe "ad hoc" allocate nel livello di assistenza ospedaliera.

| Stato Patrimoniale - Consuntivo 2022 - Azienda: ASL Roma 1 | | | | | |
|--|--|-------------|-------------|--------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| ATTIVO | | | | | |
| | IMMOBILIZZAZIONI | | | | |
| A.I) | Immobilizzazioni immateriali | 7.316.638 | 7.044.412 | 272.226 | 4% |
| A.I.1) | Costi d'impianto e di ampliamento | - | - | - | 0% |
| A.I.2) | Costi di ricerca e sviluppo | - | - | - | 0% |
| A.I.3) | Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 1.040.418 | 1.141.187 | -100.769 | -9% |
| A.I.4) | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | - | - | - | 0% |
| A.I.5) | Altre immobilizzazioni immateriali | 6.276.220 | 5.903.224 | 372.996 | 6% |
| A.II) | Immobilizzazioni materiali | 287.579.998 | 298.851.082 | -11.271.084 | -4% |
| A.II.1) | Terreni | 1.584.965 | 1.584.965 | - | 0% |
| A.II.1.a) | Terreni disponibili | - | - | - | 0% |
| A.II.1.b) | Terreni indisponibili | 1.584.965 | 1.584.965 | - | 0% |
| A.II.2) | Fabbricati | 181.091.083 | 192.744.615 | -11.653.532 | -6% |
| A.II.2.a) | Fabbricati non strumentali (disponibili) | 627.471 | 654.170 | -26.699 | -4% |
| A.II.2.b) | Fabbricati strumentali (indisponibili) | 180.463.612 | 192.090.445 | -11.626.833 | -6% |
| A.II.3) | Impianti e macchinari | 11.327.631 | 10.007.496 | 1.320.135 | 13% |
| A.II.4) | Attrezzature sanitarie e scientifiche | 14.927.880 | 15.800.279 | -872.399 | -6% |
| A.II.5) | Mobili e arredi | 623.125 | 580.328 | 42.797 | 7% |
| A.II.6) | Automezzi | 111.420 | 84.798 | 26.622 | 31% |
| A.II.7) | Oggetti d'arte | 36.600 | 7.100 | 29.500 | 415% |
| A.II.8) | Altre immobilizzazioni materiali | 3.729.904 | 3.622.308 | 107.596 | 3% |
| A.II.9) | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | 74.147.389 | 74.419.193 | -271.804 | 0% |
| A.III) | Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo) | 551.675 | 551.675 | - | 0% |
| A.III.1) | Crediti finanziari | 551.665 | 551.665 | - | 0% |
| A.III.1.a) | Crediti finanziari v/Stato | - | - | - | 0% |
| A.III.1.b) | Crediti finanziari v/Regione | - | - | - | 0% |
| A.III.1.c) | Crediti finanziari v/partecipate | - | - | - | 0% |
| A.III.1.d) | Crediti finanziari v/altri | 551.665 | 551.665 | - | 0% |
| A.III.2) | Titoli | 10 | 10 | - | 0% |
| A.III.2.a) | Partecipazioni | 10 | 10 | - | 0% |
| A.III.2.b) | Altri titoli | - | - | - | 0% |
| | TOTALE A) | 295.448.311 | 306.447.168 | -10.998.857 | -4% |
| | ATTIVO CIRCOLANTE | | | | |
| B.I) | Rimanenze | 50.603.900 | 42.229.729 | 8.374.171 | 20% |
| B.I.1) | Rimanenze beni sanitari | 50.134.860 | 41.782.513 | 8.352.347 | 20% |
| B.I.2) | Rimanenze beni non sanitari | 469.040 | 447.216 | 21.824 | 5% |
| B.I.3) | Acconti per acquisti beni sanitari | - | - | - | 0% |
| B.I.4) | Acconti per acquisti beni non sanitari | - | - | - | 0% |
| B.II) | Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo) | 754.074.925 | 672.973.767 | 81.101.158 | 12% |
| B.II.1) | Crediti v/Stato | 29.405.069 | 29.405.069 | - | 0% |
| B.II.1.a) | Crediti v/Stato - parte corrente | 22.396.786 | 22.396.786 | - | 0% |
| B.II.1.a.1) | Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti | - | - | - | 0% |
| B.II.1.a.2) | Crediti v/Stato - altro | 22.396.786 | 22.396.786 | - | 0% |
| B.II.1.b) | Crediti v/Stato - investimenti | 7.008.095 | 7.008.095 | - | 0% |
| B.II.1.c) | Crediti v/Stato - per ricerca | - | - | - | 0% |
| B.II.1.c.1) | Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente | - | - | - | 0% |
| B.II.1.c.2) | Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata | - | - | - | 0% |
| B.II.1.c.3) | Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali | - | - | - | 0% |
| B.II.1.c.4) | Crediti v/Stato - investimenti per ricerca | - | - | - | 0% |
| B.II.1.d) | Crediti v/prefetture | 188 | 188 | - | 0% |
| B.II.2) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma | 602.326.875 | 507.483.767 | 94.843.108 | 19% |
| B.II.2.a) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente | 153.454.347 | 98.302.765 | 55.151.582 | 56% |
| B.II.2.a.1) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente | 153.454.347 | 98.302.765 | 55.151.582 | 56% |
| B.II.2.a.1.a) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente | 10.369.525 | - | 10.369.525 | 0% |
| B.II.2.a.1.b) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | - | - | - | 0% |
| B.II.2.a.1.c) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | - | - | - | 0% |
| B.II.2.a.1.d) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | 143.084.822 | 98.302.765 | 44.782.057 | 46% |
| B.II.2.a.2) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca | - | - | - | 0% |
| B.II.2.b) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto | 448.872.528 | 409.181.002 | 39.691.526 | 10% |
| B.II.2.b.1) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti | 425.736.595 | 113.710.165 | 312.026.430 | 274% |
| B.II.2.b.2) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione | 2.649.889 | 6.531.148 | -3.881.259 | -59% |
| B.II.2.b.3) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite | 20.486.044 | 288.939.690 | -268.453.646 | -93% |
| B.II.2.b.4) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | - | - | - | 0% |
| B.II.3) | Crediti v/Comuni | 30.155.929 | 45.345.983 | -15.190.054 | -33% |
| B.II.4) | Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire | 3.489.211 | 3.872.907 | -383.696 | -10% |
| B.II.4.a) | Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione | 1.532.746 | 1.879.064 | -346.318 | -18% |

| Stato Patrimoniale - Consuntivo 2022 - Azienda: ASL Roma 1 | | | | | |
|--|--|---------------|---------------|-------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| B.II.4.b) | Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione | 1.956.465 | 1.993.843 | -37.378 | -2% |
| B.II.5) | Crediti v/societa' partecipate e/o enti dipendenti della Regione | - | - | - | 0% |
| B.II.6) | Crediti v/Eraio | 98.643 | 280.897 | -182.254 | -65% |
| B.II.7) | Crediti v/altri | 88.599.197 | 86.585.143 | 2.014.054 | 2% |
| B.III) | Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | - | - | - | 0% |
| B.III.1) | Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni | - | - | - | 0% |
| B.III.2) | Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni | - | - | - | 0% |
| B.IV) | Disponibilita' liquide | 307.688.141 | 271.841.183 | 35.846.958 | 13% |
| B.IV.1) | Cassa | - | - | - | 0% |
| B.IV.2) | Istituto Tesoriere | 297.328.590 | 261.493.646 | 35.834.944 | 14% |
| B.IV.3) | Tesoreria Unica | - | - | - | 0% |
| B.IV.4) | Conto corrente postale | 10.359.550 | 10.347.537 | 12.013 | 0% |
| | TOTALE B) | 1.112.366.965 | 987.044.679 | 125.322.286 | 13% |
| | RATEI E RISCONTI ATTIVI | | | | |
| C.I) | Ratei attivi | - | - | - | 0% |
| C.II) | Risconti attivi | 83.653 | 100.422 | -16.769 | -17% |
| | TOTALE C) | 83.653 | 100.422 | -16.769 | -17% |
| A+B+C | Totale attivo | 1.407.898.930 | 1.293.592.270 | 114.306.660 | 9% |
| | CONTI D'ORDINE | | | | |
| D.1) | Canoni di leasing ancora da pagare | - | - | - | 0% |
| D.2) | Depositi cauzionali | - | - | - | 0% |
| D.3) | Beni in comodato | - | - | - | 0% |
| D.4) | Altri conti d'ordine | - | - | - | 0% |
| | TOTALE D) | - | - | - | 0% |
| | PASSIVO | | | | |
| | PATRIMONIO NETTO | | | | |
| A.I) | Fondo di dotazione | -103.245.074 | -109.954.809 | 6.709.735 | -6% |
| A.II) | Finanziamenti per investimenti | 310.736.014 | 278.374.768 | 32.361.246 | 12% |
| A.II.1) | Finanziamenti per beni di prima dotazione | - | - | - | 0% |
| A.II.2) | Finanziamenti da Stato per investimenti | 143.199.673 | 101.244.398 | 41.955.275 | 41% |
| A.II.2.a) | Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88 | 87.330.001 | 90.875.177 | -3.545.176 | -4% |
| A.II.2.b) | Finanziamenti da Stato per ricerca | - | - | - | 0% |
| A.II.2.c) | Finanziamenti da Stato - altro | 55.869.672 | 10.369.220 | 45.500.452 | 439% |
| A.II.3) | Finanziamenti da Regione per investimenti | 139.037.111 | 150.957.662 | -11.920.551 | -8% |
| A.II.4) | Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti | - | - | - | 0% |
| A.II.5) | Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio | 28.499.230 | 26.172.708 | 2.326.522 | 9% |
| A.III) | Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti | 4.174.721 | 4.464.617 | -289.896 | -6% |
| A.IV) | Altre riserve | - | 80.000 | -80.000 | -100% |
| A.V) | Contributi per ripiano perdite | - | - | - | 0% |
| A.VI) | Utili (perdite) portati a nuovo | - | - | - | 0% |
| A.VII) | Utile (perdita) dell'esercizio | - | - | - | 0% |
| | TOTALE A) | 211.665.661 | 172.964.577 | 38.701.084 | 22% |
| | FONDI PER RISCHI ED ONERI | | | | |
| B.1) | Fondi per imposte, anche differite | 11.367 | 11.367 | - | 0% |
| B.2) | Fondi per rischi | 222.839.945 | 219.134.839 | 3.705.106 | 2% |
| B.3) | Fondi da distribuire | - | - | - | 0% |
| B.4) | Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati | 21.037.278 | 24.893.425 | -3.856.147 | -15% |
| B.5) | Altri fondi oneri | 67.906.849 | 54.197.829 | 13.709.020 | 25% |
| | TOTALE B) | 311.795.439 | 298.237.461 | 13.557.978 | 5% |
| | TRATTAMENTO FINE RAPPORTO | | | | |
| C.1) | Premi operosita' | 5.864.290 | 7.462.679 | -1.598.389 | -21% |
| C.2) | TFR personale dipendente | - | - | - | 0% |
| | TOTALE C) | 5.864.290 | 7.462.679 | -1.598.389 | -21% |
| | DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo) | | | | |
| D.1) | Mutui passivi | - | - | - | 0% |
| D.2) | Debiti v/Stato | - | - | - | 0% |
| D.3) | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma | 905.808 | 904.713 | 1.095 | 0% |
| D.4) | Debiti v/Comuni | - | 678 | -678 | -100% |
| D.5) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche | 21.550.453 | 14.407.270 | 7.143.183 | 50% |
| D.5.a) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilita' | - | - | - | 0% |

| Stato Patrimoniale - Consuntivo 2022 - Azienda: ASL Roma 1 | | | | | |
|--|--|---------------|---------------|-------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| D.5.b) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | - | - | - | 0% |
| D.5.c) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | - | - | - | 0% |
| D.5.d) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni | 20.124.616 | 12.913.237 | 7.211.379 | 56% |
| D.5.e) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto | - | - | - | 0% |
| D.5.f) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione | 1.425.837 | 1.494.034 | -68.197 | -5% |
| D.6) | Debiti v/societa' partecipate e/o enti dipendenti della Regione | - | - | - | 0% |
| D.7) | Debiti v/fornitori | 758.826.031 | 709.997.294 | 48.828.737 | 7% |
| D.8) | Debiti v/Istituto Tesoriere | - | - | - | 0% |
| D.9) | Debiti tributari | 18.019.230 | 18.616.667 | -597.437 | -3% |
| D.10) | Debiti v/altri finanziatori | 459.124 | 459.124 | - | 0% |
| D.11) | Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale | 23.870.538 | 23.047.454 | 823.084 | 4% |
| D.12) | Debiti v/altri | 53.821.399 | 46.241.925 | 7.579.474 | 16% |
| | TOTALE D) | 877.452.583 | 813.675.125 | 63.777.458 | 8% |
| | RATEI E RISCONTI PASSIVI | | | | |
| E.1) | Ratei passivi | - | - | - | 0% |
| E.2) | Risconti passivi | 1.120.956 | 1.252.428 | -131.472 | -10% |
| | TOTALE E) | 1.120.956 | 1.252.428 | -131.472 | -10% |
| A+B+C+D+E | Totale passivo | 1.407.898.930 | 1.293.592.270 | 114.306.660 | 9% |
| | CONTI D'ORDINE | | | | |
| F.1) | Canoni di leasing ancora da pagare | - | - | - | 0% |
| F.2) | Depositi cauzionali | - | - | - | 0% |
| F.3) | Beni in comodato | - | - | - | 0% |
| F.4) | Altri conti d'ordine | - | - | - | 0% |
| | TOTALE F) | - | - | - | 0% |

| Stato Patrimoniale - Consuntivo 2022 - Azienda: ASL Roma 2 | | | | | |
|--|--|-------------|-------------|-------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| ATTIVO | | | | | |
| | IMMOBILIZZAZIONI | | | | |
| A.I) | Immobilizzazioni immateriali | 41.718.178 | 43.813.986 | -2.095.808 | -5% |
| A.I.1) | Costi d'impianto e di ampliamento | - | - | - | 0% |
| A.I.2) | Costi di ricerca e sviluppo | - | - | - | 0% |
| A.I.3) | Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 142.081 | 59.182 | 82.899 | 140% |
| A.I.4) | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | 385.440 | 385.440 | - | 0% |
| A.I.5) | Altre immobilizzazioni immateriali | 41.190.657 | 43.369.364 | -2.178.707 | -5% |
| A.II) | Immobilizzazioni materiali | 229.822.622 | 245.331.355 | -15.508.733 | -6% |
| A.II.1) | Terreni | 20.200.674 | 20.200.674 | - | 0% |
| A.II.1.a) | Terreni disponibili | - | - | - | 0% |
| A.II.1.b) | Terreni indisponibili | 20.200.674 | 20.200.674 | - | 0% |
| A.II.2) | Fabbricati | 168.446.358 | 177.046.500 | -8.600.142 | -5% |
| A.II.2.a) | Fabbricati non strumentali (disponibili) | - | - | - | 0% |
| A.II.2.b) | Fabbricati strumentali (indisponibili) | 168.446.358 | 177.046.500 | -8.600.142 | -5% |
| A.II.3) | Impianti e macchinari | 2.515.551 | 11.544.161 | -9.028.610 | -78% |
| A.II.4) | Attrezzature sanitarie e scientifiche | 4.940.774 | 5.742.635 | -801.861 | -14% |
| A.II.5) | Mobili e arredi | 217.998 | 269.436 | -51.438 | -19% |
| A.II.6) | Automezzi | - | - | - | 0% |
| A.II.7) | Oggetti d'arte | - | - | - | 0% |
| A.II.8) | Altre immobilizzazioni materiali | 1.272.278 | 2.447.431 | -1.175.153 | -48% |
| A.II.9) | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | 32.228.989 | 28.080.518 | 4.148.471 | 15% |
| A.III) | Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo) | 388.261 | 388.261 | - | 0% |
| A.III.1) | Crediti finanziari | 388.261 | 388.261 | - | 0% |
| A.III.1.a) | Crediti finanziari v/Stato | - | - | - | 0% |
| A.III.1.b) | Crediti finanziari v/Regione | - | - | - | 0% |
| A.III.1.c) | Crediti finanziari v/partecipate | - | - | - | 0% |
| A.III.1.d) | Crediti finanziari v/altri | 388.261 | 388.261 | - | 0% |
| A.III.2) | Titoli | - | - | - | 0% |
| A.III.2.a) | Partecipazioni | - | - | - | 0% |
| A.III.2.b) | Altri titoli | - | - | - | 0% |
| | TOTALE A) | 271.929.061 | 289.533.601 | -17.604.540 | -6% |
| | ATTIVO CIRCOLANTE | | | | |
| B.I) | Rimanenze | 20.260.739 | 25.216.284 | -4.955.545 | -20% |
| B.I.1) | Rimanenze beni sanitari | 19.886.377 | 24.922.363 | -5.035.986 | -20% |
| B.I.2) | Rimanenze beni non sanitari | 374.362 | 293.920 | 80.442 | 27% |
| B.I.3) | Acconti per acquisti beni sanitari | - | - | - | 0% |
| B.I.4) | Acconti per acquisti beni non sanitari | - | - | - | 0% |
| B.II) | Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo) | 654.641.223 | 673.230.147 | -18.588.924 | -3% |
| B.II.1) | Crediti v/Stato | 6.500.252 | 6.500.252 | - | 0% |
| B.II.1.a) | Crediti v/Stato - parte corrente | - | - | - | 0% |
| B.II.1.a.1) | Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti | - | - | - | 0% |
| B.II.1.a.2) | Crediti v/Stato - altro | - | - | - | 0% |
| B.II.1.b) | Crediti v/Stato - investimenti | 6.500.252 | 6.500.252 | - | 0% |
| B.II.1.c) | Crediti v/Stato - per ricerca | - | - | - | 0% |
| B.II.1.c.1) | Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente | - | - | - | 0% |
| B.II.1.c.2) | Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata | - | - | - | 0% |
| B.II.1.c.3) | Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali | - | - | - | 0% |
| B.II.1.c.4) | Crediti v/Stato - investimenti per ricerca | - | - | - | 0% |
| B.II.1.d) | Crediti v/prefetture | - | - | - | 0% |
| B.II.2) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma | 474.725.913 | 456.091.442 | 18.634.471 | 4% |
| B.II.2.a) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente | 244.752.554 | 286.800.387 | -42.047.833 | -15% |
| B.II.2.a.1) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente | 244.752.554 | 286.800.387 | -42.047.833 | -15% |
| B.II.2.a.1.a) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente | 147.097.320 | 115.907.239 | 31.190.081 | 27% |
| B.II.2.a.1.b) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | - | - | - | 0% |
| B.II.2.a.1.c) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | - | - | - | 0% |
| B.II.2.a.1.d) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | 97.655.234 | 170.893.148 | -73.237.914 | -43% |
| B.II.2.a.2) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca | - | - | - | 0% |
| B.II.2.b) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto | 229.973.359 | 169.291.054 | 60.682.305 | 36% |
| B.II.2.b.1) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti | 184.386.421 | 60.060.356 | 124.326.065 | 207% |
| B.II.2.b.2) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione | 9.808.902 | 19.453.057 | -9.644.155 | -50% |
| B.II.2.b.3) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite | 35.778.036 | 89.777.642 | -53.999.606 | -60% |
| B.II.2.b.4) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | - | - | - | 0% |
| B.II.3) | Crediti v/Comuni | 41.842.886 | 44.577.699 | -2.734.813 | -6% |
| B.II.4) | Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire | 27.373.430 | 20.296.901 | 7.076.529 | 35% |

| Stato Patrimoniale - Consuntivo 2022 - Azienda: ASL Roma 2 | | | | | |
|--|--|---------------|---------------|-------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| B.II.4.a) | Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione | 27.118.570 | 20.030.788 | 7.087.782 | 35% |
| B.II.4.b) | Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione | 254.860 | 266.113 | -11.253 | -4% |
| B.II.5) | Crediti v/societa' partecipate e/o enti dipendenti della Regione | 29.417.331 | 29.417.331 | - | 0% |
| B.II.6) | Crediti v/Erario | - | - | - | 0% |
| B.II.7) | Crediti v/altri | 74.781.411 | 116.346.522 | -41.565.111 | -36% |
| B.III) | Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | - | - | - | 0% |
| B.III.1) | Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni | - | - | - | 0% |
| B.III.2) | Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni | - | - | - | 0% |
| B.IV) | Disponibilita' liquide | 260.885.772 | 230.739.816 | 30.145.956 | 13% |
| B.IV.1) | Cassa | 153.271 | 153.271 | - | 0% |
| B.IV.2) | Istituto Tesoriere | 245.318.674 | 215.177.055 | 30.141.619 | 14% |
| B.IV.3) | Tesoreria Unica | - | - | - | 0% |
| B.IV.4) | Conto corrente postale | 15.413.828 | 15.409.491 | 4.337 | 0% |
| | TOTALE B) | 935.787.735 | 929.186.247 | 6.601.488 | 1% |
| | RATEI E RISCOINTI ATTIVI | | | | |
| C.I) | Ratei attivi | - | - | - | 0% |
| C.II) | Risconti attivi | 1.229.258 | 855.954 | 373.304 | 44% |
| | TOTALE C) | 1.229.258 | 855.954 | 373.304 | 44% |
| A+B+C | Totale attivo | 1.208.946.054 | 1.219.575.802 | -10.629.748 | -1% |
| | CONTI D'ORDINE | | | | |
| D.1) | Canoni di leasing ancora da pagare | 2.056.456 | 2.379.359 | -322.903 | -14% |
| D.2) | Depositi cauzionali | - | - | - | 0% |
| D.3) | Beni in comodato | 2.848.880 | 2.848.880 | - | 0% |
| D.4) | Altri conti d'ordine | - | - | - | 0% |
| | TOTALE D) | 4.905.336 | 5.228.239 | -322.903 | -6% |
| | PASSIVO | | | | |
| | PATRIMONIO NETTO | | | | |
| A.I) | Fondo di dotazione | -358.307.710 | -324.975.439 | -33.332.271 | 10% |
| A.II) | Finanziamenti per investimenti | 361.658.148 | 304.962.022 | 56.696.126 | 19% |
| A.II.1) | Finanziamenti per beni di prima dotazione | - | - | - | 0% |
| A.II.2) | Finanziamenti da Stato per investimenti | 111.852.307 | 36.478.487 | 75.373.820 | 207% |
| A.II.2.a) | Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88 | 24.734.433 | 28.683.145 | -3.948.712 | -14% |
| A.II.2.b) | Finanziamenti da Stato per ricerca | - | - | - | 0% |
| A.II.2.c) | Finanziamenti da Stato - altro | 87.117.873 | 7.795.342 | 79.322.531 | 1018% |
| A.II.3) | Finanziamenti da Regione per investimenti | 193.546.815 | 215.362.324 | -21.815.509 | -10% |
| A.II.4) | Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti | 1.987.742 | 1.987.742 | - | 0% |
| A.II.5) | Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio | 54.271.285 | 51.133.470 | 3.137.815 | 6% |
| A.III) | Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti | 2.107.596 | 2.082.704 | 24.892 | 1% |
| A.IV) | Altre riserve | 77.451 | 45.560 | 31.891 | 70% |
| A.V) | Contributi per ripiano perdite | - | - | - | 0% |
| A.VI) | Utili (perdite) portati a nuovo | - | - | - | 0% |
| A.VII) | Utile (perdita) dell'esercizio | - | - | - | 0% |
| | TOTALE A) | 5.535.484 | -17.885.153 | 23.420.637 | -131% |
| | FONDI PER RISCHI ED ONERI | | | | |
| B.1) | Fondi per imposte, anche differite | - | - | - | 0% |
| B.2) | Fondi per rischi | 453.263.987 | 396.452.727 | 56.811.260 | 14% |
| B.3) | Fondi da distribuire | - | - | - | 0% |
| B.4) | Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati | 34.565.248 | 27.039.295 | 7.525.953 | 28% |
| B.5) | Altri fondi oneri | 75.578.701 | 68.664.943 | 6.913.758 | 10% |
| | TOTALE B) | 563.407.936 | 492.156.966 | 71.250.970 | 14% |
| | TRATTAMENTO FINE RAPPORTO | | | | |
| C.1) | Premi operosita' | 15.636.924 | 16.141.154 | -504.230 | -3% |
| C.2) | TFR personale dipendente | - | - | - | 0% |
| | TOTALE C) | 15.636.924 | 16.141.154 | -504.230 | -3% |
| | DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo) | | | | |
| D.1) | Mutui passivi | - | - | - | 0% |
| D.2) | Debiti v/Stato | 296 | 296 | - | 0% |
| D.3) | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma | 15.695 | 15.695 | - | 0% |
| D.4) | Debiti v/Comuni | 5.903.724 | 5.903.724 | - | 0% |

| Stato Patrimoniale - Consuntivo 2022 - Azienda: ASL Roma 2 | | | | | |
|--|--|---------------|---------------|--------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| D.5) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche | 9.350.724 | 6.044.196 | 3.306.528 | 55% |
| D.5.a) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilita' | 551.542 | 551.542 | - | 0% |
| D.5.b) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | - | - | - | 0% |
| D.5.c) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | - | - | - | 0% |
| D.5.d) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni | 8.514.823 | 5.191.067 | 3.323.756 | 64% |
| D.5.e) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto | - | - | - | 0% |
| D.5.f) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione | 284.359 | 301.587 | -17.228 | -6% |
| D.6) | Debiti v/societa' partecipate e/o enti dipendenti della Regione | 768 | 768 | - | 0% |
| D.7) | Debiti v/fornitori | 453.901.684 | 545.911.836 | -92.010.152 | -17% |
| D.8) | Debiti v/Istituto Tesoriere | - | - | - | 0% |
| D.9) | Debiti tributari | 22.613.575 | 20.205.886 | 2.407.689 | 12% |
| D.10) | Debiti v/altri finanziatori | - | - | - | 0% |
| D.11) | Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale | 24.583.551 | 20.642.624 | 3.940.927 | 19% |
| D.12) | Debiti v/altri | 107.995.695 | 130.437.811 | -22.442.116 | -17% |
| | TOTALE D) | 624.365.710 | 729.162.835 | -104.797.125 | -14% |
| | RATEI E RISCONTI PASSIVI | | | | |
| E.1) | Ratei passivi | - | - | - | 0% |
| E.2) | Risconti passivi | - | - | - | 0% |
| | TOTALE E) | - | - | - | 0% |
| A+B+C+D+E | Totale passivo | 1.208.946.054 | 1.219.575.802 | -10.629.748 | -1% |
| | CONTI D'ORDINE | | | | |
| F.1) | Canoni di leasing ancora da pagare | 2.056.456 | 2.379.359 | -322.903 | -14% |
| F.2) | Depositi cauzionali | - | - | - | 0% |
| F.3) | Beni in comodato | 2.848.880 | 2.848.880 | - | 0% |
| F.4) | Altri conti d'ordine | - | - | - | 0% |
| | TOTALE F) | 4.905.336 | 5.228.239 | -322.903 | -6% |

| Stato Patrimoniale - Consuntivo 2022 - Azienda: ASL Roma 3 | | | | | |
|--|--|-------------|-------------|-------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| ATTIVO | | | | | |
| | IMMOBILIZZAZIONI | | | | |
| A.I) | Immobilizzazioni immateriali | 7.500.687 | 7.904.689 | -404.002 | -5% |
| A.I.1) | Costi d'impianto e di ampliamento | - | - | - | 0% |
| A.I.2) | Costi di ricerca e sviluppo | - | - | - | 0% |
| A.I.3) | Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno | - | - | - | 0% |
| A.I.4) | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | - | - | - | 0% |
| A.I.5) | Altre immobilizzazioni immateriali | 7.500.687 | 7.904.689 | -404.002 | -5% |
| A.II) | Immobilizzazioni materiali | 59.747.941 | 61.095.650 | -1.347.709 | -2% |
| A.II.1) | Terreni | - | - | - | 0% |
| A.II.1.a) | Terreni disponibili | - | - | - | 0% |
| A.II.1.b) | Terreni indisponibili | - | - | - | 0% |
| A.II.2) | Fabbricati | 50.647.607 | 52.416.841 | -1.769.234 | -3% |
| A.II.2.a) | Fabbricati non strumentali (disponibili) | - | - | - | 0% |
| A.II.2.b) | Fabbricati strumentali (indisponibili) | 50.647.607 | 52.416.841 | -1.769.234 | -3% |
| A.II.3) | Impianti e macchinari | - | - | - | 0% |
| A.II.4) | Attrezzature sanitarie e scientifiche | 6.248.447 | 6.182.210 | 66.237 | 1% |
| A.II.5) | Mobili e arredi | 360.477 | 130.084 | 230.393 | 177% |
| A.II.6) | Automezzi | - | - | - | 0% |
| A.II.7) | Oggetti d'arte | - | - | - | 0% |
| A.II.8) | Altre immobilizzazioni materiali | 2.491.410 | 2.366.516 | 124.894 | 5% |
| A.II.9) | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | - | - | - | 0% |
| A.III) | Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo) | 417.911 | 417.911 | - | 0% |
| A.III.1) | Crediti finanziari | 397.751 | 397.751 | - | 0% |
| A.III.1.a) | Crediti finanziari v/Stato | - | - | - | 0% |
| A.III.1.b) | Crediti finanziari v/Regione | - | - | - | 0% |
| A.III.1.c) | Crediti finanziari v/partecipate | - | - | - | 0% |
| A.III.1.d) | Crediti finanziari v/altri | 397.751 | 397.751 | - | 0% |
| A.III.2) | Titoli | 20.160 | 20.160 | - | 0% |
| A.III.2.a) | Partecipazioni | 20.160 | 20.160 | - | 0% |
| A.III.2.b) | Altri titoli | - | - | - | 0% |
| | TOTALE A) | 67.666.539 | 69.418.250 | -1.751.711 | -3% |
| | ATTIVO CIRCOLANTE | | | | |
| B.I) | Rimanenze | 3.441.977 | 4.890.801 | -1.448.824 | -30% |
| B.I.1) | Rimanenze beni sanitari | 2.950.657 | 4.442.467 | -1.491.810 | -34% |
| B.I.2) | Rimanenze beni non sanitari | 491.320 | 448.334 | 42.986 | 10% |
| B.I.3) | Acconti per acquisti beni sanitari | - | - | - | 0% |
| B.I.4) | Acconti per acquisti beni non sanitari | - | - | - | 0% |
| B.II) | Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo) | 161.707.646 | 143.804.945 | 17.902.701 | 12% |
| B.II.1) | Crediti v/Stato | 2.104.121 | 3.366.593 | -1.262.472 | -37% |
| B.II.1.a) | Crediti v/Stato - parte corrente | - | - | - | 0% |
| B.II.1.a.1) | Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti | - | - | - | 0% |
| B.II.1.a.2) | Crediti v/Stato - altro | - | - | - | 0% |
| B.II.1.b) | Crediti v/Stato - investimenti | 2.104.121 | 3.366.593 | -1.262.472 | -37% |
| B.II.1.c) | Crediti v/Stato - per ricerca | - | - | - | 0% |
| B.II.1.c.1) | Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente | - | - | - | 0% |
| B.II.1.c.2) | Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata | - | - | - | 0% |
| B.II.1.c.3) | Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali | - | - | - | 0% |
| B.II.1.c.4) | Crediti v/Stato - investimenti per ricerca | - | - | - | 0% |
| B.II.1.d) | Crediti v/prefetture | - | - | - | 0% |
| B.II.2) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma | 88.377.120 | 83.398.481 | 4.978.639 | 6% |
| B.II.2.a) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente | 22.115.154 | 3.802.692 | 18.312.462 | 482% |
| B.II.2.a.1) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente | 22.115.154 | 3.802.692 | 18.312.462 | 482% |
| B.II.2.a.1.a) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente | 20.983.806 | 1.857.901 | 19.125.905 | 1029% |
| B.II.2.a.1.b) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | - | - | - | 0% |
| B.II.2.a.1.c) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | - | - | - | 0% |
| B.II.2.a.1.d) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | 1.131.347 | 1.944.791 | -813.444 | -42% |
| B.II.2.a.2) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca | - | - | - | 0% |
| B.II.2.b) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto | 66.261.967 | 79.595.789 | -13.333.822 | -17% |
| B.II.2.b.1) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti | 52.927.395 | 24.163.016 | 28.764.379 | 119% |
| B.II.2.b.2) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione | 7.683.413 | 3.607.705 | 4.075.708 | 113% |
| B.II.2.b.3) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite | 5.651.159 | 51.825.068 | -46.173.909 | -89% |
| B.II.2.b.4) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | - | - | - | 0% |
| B.II.3) | Crediti v/Comuni | 23.527.789 | 18.663.582 | 4.864.207 | 26% |
| B.II.4) | Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire | 8.755.341 | 560.395 | 8.194.946 | 1462% |
| B.II.4.a) | Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione | 8.632.547 | 437.601 | 8.194.946 | 1873% |

| Stato Patrimoniale - Consuntivo 2022 - Azienda: ASL Roma 3 | | | | | |
|--|--|-------------|-------------|------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| B.II.4.b) | Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione | 122.794 | 122.794 | - | 0% |
| B.II.5) | Crediti v/societa' partecipate e/o enti dipendenti della Regione | - | - | - | 0% |
| B.II.6) | Crediti v/Erario | 38.893 | 102.771 | -63.878 | -62% |
| B.II.7) | Crediti v/altri | 38.904.382 | 37.713.123 | 1.191.259 | 3% |
| B.III) | Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | - | - | - | 0% |
| B.III.1) | Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni | - | - | - | 0% |
| B.III.2) | Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni | - | - | - | 0% |
| B.IV) | Disponibilita' liquide | 163.699.796 | 120.359.781 | 43.340.015 | 36% |
| B.IV.1) | Cassa | 34.765 | 22.825 | 11.940 | 52% |
| B.IV.2) | Istituto Tesoriere | 156.672.915 | 113.345.300 | 43.327.615 | 38% |
| B.IV.3) | Tesoreria Unica | - | - | - | 0% |
| B.IV.4) | Conto corrente postale | 6.992.116 | 6.991.656 | 460 | 0% |
| | TOTALE B) | 328.849.420 | 269.055.527 | 59.793.893 | 22% |
| | RATEI E RISCONTI ATTIVI | | | | |
| C.I) | Ratei attivi | - | - | - | 0% |
| C.II) | Risconti attivi | 24.049 | 8.293 | 15.756 | 190% |
| | TOTALE C) | 24.049 | 8.293 | 15.756 | 190% |
| A+B+C | Totale attivo | 396.540.007 | 338.482.069 | 58.057.938 | 17% |
| | CONTI D'ORDINE | | | | |
| D.1) | Canoni di leasing ancora da pagare | - | - | - | 0% |
| D.2) | Depositi cauzionali | - | - | - | 0% |
| D.3) | Beni in comodato | - | - | - | 0% |
| D.4) | Altri conti d'ordine | - | - | - | 0% |
| | TOTALE D) | - | - | - | 0% |
| | PASSIVO | | | | |
| | PATRIMONIO NETTO | | | | |
| A.I) | Fondo di dotazione | -55.598.647 | -59.211.915 | 3.613.268 | -6% |
| A.II) | Finanziamenti per investimenti | 99.174.690 | 74.023.732 | 25.150.958 | 34% |
| A.II.1) | Finanziamenti per beni di prima dotazione | - | - | - | 0% |
| A.II.2) | Finanziamenti da Stato per investimenti | 35.763.026 | 8.603.433 | 27.159.593 | 316% |
| A.II.2.a) | Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88 | 4.395.192 | 4.395.192 | - | 0% |
| A.II.2.b) | Finanziamenti da Stato per ricerca | - | - | - | 0% |
| A.II.2.c) | Finanziamenti da Stato - altro | 31.367.835 | 4.208.242 | 27.159.593 | 645% |
| A.II.3) | Finanziamenti da Regione per investimenti | 52.295.324 | 55.459.451 | -3.164.127 | -6% |
| A.II.4) | Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti | 4.383.951 | 4.389.096 | -5.145 | 0% |
| A.II.5) | Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio | 6.732.388 | 5.571.752 | 1.160.636 | 21% |
| A.III) | Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti | 8.058.886 | 8.194.997 | -136.111 | -2% |
| A.IV) | Altre riserve | 24.500 | 24.500 | - | 0% |
| A.V) | Contributi per ripiano perdite | - | - | - | 0% |
| A.VI) | Utili (perdite) portati a nuovo | - | - | - | 0% |
| A.VII) | Utile (perdita) dell'esercizio | - | - | - | 0% |
| | TOTALE A) | 51.659.429 | 23.031.314 | 28.628.115 | 124% |
| | FONDI PER RISCHI ED ONERI | | | | |
| B.1) | Fondi per imposte, anche differite | - | - | - | 0% |
| B.2) | Fondi per rischi | 71.974.376 | 66.862.110 | 5.112.266 | 8% |
| B.3) | Fondi da distribuire | - | - | - | 0% |
| B.4) | Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati | 12.373.218 | 7.186.222 | 5.186.996 | 72% |
| B.5) | Altri fondi oneri | 22.457.160 | 23.284.142 | -826.982 | -4% |
| | TOTALE B) | 106.804.754 | 97.332.474 | 9.472.280 | 10% |
| | TRATTAMENTO FINE RAPPORTO | | | | |
| C.1) | Premi operosita' | 1.943.206 | 2.019.439 | -76.233 | -4% |
| C.2) | TFR personale dipendente | - | - | - | 0% |
| | TOTALE C) | 1.943.206 | 2.019.439 | -76.233 | -4% |
| | DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo) | | | | |
| D.1) | Mutui passivi | - | - | - | 0% |
| D.2) | Debiti v/Stato | - | - | - | 0% |
| D.3) | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma | - | - | - | 0% |
| D.4) | Debiti v/Comuni | - | - | - | 0% |
| D.5) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche | 6.457.210 | 3.906.974 | 2.550.236 | 65% |

| Stato Patrimoniale - Consuntivo 2022 - Azienda: ASL Roma 3 | | | | | |
|--|--|-------------|-------------|------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| D.5.a) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilita' | - | - | - | 0% |
| D.5.b) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | - | - | - | 0% |
| D.5.c) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | - | - | - | 0% |
| D.5.d) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni | 6.441.771 | 3.815.964 | 2.625.807 | 69% |
| D.5.e) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto | - | - | - | 0% |
| D.5.f) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione | 15.440 | 91.010 | -75.570 | -83% |
| D.6) | Debiti v/societa' partecipate e/o enti dipendenti della Regione | - | - | - | 0% |
| D.7) | Debiti v/fornitori | 195.142.331 | 180.953.777 | 14.188.554 | 8% |
| D.8) | Debiti v/Istituto Tesoriere | - | - | - | 0% |
| D.9) | Debiti tributari | 8.655.195 | 8.189.628 | 465.567 | 6% |
| D.10) | Debiti v/altri finanziatori | - | - | - | 0% |
| D.11) | Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale | 10.283.262 | 9.844.859 | 438.403 | 4% |
| D.12) | Debiti v/altri | 15.594.620 | 13.203.604 | 2.391.016 | 18% |
| | TOTALE D) | 236.132.618 | 216.098.843 | 20.033.775 | 9% |
| | RATEI E RISCONTI PASSIVI | | | | |
| E.1) | Ratei passivi | - | - | - | 0% |
| E.2) | Risconti passivi | - | - | - | 0% |
| | TOTALE E) | - | - | - | 0% |
| A+B+C+D+E | Totale passivo | 396.540.007 | 338.482.069 | 58.057.938 | 17% |
| | CONTI D'ORDINE | | | | |
| F.1) | Canoni di leasing ancora da pagare | - | - | - | 0% |
| F.2) | Depositi cauzionali | - | - | - | 0% |
| F.3) | Beni in comodato | - | - | - | 0% |
| F.4) | Altri conti d'ordine | - | - | - | 0% |
| | TOTALE F) | - | - | - | 0% |

| Stato Patrimoniale - Consuntivo 2022 - Azienda: ASL Roma 4 | | | | | |
|--|--|------------|------------|------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| ATTIVO | | | | | |
| | IMMOBILIZZAZIONI | | | | |
| A.I) | Immobilizzazioni immateriali | 1.983.456 | 822.837 | 1.160.619 | 141% |
| A.I.1) | Costi d'impianto e di ampliamento | - | - | - | 0% |
| A.I.2) | Costi di ricerca e sviluppo | - | - | - | 0% |
| A.I.3) | Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno | - | - | - | 0% |
| A.I.4) | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | - | - | - | 0% |
| A.I.5) | Altre immobilizzazioni immateriali | 1.983.456 | 822.837 | 1.160.619 | 141% |
| A.II) | Immobilizzazioni materiali | 68.989.604 | 69.272.099 | -282.495 | 0% |
| A.II.1) | Terreni | - | - | - | 0% |
| A.II.1.a) | Terreni disponibili | - | - | - | 0% |
| A.II.1.b) | Terreni indisponibili | - | - | - | 0% |
| A.II.2) | Fabbricati | 58.894.858 | 59.046.013 | -151.155 | 0% |
| A.II.2.a) | Fabbricati non strumentali (disponibili) | - | - | - | 0% |
| A.II.2.b) | Fabbricati strumentali (indisponibili) | 58.894.858 | 59.046.013 | -151.155 | 0% |
| A.II.3) | Impianti e macchinari | 217.879 | 134.089 | 83.790 | 62% |
| A.II.4) | Attrezzature sanitarie e scientifiche | 6.825.272 | 7.441.097 | -615.825 | -8% |
| A.II.5) | Mobili e arredi | 371.761 | 330.477 | 41.284 | 12% |
| A.II.6) | Automezzi | - | - | - | 0% |
| A.II.7) | Oggetti d'arte | - | - | - | 0% |
| A.II.8) | Altre immobilizzazioni materiali | 514.509 | 468.348 | 46.161 | 10% |
| A.II.9) | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | 2.165.325 | 1.852.076 | 313.249 | 17% |
| A.III) | Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo) | 73.023 | 76.203 | -3.180 | -4% |
| A.III.1) | Crediti finanziari | 73.023 | 76.203 | -3.180 | -4% |
| A.III.1.a) | Crediti finanziari v/Stato | - | - | - | 0% |
| A.III.1.b) | Crediti finanziari v/Regione | - | - | - | 0% |
| A.III.1.c) | Crediti finanziari v/partecipate | - | - | - | 0% |
| A.III.1.d) | Crediti finanziari v/altri | 73.023 | 76.203 | -3.180 | -4% |
| A.III.2) | Titoli | - | - | - | 0% |
| A.III.2.a) | Partecipazioni | - | - | - | 0% |
| A.III.2.b) | Altri titoli | - | - | - | 0% |
| | TOTALE A) | 71.046.083 | 70.171.139 | 874.944 | 1% |
| | ATTIVO CIRCOLANTE | | | | |
| B.I) | Rimanenze | 5.251.523 | 5.965.580 | -714.057 | -12% |
| B.I.1) | Rimanenze beni sanitari | 5.126.546 | 5.939.192 | -812.646 | -14% |
| B.I.2) | Rimanenze beni non sanitari | 124.977 | 26.388 | 98.589 | 374% |
| B.I.3) | Acconti per acquisti beni sanitari | - | - | - | 0% |
| B.I.4) | Acconti per acquisti beni non sanitari | - | - | - | 0% |
| B.II) | Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo) | 80.462.126 | 55.259.253 | 25.202.873 | 46% |
| B.II.1) | Crediti v/Stato | 3.093.624 | 3.069.291 | 24.333 | 1% |
| B.II.1.a) | Crediti v/Stato - parte corrente | 24.333 | - | 24.333 | 0% |
| B.II.1.a.1) | Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti | 24.333 | - | 24.333 | 0% |
| B.II.1.a.2) | Crediti v/Stato - altro | - | - | - | 0% |
| B.II.1.b) | Crediti v/Stato - investimenti | 3.069.291 | 3.069.291 | - | 0% |
| B.II.1.c) | Crediti v/Stato - per ricerca | - | - | - | 0% |
| B.II.1.c.1) | Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente | - | - | - | 0% |
| B.II.1.c.2) | Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata | - | - | - | 0% |
| B.II.1.c.3) | Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali | - | - | - | 0% |
| B.II.1.c.4) | Crediti v/Stato - investimenti per ricerca | - | - | - | 0% |
| B.II.1.d) | Crediti v/prefetture | - | - | - | 0% |
| B.II.2) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma | 70.233.538 | 44.047.010 | 26.186.528 | 59% |
| B.II.2.a) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente | 7.149 | 3.619.491 | -3.612.342 | -100% |
| B.II.2.a.1) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente | 7.149 | 3.619.491 | -3.612.342 | -100% |
| B.II.2.a.1.a) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente | - | 3.614.485 | -3.614.485 | -100% |
| B.II.2.a.1.b) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | - | - | - | 0% |
| B.II.2.a.1.c) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | - | - | - | 0% |
| B.II.2.a.1.d) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | 7.149 | 5.006 | 2.143 | 43% |
| B.II.2.a.2) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca | - | - | - | 0% |
| B.II.2.b) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto | 70.226.389 | 40.427.519 | 29.798.870 | 74% |
| B.II.2.b.1) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti | 51.067.079 | 30.492.301 | 20.574.778 | 67% |
| B.II.2.b.2) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione | 7.504.749 | 1.479.797 | 6.024.952 | 407% |
| B.II.2.b.3) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite | 3.844.152 | 8.455.421 | -4.611.269 | -55% |
| B.II.2.b.4) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | 7.810.409 | - | 7.810.409 | 0% |
| B.II.3) | Crediti v/Comuni | 51.936 | 20.041 | 31.895 | 159% |
| B.II.4) | Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire | 460.392 | 405.053 | 55.339 | 14% |
| B.II.4.a) | Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione | 316.569 | 271.980 | 44.589 | 16% |

| Stato Patrimoniale - Consuntivo 2022 - Azienda: ASL Roma 4 | | | | | |
|--|--|-------------|-------------|------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| B.II.4.b) | Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione | 143.823 | 133.073 | 10.750 | 8% |
| B.II.5) | Crediti v/societa' partecipate e/o enti dipendenti della Regione | - | - | - | 0% |
| B.II.6) | Crediti v/Erario | 383.495 | 383.495 | - | 0% |
| B.II.7) | Crediti v/altri | 6.239.142 | 7.334.364 | -1.095.222 | -15% |
| B.III) | Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | - | - | - | 0% |
| B.III.1) | Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni | - | - | - | 0% |
| B.III.2) | Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni | - | - | - | 0% |
| B.IV) | Disponibilita' liquide | 79.196.424 | 57.546.992 | 21.649.432 | 38% |
| B.IV.1) | Cassa | - | - | - | 0% |
| B.IV.2) | Istituto Tesoriere | 77.647.274 | 55.997.584 | 21.649.690 | 39% |
| B.IV.3) | Tesoreria Unica | - | - | - | 0% |
| B.IV.4) | Conto corrente postale | 1.549.149 | 1.549.408 | -259 | 0% |
| | TOTALE B) | 164.910.073 | 118.771.825 | 46.138.248 | 39% |
| | RATEI E RISCONTI ATTIVI | | | | |
| C.I) | Ratei attivi | - | - | - | 0% |
| C.II) | Risconti attivi | - | - | - | 0% |
| | TOTALE C) | - | - | - | 0% |
| A+B+C | Totale attivo | 235.956.156 | 188.942.964 | 47.013.192 | 25% |
| | CONTI D'ORDINE | | | | |
| D.1) | Canoni di leasing ancora da pagare | - | - | - | 0% |
| D.2) | Depositi cauzionali | 23.778 | 22.784 | 994 | 4% |
| D.3) | Beni in comodato | - | - | - | 0% |
| D.4) | Altri conti d'ordine | - | - | - | 0% |
| | TOTALE D) | 23.778 | 22.784 | 994 | 4% |
| | PASSIVO | | | | |
| | PATRIMONIO NETTO | | | | |
| A.I) | Fondo di dotazione | -22.678.351 | -24.152.181 | 1.473.830 | -6% |
| A.II) | Finanziamenti per investimenti | 116.753.173 | 86.306.293 | 30.446.880 | 35% |
| A.II.1) | Finanziamenti per beni di prima dotazione | - | - | - | 0% |
| A.II.2) | Finanziamenti da Stato per investimenti | 35.205.660 | 3.967.693 | 31.237.967 | 787% |
| A.II.2.a) | Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88 | 293.652 | 293.652 | - | 0% |
| A.II.2.b) | Finanziamenti da Stato per ricerca | - | - | - | 0% |
| A.II.2.c) | Finanziamenti da Stato - altro | 34.912.007 | 3.674.041 | 31.237.966 | 850% |
| A.II.3) | Finanziamenti da Regione per investimenti | 59.184.876 | 63.774.730 | -4.589.854 | -7% |
| A.II.4) | Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti | - | - | - | 0% |
| A.II.5) | Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio | 22.362.637 | 18.563.870 | 3.798.767 | 20% |
| A.III) | Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti | 682.237 | 696.332 | -14.095 | -2% |
| A.IV) | Altre riserve | - | - | - | 0% |
| A.V) | Contributi per ripiano perdite | - | - | - | 0% |
| A.VI) | Utili (perdite) portati a nuovo | - | - | - | 0% |
| A.VII) | Utile (perdita) dell'esercizio | - | - | - | 0% |
| | TOTALE A) | 94.757.059 | 62.850.444 | 31.906.615 | 51% |
| | FONDI PER RISCHI ED ONERI | | | | |
| B.1) | Fondi per imposte, anche differite | 250.242 | 472.485 | -222.243 | -47% |
| B.2) | Fondi per rischi | 12.868.896 | 14.116.064 | -1.247.168 | -9% |
| B.3) | Fondi da distribuire | - | - | - | 0% |
| B.4) | Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati | 2.379.401 | 649.134 | 1.730.267 | 267% |
| B.5) | Altri fondi oneri | 10.458.571 | 11.907.870 | -1.449.299 | -12% |
| | TOTALE B) | 25.957.110 | 27.145.552 | -1.188.442 | -4% |
| | TRATTAMENTO FINE RAPPORTO | | | | |
| C.1) | Premi operosita' | 3.271.686 | 3.703.514 | -431.828 | -12% |
| C.2) | TFR personale dipendente | - | - | - | 0% |
| | TOTALE C) | 3.271.686 | 3.703.514 | -431.828 | -12% |
| | DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo) | | | | |
| D.1) | Mutui passivi | - | - | - | 0% |
| D.2) | Debiti v/Stato | 90.140 | 404.604 | -314.464 | -78% |
| D.3) | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma | 8.125.658 | - | 8.125.658 | 0% |
| D.4) | Debiti v/Comuni | 149.364 | 288.278 | -138.914 | -48% |
| D.5) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche | 3.689.865 | 3.341.341 | 348.524 | 10% |

| Stato Patrimoniale - Consuntivo 2022 - Azienda: ASL Roma 4 | | | | | |
|--|--|-------------|-------------|------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| D.5.a) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilita' | - | - | - | 0% |
| D.5.b) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | - | - | - | 0% |
| D.5.c) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | - | - | - | 0% |
| D.5.d) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni | 3.689.865 | 3.341.341 | 348.524 | 10% |
| D.5.e) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto | - | - | - | 0% |
| D.5.f) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione | - | - | - | 0% |
| D.6) | Debiti v/societa' partecipate e/o enti dipendenti della Regione | 37.997 | 37.997 | - | 0% |
| D.7) | Debiti v/fornitori | 67.067.943 | 62.981.560 | 4.086.383 | 6% |
| D.8) | Debiti v/Istituto Tesoriere | 2.139 | 2.139 | - | 0% |
| D.9) | Debiti tributari | 7.480.969 | 4.693.572 | 2.787.397 | 59% |
| D.10) | Debiti v/altri finanziatori | 88.476 | 88.476 | - | 0% |
| D.11) | Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale | 8.109.587 | 5.894.782 | 2.214.805 | 38% |
| D.12) | Debiti v/altri | 17.128.163 | 17.510.705 | - 382.542 | -2% |
| | TOTALE D) | 111.970.302 | 95.243.454 | 16.726.848 | 18% |
| | RATEI E RISCONTI PASSIVI | | | | |
| E.1) | Ratei passivi | - | - | - | 0% |
| E.2) | Risconti passivi | - | - | - | 0% |
| | TOTALE E) | - | - | - | 0% |
| A+B+C+D+E | Totale passivo | 235.956.156 | 188.942.964 | 47.013.192 | 25% |
| | CONTI D'ORDINE | | | | |
| F.1) | Canoni di leasing ancora da pagare | - | - | - | 0% |
| F.2) | Depositi cauzionali | 23.778 | 22.784 | 994 | 4% |
| F.3) | Beni in comodato | - | - | - | 0% |
| F.4) | Altri conti d'ordine | - | - | - | 0% |
| | TOTALE F) | 23.778 | 22.784 | 994 | 4% |

| Stato Patrimoniale - Consuntivo 2022 - Azienda: ASL Roma 5 | | | | | |
|--|--|-------------|-------------|-------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| ATTIVO | | | | | |
| | IMMOBILIZZAZIONI | | | | |
| A.I) | Immobilizzazioni immateriali | 45.986.543 | 47.955.597 | -1.969.054 | -4% |
| A.I.1) | Costi d'impianto e di ampliamento | - | - | - | 0% |
| A.I.2) | Costi di ricerca e sviluppo | - | - | - | 0% |
| A.I.3) | Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno | - | - | - | 0% |
| A.I.4) | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | - | 53.680 | -53.680 | -100% |
| A.I.5) | Altre immobilizzazioni immateriali | 45.986.543 | 47.901.917 | -1.915.374 | -4% |
| A.II) | Immobilizzazioni materiali | 106.918.637 | 102.826.209 | 4.092.428 | 4% |
| A.II.1) | Terreni | 14.693.177 | 14.623.077 | 70.100 | 0% |
| A.II.1.a) | Terreni disponibili | 14.261.605 | 14.191.505 | 70.100 | 0% |
| A.II.1.b) | Terreni indisponibili | 431.571 | 431.571 | - | 0% |
| A.II.2) | Fabbricati | 68.665.954 | 63.743.547 | 4.922.407 | 8% |
| A.II.2.a) | Fabbricati non strumentali (disponibili) | - | - | - | 0% |
| A.II.2.b) | Fabbricati strumentali (indisponibili) | 68.665.954 | 63.743.547 | 4.922.407 | 8% |
| A.II.3) | Impianti e macchinari | 9.412.389 | 11.507.727 | -2.095.338 | -18% |
| A.II.4) | Attrezzature sanitarie e scientifiche | 10.003.929 | 9.737.994 | 265.935 | 3% |
| A.II.5) | Mobili e arredi | 1.743.752 | 1.360.528 | 383.224 | 28% |
| A.II.6) | Automezzi | 54.712 | 93.480 | -38.768 | -41% |
| A.II.7) | Oggetti d'arte | - | - | - | 0% |
| A.II.8) | Altre immobilizzazioni materiali | 1.364.790 | 1.759.856 | -395.066 | -22% |
| A.II.9) | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | 979.935 | - | 979.935 | 0% |
| A.III) | Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo) | 7.297.074 | 9.571.742 | -2.274.668 | -24% |
| A.III.1) | Crediti finanziari | 7.244.544 | 9.519.212 | -2.274.668 | -24% |
| A.III.1.a) | Crediti finanziari v/Stato | - | - | - | 0% |
| A.III.1.b) | Crediti finanziari v/Regione | - | - | - | 0% |
| A.III.1.c) | Crediti finanziari v/partecipate | - | - | - | 0% |
| A.III.1.d) | Crediti finanziari v/altri | 7.244.544 | 9.519.212 | -2.274.668 | -24% |
| A.III.2) | Titoli | 52.530 | 52.530 | - | 0% |
| A.III.2.a) | Partecipazioni | 52.530 | 52.530 | - | 0% |
| A.III.2.b) | Altri titoli | - | - | - | 0% |
| | TOTALE A) | 160.202.254 | 160.353.548 | -151.294 | 0% |
| | ATTIVO CIRCOLANTE | | | | |
| B.I) | Rimanenze | 8.411.635 | 11.251.050 | -2.839.415 | -25% |
| B.I.1) | Rimanenze beni sanitari | 8.118.374 | 10.818.402 | -2.700.028 | -25% |
| B.I.2) | Rimanenze beni non sanitari | 293.261 | 432.648 | -139.387 | -32% |
| B.I.3) | Acconti per acquisti beni sanitari | - | - | - | 0% |
| B.I.4) | Acconti per acquisti beni non sanitari | - | - | - | 0% |
| B.II) | Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo) | 251.603.952 | 212.173.947 | 39.430.005 | 19% |
| B.II.1) | Crediti v/Stato | 6.808.432 | 6.780.032 | 28.400 | 0% |
| B.II.1.a) | Crediti v/Stato - parte corrente | - | - | - | 0% |
| B.II.1.a.1) | Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti | - | - | - | 0% |
| B.II.1.a.2) | Crediti v/Stato - altro | - | - | - | 0% |
| B.II.1.b) | Crediti v/Stato - investimenti | 6.780.032 | 6.780.032 | - | 0% |
| B.II.1.c) | Crediti v/Stato - per ricerca | 28.400 | - | 28.400 | 0% |
| B.II.1.c.1) | Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente | 28.400 | - | 28.400 | 0% |
| B.II.1.c.2) | Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata | - | - | - | 0% |
| B.II.1.c.3) | Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali | - | - | - | 0% |
| B.II.1.c.4) | Crediti v/Stato - investimenti per ricerca | - | - | - | 0% |
| B.II.1.d) | Crediti v/prefetture | - | - | - | 0% |
| B.II.2) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma | 223.183.448 | 186.497.644 | 36.685.804 | 20% |
| B.II.2.a) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente | 11.308.351 | 11.103.465 | 204.886 | 2% |
| B.II.2.a.1) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente | 11.308.351 | 11.103.465 | 204.886 | 2% |
| B.II.2.a.1.a) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente | - | - | - | 0% |
| B.II.2.a.1.b) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | 9.375.369 | 9.375.369 | - | 0% |
| B.II.2.a.1.c) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | - | - | - | 0% |
| B.II.2.a.1.d) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | 1.932.982 | 1.728.096 | 204.886 | 12% |
| B.II.2.a.2) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca | - | - | - | 0% |
| B.II.2.b) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto | 211.875.097 | 175.394.179 | 36.480.918 | 21% |
| B.II.2.b.1) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti | 180.623.700 | 52.767.093 | 127.856.607 | 242% |
| B.II.2.b.2) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione | 10.599.573 | - | 10.599.573 | 0% |
| B.II.2.b.3) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite | 5.524.324 | 99.279.719 | -93.755.395 | -94% |
| B.II.2.b.4) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | 15.127.500 | 23.347.367 | -8.219.867 | -35% |
| B.II.3) | Crediti v/Comuni | 2.815.327 | 3.802.398 | -987.071 | -26% |
| B.II.4) | Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire | 8.043.899 | 5.449.671 | 2.594.228 | 48% |
| B.II.4.a) | Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione | 7.874.948 | 5.280.720 | 2.594.228 | 49% |

| Stato Patrimoniale - Consuntivo 2022 - Azienda: ASL Roma 5 | | | | | |
|--|--|-------------|-------------|------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| B.II.4.b) | Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione | 168.951 | 168.951 | - | 0% |
| B.II.5) | Crediti v/societa' partecipate e/o enti dipendenti della Regione | 705.561 | 39.961 | 665.600 | 1666% |
| B.II.6) | Crediti v/Erario | 626.637 | 676.172 | -49.535 | -7% |
| B.II.7) | Crediti v/altri | 9.420.648 | 8.928.069 | 492.579 | 6% |
| B.III) | Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | - | - | - | 0% |
| B.III.1) | Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni | - | - | - | 0% |
| B.III.2) | Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni | - | - | - | 0% |
| B.IV) | Disponibilita' liquide | 59.879.431 | 56.087.453 | 3.791.978 | 7% |
| B.IV.1) | Cassa | 76.945 | 28.721 | 48.224 | 168% |
| B.IV.2) | Istituto Tesoriere | 59.741.286 | 54.289.695 | 5.451.591 | 10% |
| B.IV.3) | Tesoreria Unica | - | - | - | 0% |
| B.IV.4) | Conto corrente postale | 61.200 | 1.769.037 | -1.707.837 | -97% |
| | TOTALE B) | 319.895.018 | 279.512.450 | 40.382.568 | 14% |
| | RATEI E RISCONTI ATTIVI | | | | |
| C.I) | Ratei attivi | - | - | - | 0% |
| C.II) | Risconti attivi | 879.809 | 440.561 | 439.248 | 100% |
| | TOTALE C) | 879.809 | 440.561 | 439.248 | 100% |
| A+B+C | Totale attivo | 480.977.081 | 440.306.558 | 40.670.523 | 9% |
| | CONTI D'ORDINE | | | | |
| D.1) | Canoni di leasing ancora da pagare | - | - | - | 0% |
| D.2) | Depositi cauzionali | - | - | - | 0% |
| D.3) | Beni in comodato | - | - | - | 0% |
| D.4) | Altri conti d'ordine | - | - | - | 0% |
| | TOTALE D) | - | - | - | 0% |
| | PASSIVO | | | | |
| | PATRIMONIO NETTO | | | | |
| A.I) | Fondo di dotazione | 2.488.539 | 2.488.539 | - | 0% |
| A.II) | Finanziamenti per investimenti | 206.407.648 | 160.056.570 | 46.351.078 | 29% |
| A.II.1) | Finanziamenti per beni di prima dotazione | - | - | - | 0% |
| A.II.2) | Finanziamenti da Stato per investimenti | 55.612.536 | 6.916.724 | 48.695.812 | 704% |
| A.II.2.a) | Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88 | 136.692 | 136.692 | - | 0% |
| A.II.2.b) | Finanziamenti da Stato per ricerca | - | - | - | 0% |
| A.II.2.c) | Finanziamenti da Stato - altro | 55.475.844 | 6.780.032 | 48.695.812 | 718% |
| A.II.3) | Finanziamenti da Regione per investimenti | 118.451.841 | 126.101.718 | -7.649.877 | -6% |
| A.II.4) | Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti | - | - | - | 0% |
| A.II.5) | Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio | 32.343.271 | 27.038.128 | 5.305.143 | 20% |
| A.III) | Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti | 599.598 | 654.295 | -54.697 | -8% |
| A.IV) | Altre riserve | 14.191.505 | 14.191.505 | - | 0% |
| A.V) | Contributi per ripiano perdite | - | - | - | 0% |
| A.VI) | Utili (perdite) portati a nuovo | - | - | - | 0% |
| A.VII) | Utile (perdita) dell'esercizio | - | - | - | 0% |
| | TOTALE A) | 223.687.290 | 177.390.909 | 46.296.381 | 26% |
| | FONDI PER RISCHI ED ONERI | | | | |
| B.1) | Fondi per imposte, anche differite | 86.559 | 128.409 | -41.850 | -33% |
| B.2) | Fondi per rischi | 84.808.547 | 79.417.939 | 5.390.608 | 7% |
| B.3) | Fondi da distribuire | - | - | - | 0% |
| B.4) | Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati | 2.830.874 | 7.167.527 | -4.336.653 | -61% |
| B.5) | Altri fondi oneri | 19.065.834 | 16.976.687 | 2.089.147 | 12% |
| | TOTALE B) | 106.791.813 | 103.690.562 | 3.101.251 | 3% |
| | TRATTAMENTO FINE RAPPORTO | | | | |
| C.1) | Premi operosita' | 5.424.761 | 6.428.273 | -1.003.512 | -16% |
| C.2) | TFR personale dipendente | - | - | - | 0% |
| | TOTALE C) | 5.424.761 | 6.428.273 | -1.003.512 | -16% |
| | DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo) | | | | |
| D.1) | Mutui passivi | - | - | - | 0% |
| D.2) | Debiti v/Stato | 21.763 | 21.763 | - | 0% |
| D.3) | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma | 71.008 | 51.254 | 19.754 | 39% |
| D.4) | Debiti v/Comuni | - | - | - | 0% |
| D.5) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche | 5.813.828 | 2.849.205 | 2.964.623 | 104% |

| Stato Patrimoniale - Consuntivo 2022 - Azienda: ASL Roma 5 | | | | | |
|--|--|-------------|-------------|-------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| D.5.a) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilita' | - | - | - | 0% |
| D.5.b) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | - | - | - | 0% |
| D.5.c) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | - | - | - | 0% |
| D.5.d) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni | 5.767.947 | 2.817.735 | 2.950.212 | 105% |
| D.5.e) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto | - | - | - | 0% |
| D.5.f) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione | 45.880 | 31.470 | 14.410 | 46% |
| D.6) | Debiti v/societa' partecipate e/o enti dipendenti della Regione | 28.402 | 132.916 | -104.514 | -79% |
| D.7) | Debiti v/fornitori | 89.426.658 | 105.366.661 | -15.940.003 | -15% |
| D.8) | Debiti v/Istituto Tesoriere | 23.416 | 154 | 23.262 | 15105% |
| D.9) | Debiti tributari | 10.772.083 | 13.636.916 | -2.864.833 | -21% |
| D.10) | Debiti v/altri finanziatori | - | - | - | 0% |
| D.11) | Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale | 19.552.300 | 9.045.887 | 10.506.413 | 116% |
| D.12) | Debiti v/altri | 19.265.962 | 21.659.998 | -2.394.036 | -11% |
| | TOTALE D) | 144.975.419 | 152.764.753 | -7.789.334 | -5% |
| | RATEI E RISCONTI PASSIVI | | | | |
| E.1) | Ratei passivi | 97.799 | 32.061 | 65.738 | 205% |
| E.2) | Risconti passivi | - | - | - | 0% |
| | TOTALE E) | 97.799 | 32.061 | 65.738 | 205% |
| A+B+C+D+E | Totale passivo | 480.977.081 | 440.306.558 | 40.670.523 | 9% |
| | CONTI D'ORDINE | | | | |
| F.1) | Canoni di leasing ancora da pagare | - | - | - | 0% |
| F.2) | Depositi cauzionali | - | - | - | 0% |
| F.3) | Beni in comodato | - | - | - | 0% |
| F.4) | Altri conti d'ordine | - | - | - | 0% |
| | TOTALE F) | - | - | - | 0% |

| Stato Patrimoniale - Consuntivo 2022 - Azienda: ASL Roma 6 | | | | | |
|--|--|-------------|-------------|------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| ATTIVO | | | | | |
| | IMMOBILIZZAZIONI | | | | |
| A.I) | Immobilizzazioni immateriali | 38.199.949 | 38.693.778 | -493.829 | -1% |
| A.I.1) | Costi d'impianto e di ampliamento | - | - | - | 0% |
| A.I.2) | Costi di ricerca e sviluppo | - | - | - | 0% |
| A.I.3) | Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno | - | - | - | 0% |
| A.I.4) | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | 8.549.412 | 6.829.013 | 1.720.399 | 25% |
| A.I.5) | Altre immobilizzazioni immateriali | 29.650.537 | 31.864.765 | -2.214.228 | -7% |
| A.II) | Immobilizzazioni materiali | 208.394.221 | 213.314.662 | -4.920.441 | -2% |
| A.II.1) | Terreni | 36.152 | 36.152 | - | 0% |
| A.II.1.a) | Terreni disponibili | - | - | - | 0% |
| A.II.1.b) | Terreni indisponibili | 36.152 | 36.152 | - | 0% |
| A.II.2) | Fabbricati | 83.226.065 | 87.494.221 | -4.268.156 | -5% |
| A.II.2.a) | Fabbricati non strumentali (disponibili) | - | - | - | 0% |
| A.II.2.b) | Fabbricati strumentali (indisponibili) | 83.226.065 | 87.494.221 | -4.268.156 | -5% |
| A.II.3) | Impianti e macchinari | 4.696.702 | 5.506.474 | -809.772 | -15% |
| A.II.4) | Attrezzature sanitarie e scientifiche | 17.777.678 | 19.170.765 | -1.393.087 | -7% |
| A.II.5) | Mobili e arredi | 1.000.002 | 1.103.136 | -103.134 | -9% |
| A.II.6) | Automezzi | - | 3.096 | -3.096 | -100% |
| A.II.7) | Oggetti d'arte | - | - | - | 0% |
| A.II.8) | Altre immobilizzazioni materiali | 41.176 | 44.319 | -3.143 | -7% |
| A.II.9) | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | 101.616.447 | 99.956.500 | 1.659.947 | 2% |
| A.III) | Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo) | 255.975 | 255.975 | - | 0% |
| A.III.1) | Crediti finanziari | 255.975 | 255.975 | - | 0% |
| A.III.1.a) | Crediti finanziari v/Stato | - | - | - | 0% |
| A.III.1.b) | Crediti finanziari v/Regione | - | - | - | 0% |
| A.III.1.c) | Crediti finanziari v/partecipate | - | - | - | 0% |
| A.III.1.d) | Crediti finanziari v/altri | 255.975 | 255.975 | - | 0% |
| A.III.2) | Titoli | - | - | - | 0% |
| A.III.2.a) | Partecipazioni | - | - | - | 0% |
| A.III.2.b) | Altri titoli | - | - | - | 0% |
| | TOTALE A) | 246.850.145 | 252.264.415 | -5.414.270 | -2% |
| | ATTIVO CIRCOLANTE | | | | |
| B.I) | Rimanenze | 5.303.932 | 5.159.441 | 144.491 | 3% |
| B.I.1) | Rimanenze beni sanitari | 5.165.726 | 5.007.921 | 157.805 | 3% |
| B.I.2) | Rimanenze beni non sanitari | 138.206 | 151.520 | -13.314 | -9% |
| B.I.3) | Acconti per acquisti beni sanitari | - | - | - | 0% |
| B.I.4) | Acconti per acquisti beni non sanitari | - | - | - | 0% |
| B.II) | Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo) | 345.174.428 | 294.909.841 | 50.264.587 | 17% |
| B.II.1) | Crediti v/Stato | 5.341.998 | 5.341.998 | - | 0% |
| B.II.1.a) | Crediti v/Stato - parte corrente | - | - | - | 0% |
| B.II.1.a.1) | Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti | - | - | - | 0% |
| B.II.1.a.2) | Crediti v/Stato - altro | - | - | - | 0% |
| B.II.1.b) | Crediti v/Stato - investimenti | 5.341.998 | 5.341.998 | - | 0% |
| B.II.1.c) | Crediti v/Stato - per ricerca | - | - | - | 0% |
| B.II.1.c.1) | Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente | - | - | - | 0% |
| B.II.1.c.2) | Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata | - | - | - | 0% |
| B.II.1.c.3) | Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali | - | - | - | 0% |
| B.II.1.c.4) | Crediti v/Stato - investimenti per ricerca | - | - | - | 0% |
| B.II.1.d) | Crediti v/prefetture | - | - | - | 0% |
| B.II.2) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma | 292.592.070 | 244.960.022 | 47.632.048 | 19% |
| B.II.2.a) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente | 137.141.137 | 109.615.680 | 27.525.457 | 25% |
| B.II.2.a.1) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente | 137.141.137 | 109.615.680 | 27.525.457 | 25% |
| B.II.2.a.1.a) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente | 94.176.489 | 70.954.881 | 23.221.608 | 33% |
| B.II.2.a.1.b) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | 40.244.754 | 38.580.085 | 1.664.669 | 4% |
| B.II.2.a.1.c) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | - | - | - | 0% |
| B.II.2.a.1.d) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | 2.719.894 | 80.713 | 2.639.181 | 3270% |
| B.II.2.a.2) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca | - | - | - | 0% |
| B.II.2.b) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto | 155.450.933 | 135.344.342 | 20.106.591 | 15% |
| B.II.2.b.1) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti | 127.009.532 | 125.159.302 | 1.850.230 | 1% |
| B.II.2.b.2) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione | 10.248.365 | 10.185.040 | 63.325 | 1% |
| B.II.2.b.3) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite | 18.193.035 | - | 18.193.035 | 0% |
| B.II.2.b.4) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | - | - | - | 0% |
| B.II.3) | Crediti v/Comuni | 34.757 | 198.280 | -163.523 | -82% |
| B.II.4) | Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire | 346.202 | 298.810 | 47.392 | 16% |

| Stato Patrimoniale - Consuntivo 2022 - Azienda: ASL Roma 6 | | | | | |
|--|--|--------------|--------------|-------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| B.II.4.a) | Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione | 345.748 | 298.329 | 47.419 | 16% |
| B.II.4.b) | Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione | 453 | 480 | -27 | -6% |
| B.II.5) | Crediti v/societa' partecipate e/o enti dipendenti della Regione | - | - | - | 0% |
| B.II.6) | Crediti v/Erario | 836.446 | 7.714 | 828.732 | 10743% |
| B.II.7) | Crediti v/altri | 46.022.954 | 44.103.017 | 1.919.937 | 4% |
| B.III) | Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | - | - | - | 0% |
| B.III.1) | Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni | - | - | - | 0% |
| B.III.2) | Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni | - | - | - | 0% |
| B.IV) | Disponibilita' liquide | 95.779.437 | 56.855.703 | 38.923.734 | 68% |
| B.IV.1) | Cassa | 24.944 | 24.985 | -41 | 0% |
| B.IV.2) | Istituto Tesoriere | 87.666.012 | 48.906.602 | 38.759.410 | 79% |
| B.IV.3) | Tesoreria Unica | - | - | - | 0% |
| B.IV.4) | Conto corrente postale | 8.088.480 | 7.924.115 | 164.365 | 2% |
| | TOTALE B) | 446.257.796 | 356.924.985 | 89.332.811 | 25% |
| | RATEI E RISCONTI ATTIVI | | | | |
| C.I) | Ratei attivi | - | - | - | 0% |
| C.II) | Risconti attivi | - | - | - | 0% |
| | TOTALE C) | - | - | - | 0% |
| A+B+C | Totale attivo | 693.107.942 | 609.189.400 | 83.918.542 | 14% |
| | CONTI D'ORDINE | | | | |
| D.1) | Canoni di leasing ancora da pagare | - | - | - | 0% |
| D.2) | Depositi cauzionali | - | - | - | 0% |
| D.3) | Beni in comodato | - | - | - | 0% |
| D.4) | Altri conti d'ordine | - | - | - | 0% |
| | TOTALE D) | - | - | - | 0% |
| | PASSIVO | | | | |
| | PATRIMONIO NETTO | | | | |
| A.I) | Fondo di dotazione | -159.448.736 | -169.811.058 | 10.362.322 | -6% |
| A.II) | Finanziamenti per investimenti | 357.731.505 | 325.576.427 | 32.155.078 | 10% |
| A.II.1) | Finanziamenti per beni di prima dotazione | - | - | - | 0% |
| A.II.2) | Finanziamenti da Stato per investimenti | 52.757.902 | 6.895.283 | 45.862.619 | 665% |
| A.II.2.a) | Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88 | 217.785 | 217.785 | - | 0% |
| A.II.2.b) | Finanziamenti da Stato per ricerca | - | - | - | 0% |
| A.II.2.c) | Finanziamenti da Stato - altro | 52.540.117 | 6.677.498 | 45.862.619 | 687% |
| A.II.3) | Finanziamenti da Regione per investimenti | 293.173.804 | 307.457.682 | -14.283.878 | -5% |
| A.II.4) | Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti | 39.770 | 39.770 | - | 0% |
| A.II.5) | Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio | 11.760.028 | 11.183.693 | 576.335 | 5% |
| A.III) | Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti | 2.669.491 | 2.892.323 | -222.832 | -8% |
| A.IV) | Altre riserve | 2 | 2 | - | -2% |
| A.V) | Contributi per ripiano perdite | - | - | - | 0% |
| A.VI) | Utili (perdite) portati a nuovo | - | - | - | 0% |
| A.VII) | Utile (perdita) dell'esercizio | - | - | - | 0% |
| | TOTALE A) | 200.952.263 | 158.657.695 | 42.294.568 | 27% |
| | FONDI PER RISCHI ED ONERI | | | | |
| B.1) | Fondi per imposte, anche differite | 131.799 | 131.799 | - | 0% |
| B.2) | Fondi per rischi | 91.217.950 | 76.133.737 | 15.084.213 | 20% |
| B.3) | Fondi da distribuire | - | - | - | 0% |
| B.4) | Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati | 4.716.736 | 2.958.392 | 1.758.344 | 59% |
| B.5) | Altri fondi oneri | 23.494.237 | 20.622.404 | 2.871.833 | 14% |
| | TOTALE B) | 119.560.722 | 99.846.333 | 19.714.389 | 20% |
| | TRATTAMENTO FINE RAPPORTO | | | | |
| C.1) | Premi operosita' | 2.227.569 | 2.472.583 | -245.014 | -10% |
| C.2) | TFR personale dipendente | - | - | - | 0% |
| | TOTALE C) | 2.227.569 | 2.472.583 | -245.014 | -10% |
| | DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo) | | | | |
| D.1) | Mutui passivi | - | - | - | 0% |
| D.2) | Debiti v/Stato | - | - | - | 0% |
| D.3) | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma | 133.945.971 | 121.839.876 | 12.106.095 | 10% |
| D.4) | Debiti v/Comuni | 141.006 | 132.796 | 8.210 | 6% |

| Stato Patrimoniale - Consuntivo 2022 - Azienda: ASL Roma 6 | | | | | |
|--|--|-------------|-------------|------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| D.5) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche | 8.282.254 | 8.675.313 | -393.059 | -5% |
| D.5.a) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilita' | - | - | - | 0% |
| D.5.b) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | - | - | - | 0% |
| D.5.c) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | - | - | - | 0% |
| D.5.d) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni | 8.270.637 | 8.662.108 | -391.471 | -5% |
| D.5.e) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto | - | - | - | 0% |
| D.5.f) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione | 11.617 | 13.205 | -1.588 | -12% |
| D.6) | Debiti v/societa' partecipate e/o enti dipendenti della Regione | - | - | - | 0% |
| D.7) | Debiti v/fornitori | 167.952.460 | 162.126.488 | 5.825.972 | 4% |
| D.8) | Debiti v/Istituto Tesoriere | - | 79.500 | -79.500 | -100% |
| D.9) | Debiti tributari | 15.489.239 | 12.450.589 | 3.038.650 | 24% |
| D.10) | Debiti v/altri finanziatori | - | - | - | 0% |
| D.11) | Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale | 13.102.526 | 13.084.815 | 17.711 | 0% |
| D.12) | Debiti v/altri | 31.453.931 | 29.823.413 | 1.630.518 | 5% |
| | TOTALE D) | 370.367.388 | 348.212.790 | 22.154.598 | 6% |
| | RATEI E RISCONTI PASSIVI | | | | |
| E.1) | Ratei passivi | - | - | - | 0% |
| E.2) | Risconti passivi | - | - | - | 0% |
| | TOTALE E) | - | - | - | 0% |
| A+B+C+D+E | Totale passivo | 693.107.942 | 609.189.400 | 83.918.542 | 14% |
| | CONTI D'ORDINE | | | | |
| F.1) | Canoni di leasing ancora da pagare | - | - | - | 0% |
| F.2) | Depositi cauzionali | - | - | - | 0% |
| F.3) | Beni in comodato | - | - | - | 0% |
| F.4) | Altri conti d'ordine | - | - | - | 0% |
| | TOTALE F) | - | - | - | 0% |

| Stato Patrimoniale - Consuntivo 2022 - Azienda: ASL Viterbo | | | | | |
|---|--|-------------|-------------|-------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| ATTIVO | | | | | |
| | IMMOBILIZZAZIONI | | | | |
| A.I) | Immobilizzazioni immateriali | 452.761 | 534.540 | -81.779 | -15% |
| A.I.1) | Costi d'impianto e di ampliamento | - | - | - | 0% |
| A.I.2) | Costi di ricerca e sviluppo | - | - | - | 0% |
| A.I.3) | Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 410.165 | 442.028 | -31.863 | -7% |
| A.I.4) | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | - | - | - | 0% |
| A.I.5) | Altre immobilizzazioni immateriali | 42.596 | 92.512 | -49.916 | -54% |
| A.II) | Immobilizzazioni materiali | 119.546.295 | 117.030.838 | 2.515.457 | 2% |
| A.II.1) | Terreni | - | - | - | 0% |
| A.II.1.a) | Terreni disponibili | - | - | - | 0% |
| A.II.1.b) | Terreni indisponibili | - | - | - | 0% |
| A.II.2) | Fabbricati | 81.083.734 | 84.262.096 | -3.178.362 | -4% |
| A.II.2.a) | Fabbricati non strumentali (disponibili) | - | - | - | 0% |
| A.II.2.b) | Fabbricati strumentali (indisponibili) | 81.083.734 | 84.262.096 | -3.178.362 | -4% |
| A.II.3) | Impianti e macchinari | 2.365.199 | 3.372.075 | -1.006.876 | -30% |
| A.II.4) | Attrezzature sanitarie e scientifiche | 9.096.757 | 9.256.703 | -159.946 | -2% |
| A.II.5) | Mobili e arredi | 620.526 | 753.186 | -132.660 | -18% |
| A.II.6) | Automezzi | 167.290 | 77.760 | 89.530 | 115% |
| A.II.7) | Oggetti d'arte | - | - | - | 0% |
| A.II.8) | Altre immobilizzazioni materiali | 892.595 | 718.300 | 174.295 | 24% |
| A.II.9) | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | 25.320.194 | 18.590.718 | 6.729.476 | 36% |
| A.III) | Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo) | 164.885 | 164.885 | - | 0% |
| A.III.1) | Crediti finanziari | 154.045 | 154.045 | - | 0% |
| A.III.1.a) | Crediti finanziari v/Stato | - | - | - | 0% |
| A.III.1.b) | Crediti finanziari v/Regione | - | - | - | 0% |
| A.III.1.c) | Crediti finanziari v/partecipate | - | - | - | 0% |
| A.III.1.d) | Crediti finanziari v/altri | 154.045 | 154.045 | - | 0% |
| A.III.2) | Titoli | 10.840 | 10.840 | - | 0% |
| A.III.2.a) | Partecipazioni | - | - | - | 0% |
| A.III.2.b) | Altri titoli | 10.840 | 10.840 | - | 0% |
| | TOTALE A) | 120.163.941 | 117.730.263 | 2.433.678 | 2% |
| | ATTIVO CIRCOLANTE | | | | |
| B.I) | Rimanenze | 5.366.426 | 5.473.656 | -107.230 | -2% |
| B.I.1) | Rimanenze beni sanitari | 5.210.852 | 5.342.393 | -131.541 | -2% |
| B.I.2) | Rimanenze beni non sanitari | 155.575 | 131.264 | 24.311 | 19% |
| B.I.3) | Acconti per acquisti beni sanitari | - | - | - | 0% |
| B.I.4) | Acconti per acquisti beni non sanitari | - | - | - | 0% |
| B.II) | Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo) | 85.686.369 | 62.232.142 | 23.454.227 | 38% |
| B.II.1) | Crediti v/Stato | 4.851.257 | 3.733.090 | 1.118.167 | 30% |
| B.II.1.a) | Crediti v/Stato - parte corrente | 944.530 | 35.873 | 908.657 | 2533% |
| B.II.1.a.1) | Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti | - | - | - | 0% |
| B.II.1.a.2) | Crediti v/Stato - altro | 944.530 | 35.873 | 908.657 | 2533% |
| B.II.1.b) | Crediti v/Stato - investimenti | 3.906.727 | 3.697.217 | 209.510 | 6% |
| B.II.1.c) | Crediti v/Stato - per ricerca | - | - | - | 0% |
| B.II.1.c.1) | Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente | - | - | - | 0% |
| B.II.1.c.2) | Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata | - | - | - | 0% |
| B.II.1.c.3) | Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali | - | - | - | 0% |
| B.II.1.c.4) | Crediti v/Stato - investimenti per ricerca | - | - | - | 0% |
| B.II.1.d) | Crediti v/prefetture | - | - | - | 0% |
| B.II.2) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma | 69.890.950 | 47.162.301 | 22.728.649 | 48% |
| B.II.2.a) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente | 27.876.759 | 37.965.739 | -10.088.980 | -27% |
| B.II.2.a.1) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente | 27.876.759 | 37.965.739 | -10.088.980 | -27% |
| B.II.2.a.1.a) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente | 19.416.679 | 6.268.814 | 13.147.865 | 210% |
| B.II.2.a.1.b) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | 32.672 | 32.672 | - | 0% |
| B.II.2.a.1.c) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | - | - | - | 0% |
| B.II.2.a.1.d) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | 8.427.407 | 31.664.253 | -23.236.846 | -73% |
| B.II.2.a.2) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca | - | - | - | 0% |
| B.II.2.b) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto | 42.014.191 | 9.196.562 | 32.817.629 | 357% |
| B.II.2.b.1) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti | 15.737.532 | 5.598.129 | 10.139.403 | 181% |
| B.II.2.b.2) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione | 3.500.723 | 3.598.433 | -97.710 | -3% |
| B.II.2.b.3) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite | 17.530.898 | - | 17.530.898 | 0% |
| B.II.2.b.4) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | 5.245.039 | - | 5.245.039 | 0% |
| B.II.3) | Crediti v/Comuni | 1.367.428 | 1.617.178 | -249.750 | -15% |
| B.II.4) | Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire | 1.022.898 | 438.981 | 583.917 | 133% |
| B.II.4.a) | Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione | 511.111 | 325.759 | 185.352 | 57% |

| Stato Patrimoniale - Consuntivo 2022 - Azienda: ASL Viterbo | | | | | |
|---|--|-------------|-------------|-------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| B.II.4.b) | Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione | 511.787 | 113.223 | 398.564 | 352% |
| B.II.5) | Crediti v/societa' partecipate e/o enti dipendenti della Regione | - | - | - | 0% |
| B.II.6) | Crediti v/Erario | 3.038.561 | 3.047.453 | -8.892 | 0% |
| B.II.7) | Crediti v/altri | 5.515.275 | 6.233.139 | -717.864 | -12% |
| B.III) | Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | - | - | - | 0% |
| B.III.1) | Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni | - | - | - | 0% |
| B.III.2) | Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni | - | - | - | 0% |
| B.IV) | Disponibilita' liquide | 78.542.144 | 59.715.964 | 18.826.180 | 32% |
| B.IV.1) | Cassa | 67.381 | 88.886 | -21.505 | -24% |
| B.IV.2) | Istituto Tesoriere | 76.008.558 | 57.530.240 | 18.478.318 | 32% |
| B.IV.3) | Tesoreria Unica | - | - | - | 0% |
| B.IV.4) | Conto corrente postale | 2.466.206 | 2.096.838 | 369.368 | 18% |
| | TOTALE B) | 169.594.939 | 127.421.762 | 42.173.177 | 33% |
| | RATEI E RISCOINTI ATTIVI | | | | |
| C.I) | Ratei attivi | 2.530 | - | 2.530 | 0% |
| C.II) | Risconti attivi | 1.599.892 | 871.356 | 728.536 | 84% |
| | TOTALE C) | 1.602.423 | 871.356 | 731.067 | 84% |
| A+B+C) | Totale attivo | 291.361.303 | 246.023.382 | 45.337.921 | 18% |
| | CONTI D'ORDINE | | | | |
| D.1) | Canoni di leasing ancora da pagare | 40.344.998 | 41.573.971 | -1.228.973 | -3% |
| D.2) | Depositi cauzionali | - | - | - | 0% |
| D.3) | Beni in comodato | - | - | - | 0% |
| D.4) | Altri conti d'ordine | - | - | - | 0% |
| | TOTALE D) | 40.344.998 | 41.573.971 | -1.228.973 | -3% |
| | PASSIVO | | | | |
| | PATRIMONIO NETTO | | | | |
| A.I) | Fondo di dotazione | -56.040.580 | -59.682.569 | 3.641.989 | -6% |
| A.II) | Finanziamenti per investimenti | 148.138.128 | 111.285.055 | 36.853.073 | 33% |
| A.II.1) | Finanziamenti per beni di prima dotazione | - | - | - | 0% |
| A.II.2) | Finanziamenti da Stato per investimenti | 41.437.957 | 5.531.088 | 35.906.869 | 649% |
| A.II.2.a) | Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88 | 1.094.428 | 1.094.428 | - | 0% |
| A.II.2.b) | Finanziamenti da Stato per ricerca | 209.510 | - | 209.510 | 0% |
| A.II.2.c) | Finanziamenti da Stato - altro | 40.134.019 | 4.436.660 | 35.697.359 | 805% |
| A.II.3) | Finanziamenti da Regione per investimenti | 98.320.159 | 99.064.289 | -744.130 | -1% |
| A.II.4) | Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti | - | - | - | 0% |
| A.II.5) | Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio | 8.380.013 | 6.689.677 | 1.690.336 | 25% |
| A.III) | Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti | 1.174.030 | 1.218.266 | -44.236 | -4% |
| A.IV) | Altre riserve | - | - | - | 0% |
| A.V) | Contributi per ripiano perdite | - | - | - | 0% |
| A.VI) | Utili (perdite) portati a nuovo | - | - | - | 0% |
| A.VII) | Utile (perdita) dell'esercizio | - | - | - | 0% |
| | TOTALE A) | 93.271.578 | 52.820.752 | 40.450.826 | 77% |
| | FONDI PER RISCHI ED ONERI | | | | |
| B.1) | Fondi per imposte, anche differite | - | - | - | 0% |
| B.2) | Fondi per rischi | 40.364.429 | 40.136.736 | 227.693 | 1% |
| B.3) | Fondi da distribuire | - | - | - | 0% |
| B.4) | Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati | 2.624.815 | 1.143.496 | 1.481.319 | 130% |
| B.5) | Altri fondi oneri | 31.135.084 | 27.981.372 | 3.153.712 | 11% |
| | TOTALE B) | 74.124.327 | 69.261.604 | 4.862.723 | 7% |
| | TRATTAMENTO FINE RAPPORTO | | | | |
| C.1) | Premi operosita' | 2.501.424 | 2.546.770 | -45.346 | -2% |
| C.2) | TFR personale dipendente | - | - | - | 0% |
| | TOTALE C) | 2.501.424 | 2.546.770 | -45.346 | -2% |
| | DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo) | | | | |
| D.1) | Mutui passivi | - | - | - | 0% |
| D.2) | Debiti v/Stato | - | - | - | 0% |
| D.3) | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma | 10.804.173 | 42.583.523 | -31.779.350 | -75% |
| D.4) | Debiti v/Comuni | 130.082 | 38.491 | 91.591 | 238% |
| D.5) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche | 1.773.845 | 598.105 | 1.175.740 | 197% |
| D.5.a) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilita' | - | - | - | 0% |

| Stato Patrimoniale - Consuntivo 2022 - Azienda: ASL Viterbo | | | | | |
|---|--|-------------|-------------|------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| D.5.b) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | - | - | - | 0% |
| D.5.c) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | - | - | - | 0% |
| D.5.d) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni | 1.767.611 | 598.105 | 1.169.506 | 196% |
| D.5.e) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto | - | - | - | 0% |
| D.5.f) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione | 6.234 | - | 6.234 | 0% |
| D.6) | Debiti v/societa' partecipate e/o enti dipendenti della Regione | 961 | 5.144 | -4.184 | -81% |
| D.7) | Debiti v/fornitori | 60.585.004 | 42.729.617 | 17.855.387 | 42% |
| D.8) | Debiti v/Istituto Tesoriere | - | - | - | 0% |
| D.9) | Debiti tributari | 10.741.009 | 8.571.922 | 2.169.087 | 25% |
| D.10) | Debiti v/altri finanziatori | - | - | - | 0% |
| D.11) | Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale | 11.037.266 | 8.918.441 | 2.118.825 | 24% |
| D.12) | Debiti v/altri | 26.319.248 | 17.809.402 | 8.509.846 | 48% |
| | TOTALE D) | 121.391.586 | 121.254.644 | 136.942 | 0% |
| | RATEI E RISCOINTI PASSIVI | | | | |
| E.1) | Ratei passivi | 64.196 | 41.478 | 22.718 | 55% |
| E.2) | Risconti passivi | 8.191 | 98.135 | -89.944 | -92% |
| | TOTALE E) | 72.387 | 139.613 | -67.226 | -48% |
| A+B+C+D+E | Totale passivo | 291.361.303 | 246.023.382 | 45.337.921 | 18% |
| | CONTI D'ORDINE | | | | |
| F.1) | Canoni di leasing ancora da pagare | 40.344.998 | 41.573.971 | -1.228.973 | -3% |
| F.2) | Depositi cauzionali | - | - | - | 0% |
| F.3) | Beni in comodato | - | - | - | 0% |
| F.4) | Altri conti d'ordine | - | - | - | 0% |
| | TOTALE F) | 40.344.998 | 41.573.971 | -1.228.973 | -3% |

| Stato Patrimoniale - Consuntivo 2022 - Azienda: ASL Rieti | | | | | |
|---|--|---------------|---------------|---------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| ATTIVO | | | | | |
| | IMMOBILIZZAZIONI | | | | |
| A.I) | Immobilizzazioni immateriali | 1.843.179,42 | 1.347.076,00 | 496.103,42 | 37% |
| A.I.1) | Costi d'impianto e di ampliamento | | | | 0% |
| A.I.2) | Costi di ricerca e sviluppo | | | | 0% |
| A.I.3) | Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 1.643.472,25 | 1.060.707,00 | 582.765,25 | 55% |
| A.I.4) | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | | | | 0% |
| A.I.5) | Altre immobilizzazioni immateriali | 199.707,17 | 286.369,00 | -86.661,83 | -30% |
| A.II) | Immobilizzazioni materiali | 82.899.237,79 | 82.332.320,00 | 566.917,79 | 1% |
| A.II.1) | Terreni | | | | 0% |
| A.II.1.a) | Terreni disponibili | | | | 0% |
| A.II.1.b) | Terreni indisponibili | | | | 0% |
| A.II.2) | Fabbricati | 59.378.722,25 | 60.610.545,00 | -1.231.822,75 | -2% |
| A.II.2.a) | Fabbricati non strumentali (disponibili) | 20.161,17 | 21.520,00 | -1.358,83 | -6% |
| A.II.2.b) | Fabbricati strumentali (indisponibili) | 59.358.561,08 | 60.589.024,00 | -1.230.462,92 | -2% |
| A.II.3) | Impianti e macchinari | 4.352.259,50 | 4.498.462,00 | -146.202,50 | -3% |
| A.II.4) | Attrezzature sanitarie e scientifiche | 10.781.387,31 | 10.027.450,00 | 753.937,31 | 8% |
| A.II.5) | Mobili e arredi | 147.522,59 | 169.317,00 | -21.794,41 | -13% |
| A.II.6) | Automezzi | 24.525,58 | 26.663,00 | -2.137,42 | -8% |
| A.II.7) | Oggetti d'arte | | | | 0% |
| A.II.8) | Altre immobilizzazioni materiali | 1.258.173,84 | 999.893,00 | 258.280,84 | 26% |
| A.II.9) | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | 6.956.646,72 | 5.999.990,00 | 956.656,72 | 16% |
| A.III) | Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo) | 5.000,00 | 20.232,00 | -15.232,00 | -75% |
| A.III.1) | Crediti finanziari | - | 15.232,00 | -15.232,00 | -100% |
| A.III.1.a) | Crediti finanziari v/Stato | | | | 0% |
| A.III.1.b) | Crediti finanziari v/Regione | | | | 0% |
| A.III.1.c) | Crediti finanziari v/partecipate | | | | 0% |
| A.III.1.d) | Crediti finanziari v/altri | - | 15.232,00 | -15.232,00 | -100% |
| A.III.2) | Titoli | 5.000,00 | 5.000,00 | - | 0% |
| A.III.2.a) | Partecipazioni | 5.000,00 | 5.000,00 | - | 0% |
| A.III.2.b) | Altri titoli | | | | 0% |
| | TOTALE A) | 84.747.417,21 | 83.699.628,00 | 1.047.789,21 | 1% |
| | ATTIVO CIRCOLANTE | | | | |
| B.I) | Rimanenze | 10.282.898 | 6.700.021 | 3.582.877 | 53% |
| B.I.1) | Rimanenze beni sanitari | 9.950.354 | 6.506.931 | 3.443.423 | 53% |
| B.I.2) | Rimanenze beni non sanitari | 332.544 | 193.090 | 139.454 | 72% |
| B.I.3) | Acconti per acquisti beni sanitari | | | | 0% |
| B.I.4) | Acconti per acquisti beni non sanitari | | | | 0% |
| B.II) | Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo) | 107.225.236 | 85.577.022 | 21.648.214 | 25% |
| B.II.1) | Crediti v/Stato | 1.788.491 | 1.788.491 | - | 0% |
| B.II.1.a) | Crediti v/Stato - parte corrente | | | | 0% |
| B.II.1.a.1) | Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti | | | | 0% |
| B.II.1.a.2) | Crediti v/Stato - altro | | | | 0% |
| B.II.1.b) | Crediti v/Stato - investimenti | 1.788.491 | 1.788.491 | - | 0% |
| B.II.1.c) | Crediti v/Stato - per ricerca | | | | 0% |
| B.II.1.c.1) | Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente | | | | 0% |
| B.II.1.c.2) | Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata | | | | 0% |
| B.II.1.c.3) | Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali | | | | 0% |
| B.II.1.c.4) | Crediti v/Stato - investimenti per ricerca | | | | 0% |
| B.II.1.d) | Crediti v/prefetture | | | | 0% |
| B.II.2) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma | 101.765.015 | 80.936.819 | 20.828.196 | 26% |
| B.II.2.a) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente | 51.768.283 | 44.859.367 | 6.908.916 | 15% |
| B.II.2.a.1) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente | 51.768.283 | 44.859.367 | 6.908.916 | 15% |
| B.II.2.a.1.a) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente | 23.179.789 | 4.776.556 | 18.403.233 | 385% |
| B.II.2.a.1.b) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | 8.106.579 | 12.252.906 | -4.146.327 | -34% |
| B.II.2.a.1.c) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | | | | 0% |
| B.II.2.a.1.d) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | 20.481.914 | 27.829.906 | -7.347.992 | -26% |
| B.II.2.a.2) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca | | | | 0% |
| B.II.2.b) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto | 49.996.733 | 36.077.451 | 13.919.282 | 39% |
| B.II.2.b.1) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti | 39.162.711 | 34.370.426 | 4.792.285 | 14% |
| B.II.2.b.2) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione | 5299778 | 0 | 5.299.778 | 0% |
| B.II.2.b.3) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripianio perdite | 5.534.244 | 1.707.025 | 3.827.219 | 224% |
| B.II.2.b.4) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | | | | 0% |
| B.II.3) | Crediti v/Comuni | 309.845 | 294.616 | 15.229 | 5% |
| B.II.4) | Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire | 1.514.340 | 306.633 | 1.207.707 | 394% |
| B.II.4.a) | Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione | 1.474.625 | 271.990 | 1.202.635 | 442% |

| Stato Patrimoniale - Consuntivo 2022 - Azienda: ASL Rieti | | | | | |
|---|--|-------------|-------------|------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| B.II.4.b) | Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione | 39.715 | 34.643 | 5.072 | 15% |
| B.II.5) | Crediti v/societa' partecipate e/o enti dipendenti della Regione | - | - | - | 0% |
| B.II.6) | Crediti v/Erario | 803.092 | 1.184.044 | -380.952 | -32% |
| B.II.7) | Crediti v/altri | 1.044.453 | 1.066.419 | -21.966 | -2% |
| B.III) | Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | - | - | - | 0% |
| B.III.1) | Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni | - | - | - | 0% |
| B.III.2) | Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni | - | - | - | 0% |
| B.IV) | Disponibilita' liquide | 18.870.872 | 22.919.512 | -4.048.640 | -18% |
| B.IV.1) | Cassa | 2.158 | 66.065 | -63.907 | -97% |
| B.IV.2) | Istituto Tesoriere | 18.272.305 | 21.835.792 | -3.563.487 | -16% |
| B.IV.3) | Tesoreria Unica | - | - | - | 0% |
| B.IV.4) | Conto corrente postale | 596.410 | 1.017.655 | -421.245 | -41% |
| | TOTALE B) | 136.379.006 | 115.196.555 | 21.182.451 | 18% |
| | RATEI E RISCOINTI ATTIVI | | | | |
| C.I) | Ratei attivi | - | - | - | 0% |
| C.II) | Risconti attivi | 1.255.013 | 1.802 | 1.253.211 | 69546% |
| | TOTALE C) | 1.255.013 | 1.802 | 1.253.211 | 69546% |
| A+B+C | Totale attivo | 222.381.437 | 198.897.984 | 23.483.453 | 12% |
| | CONTI D'ORDINE | | | | |
| D.1) | Canoni di leasing ancora da pagare | 26.732.133 | 29.175.715 | -2.443.582 | -8% |
| D.2) | Depositi cauzionali | - | - | - | 0% |
| D.3) | Beni in comodato | 308.456 | 7.816.823 | -7.508.367 | -96% |
| D.4) | Altri conti d'ordine | - | - | - | 0% |
| | TOTALE D) | 27.040.589 | 36.992.538 | -9.951.949 | -27% |
| | PASSIVO | | | | |
| | PATRIMONIO NETTO | | | | |
| A.I) | Fondo di dotazione | 1.587.021 | 1.587.021 | - | 0% |
| A.II) | Finanziamenti per investimenti | 92.428.306 | 79.719.829 | 12.708.477 | 16% |
| A.II.1) | Finanziamenti per beni di prima dotazione | - | - | - | 0% |
| A.II.2) | Finanziamenti da Stato per investimenti | 49.403.941 | 34.063.633 | 15.340.308 | 45% |
| A.II.2.a) | Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88 | 24.631.388 | 27.733.082 | -3.101.694 | -11% |
| A.II.2.b) | Finanziamenti da Stato per ricerca | - | - | - | 0% |
| A.II.2.c) | Finanziamenti da Stato - altro | 24.772.554 | 6.330.551 | 18.442.003 | 291% |
| A.II.3) | Finanziamenti da Regione per investimenti | 30.526.398 | 34.785.177 | -4.258.779 | -12% |
| A.II.4) | Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti | - | - | - | 0% |
| A.II.5) | Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio | 12.497.966 | 10.871.019 | 1.626.947 | 15% |
| A.III) | Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti | 1.701.567 | 361.014 | 1.340.553 | 371% |
| A.IV) | Altre riserve | - | - | - | 0% |
| A.V) | Contributi per ripiano perdite | - | - | - | 0% |
| A.VI) | Utili (perdite) portati a nuovo | - | - | - | 0% |
| A.VII) | Utile (perdita) dell'esercizio | - | - | - | 0% |
| | TOTALE A) | 95.716.894 | 81.667.864 | 14.049.030 | 17% |
| | FONDI PER RISCHI ED ONERI | | | | |
| B.1) | Fondi per imposte, anche differite | - | - | - | 0% |
| B.2) | Fondi per rischi | 28.524.426 | 29.501.051 | -976.625 | -3% |
| B.3) | Fondi da distribuire | - | - | - | 0% |
| B.4) | Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati | 3.792.378 | 4.472.992 | -680.614 | -15% |
| B.5) | Altri fondi oneri | 13.782.191 | 10.729.172 | 3.053.019 | 28% |
| | TOTALE B) | 46.098.995 | 44.703.214 | 1.395.781 | 3% |
| | TRATTAMENTO FINE RAPPORTO | | | | |
| C.1) | Premi operosita' | 2.032.213 | 1.891.309 | 140.904 | 7% |
| C.2) | TFR personale dipendente | - | - | - | 0% |
| | TOTALE C) | 2.032.213 | 1.891.309 | 140.904 | 7% |
| | DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo) | | | | |
| D.1) | Mutui passivi | - | - | - | 0% |
| D.2) | Debiti v/Stato | 4.317 | 5.272 | -956 | -18% |
| D.3) | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma | - | - | - | 0% |
| D.4) | Debiti v/Comuni | 41680 | 932 | 40.748 | 4372% |
| D.5) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche | 1.592.210 | 1.488.035 | 104.175 | 7% |
| D.5.a) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilita' | - | - | - | 0% |

| Stato Patrimoniale - Consuntivo 2022 - Azienda: ASL Rieti | | | | | |
|---|--|-------------|-------------|------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| D.5.b) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | 0 | 324.596 | -324.596 | -100% |
| D.5.c) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | - | - | - | 0% |
| D.5.d) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni | 1.465.514 | 1.151.721 | 313.793 | 27% |
| D.5.e) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto | - | - | - | 0% |
| D.5.f) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione | 126.695 | 11.717 | 114.978 | 981% |
| D.6) | Debiti v/societa' partecipate e/o enti dipendenti della Regione | 510 | 847 | -337 | -40% |
| D.7) | Debiti v/fornitori | 46.771.668 | 42.281.785 | 4.489.883 | 11% |
| D.8) | Debiti v/Istituto Tesoriere | 21.720 | 21.703 | 17 | 0% |
| D.9) | Debiti tributari | 6.505.294 | 5.496.339 | 1.008.955 | 18% |
| D.10) | Debiti v/altri finanziatori | - | - | - | 0% |
| D.11) | Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale | 6.686.417 | 4.848.486 | 1.837.931 | 38% |
| D.12) | Debiti v/altri | 16.906.481 | 16.492.178 | 414.303 | 3% |
| | TOTALE D) | 78.530.296 | 70.635.577 | 7.894.719 | 11% |
| | RATEI E RISCONTI PASSIVI | | | | |
| E.1) | Ratei passivi | 3039 | 19 | 3.020 | 15897% |
| E.2) | Risconti passivi | - | - | - | 0% |
| | TOTALE E) | 3039 | 19 | 3.020 | 15897% |
| A+B+C+D+E | Totale passivo | 222.381.437 | 198.897.984 | 23.483.453 | 12% |
| | CONTI D'ORDINE | | | | |
| F.1) | Canoni di leasing ancora da pagare | 26.732.133 | 29.175.715 | -2.443.582 | -8% |
| F.2) | Depositi cauzionali | - | - | - | 0% |
| F.3) | Beni in comodato | 308.456 | 7.816.823 | -7.508.367 | -96% |
| F.4) | Altri conti d'ordine | - | - | - | 0% |
| | TOTALE F) | 27.040.589 | 36.992.538 | -9.951.949 | -27% |

| Stato Patrimoniale - Consuntivo 2022 - Azienda: ASL Latina | | | | | |
|--|--|-------------|-------------|--------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| ATTIVO | | | | | |
| | IMMOBILIZZAZIONI | | | | |
| A.I) | Immobilizzazioni immateriali | 19.285.592 | 19.118.172 | 167.420 | 1% |
| A.I.1) | Costi d'impianto e di ampliamento | - | - | - | 0% |
| A.I.2) | Costi di ricerca e sviluppo | - | - | - | 0% |
| A.I.3) | Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 108.559 | 171.686 | -63.127 | -37% |
| A.I.4) | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | - | - | - | 0% |
| A.I.5) | Altre immobilizzazioni immateriali | 19.177.032 | 18.946.487 | 230.545 | 1% |
| A.II) | Immobilizzazioni materiali | 169.592.347 | 176.674.763 | -7.082.416 | -4% |
| A.II.1) | Terreni | - | - | - | 0% |
| A.II.1.a) | Terreni disponibili | - | - | - | 0% |
| A.II.1.b) | Terreni indisponibili | - | - | - | 0% |
| A.II.2) | Fabbricati | 111.812.624 | 119.355.635 | -7.543.011 | -6% |
| A.II.2.a) | Fabbricati non strumentali (disponibili) | - | - | - | 0% |
| A.II.2.b) | Fabbricati strumentali (indisponibili) | 111.812.624 | 119.355.635 | -7.543.011 | -6% |
| A.II.3) | Impianti e macchinari | 27.011.983 | 27.183.912 | -171.929 | -1% |
| A.II.4) | Attrezzature sanitarie e scientifiche | 20.213.423 | 22.371.601 | -2.158.178 | -10% |
| A.II.5) | Mobili e arredi | 801.072 | 619.701 | 181.371 | 29% |
| A.II.6) | Automezzi | 40.595 | 69.133 | -28.538 | -41% |
| A.II.7) | Oggetti d'arte | - | - | - | 0% |
| A.II.8) | Altre immobilizzazioni materiali | 1.882.442 | 1.302.612 | 579.830 | 45% |
| A.II.9) | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | 7.830.208 | 5.772.170 | 2.058.038 | 36% |
| A.III) | Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo) | 221.452 | 221.452 | - | 0% |
| A.III.1) | Crediti finanziari | 221.452 | 221.452 | - | 0% |
| A.III.1.a) | Crediti finanziari v/Stato | - | - | - | 0% |
| A.III.1.b) | Crediti finanziari v/Regione | - | - | - | 0% |
| A.III.1.c) | Crediti finanziari v/partecipate | - | - | - | 0% |
| A.III.1.d) | Crediti finanziari v/altri | 221.452 | 221.452 | - | 0% |
| A.III.2) | Titoli | - | - | - | 0% |
| A.III.2.a) | Partecipazioni | - | - | - | 0% |
| A.III.2.b) | Altri titoli | - | - | - | 0% |
| | TOTALE A) | 189.099.391 | 196.014.388 | -6.914.998 | -4% |
| | ATTIVO CIRCOLANTE | | | | |
| B.I) | Rimanenze | 7.610.481 | 9.318.156 | -1.707.675 | -18% |
| B.I.1) | Rimanenze beni sanitari | 7.521.420 | 9.238.650 | -1.717.230 | -19% |
| B.I.2) | Rimanenze beni non sanitari | 89.061 | 79.505 | 9.556 | 12% |
| B.I.3) | Acconti per acquisti beni sanitari | - | - | - | 0% |
| B.I.4) | Acconti per acquisti beni non sanitari | - | - | - | 0% |
| B.II) | Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo) | 446.677.915 | 370.236.897 | 76.441.018 | 21% |
| B.II.1) | Crediti v/Stato | 6.927.975 | 6.928.133 | -158 | 0% |
| B.II.1.a) | Crediti v/Stato - parte corrente | - | - | - | 0% |
| B.II.1.a.1) | Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti | - | - | - | 0% |
| B.II.1.a.2) | Crediti v/Stato - altro | - | - | - | 0% |
| B.II.1.b) | Crediti v/Stato - investimenti | 6.925.153 | 6.925.153 | - | 0% |
| B.II.1.c) | Crediti v/Stato - per ricerca | - | - | - | 0% |
| B.II.1.c.1) | Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente | - | - | - | 0% |
| B.II.1.c.2) | Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata | - | - | - | 0% |
| B.II.1.c.3) | Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali | - | - | - | 0% |
| B.II.1.c.4) | Crediti v/Stato - investimenti per ricerca | - | - | - | 0% |
| B.II.1.d) | Crediti v/prefetture | 2.822 | 2.980 | -158 | -5% |
| B.II.2) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma | 412.275.184 | 337.891.326 | 74.383.858 | 22% |
| B.II.2.a) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente | 135.564.938 | 103.981.912 | 31.583.026 | 30% |
| B.II.2.a.1) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente | 135.564.938 | 103.981.912 | 31.583.026 | 30% |
| B.II.2.a.1.a) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente | 57.278.320 | - | 57.278.320 | 0% |
| B.II.2.a.1.b) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | - | - | - | 0% |
| B.II.2.a.1.c) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | - | - | - | 0% |
| B.II.2.a.1.d) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | 78.286.617 | 103.981.912 | -25.695.295 | -25% |
| B.II.2.a.2) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca | - | - | - | 0% |
| B.II.2.b) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto | 276.710.247 | 233.909.414 | 42.800.833 | 18% |
| B.II.2.b.1) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti | 253.512.692 | 48.562.078 | 204.950.614 | 422% |
| B.II.2.b.2) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione | 10.172.337 | - | 10.172.337 | 0% |
| B.II.2.b.3) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite | 9.090.218 | 185.347.335 | -176.257.117 | -95% |
| B.II.2.b.4) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | 3.935.000 | - | 3.935.000 | 0% |
| B.II.3) | Crediti v/Comuni | 8.917.647 | 8.885.206 | 32.441 | 0% |
| B.II.4) | Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire | 1.010.999 | 697.521 | 313.478 | 45% |
| B.II.4.a) | Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione | 1.010.702 | 697.224 | 313.478 | 45% |

| Stato Patrimoniale - Consuntivo 2022 - Azienda: ASL Latina | | | | | |
|--|--|-------------|-------------|------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| B.II.4.b) | Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione | 297 | 297 | - | 0% |
| B.II.5) | Crediti v/societa' partecipate e/o enti dipendenti della Regione | 2.278 | 2.278 | - | 0% |
| B.II.6) | Crediti v/Erario | 167.784 | 150.187 | 17.597 | 12% |
| B.II.7) | Crediti v/altri | 17.376.048 | 15.682.247 | 1.693.801 | 11% |
| B.III) | Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | - | - | - | 0% |
| B.III.1) | Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni | - | - | - | 0% |
| B.III.2) | Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni | - | - | - | 0% |
| B.IV) | Disponibilita' liquide | 38.104.177 | 37.676.346 | 427.831 | 1% |
| B.IV.1) | Cassa | 7.533 | 9.966 | -2.433 | -24% |
| B.IV.2) | Istituto Tesoriere | 35.632.885 | 35.248.932 | 383.953 | 1% |
| B.IV.3) | Tesoreria Unica | - | - | - | 0% |
| B.IV.4) | Conto corrente postale | 2.463.759 | 2.417.448 | 46.311 | 2% |
| | TOTALE B) | 492.392.573 | 417.231.399 | 75.161.174 | 18% |
| | RATEI E RISCONTI ATTIVI | | | | |
| C.I) | Ratei attivi | - | - | - | 0% |
| C.II) | Risconti attivi | 390.445 | 102.618 | 287.827 | 280% |
| | TOTALE C) | 390.445 | 102.618 | 287.827 | 280% |
| A+B+C | Totale attivo | 681.882.409 | 613.348.404 | 68.534.005 | 11% |
| | CONTI D'ORDINE | | | | |
| D.1) | Canoni di leasing ancora da pagare | 86.397.777 | 94.802.380 | -8.404.603 | -9% |
| D.2) | Depositi cauzionali | 286 | 286 | - | 0% |
| D.3) | Beni in comodato | 1.208.842 | 1.144.944 | 63.898 | 6% |
| D.4) | Altri conti d'ordine | 1.517.739 | 2.462.421 | -944.682 | -38% |
| | TOTALE D) | 89.124.643 | 98.410.031 | -9.285.388 | -9% |
| | PASSIVO | | | | |
| | PATRIMONIO NETTO | | | | |
| A.I) | Fondo di dotazione | -6.532.817 | 367.932 | -6.900.749 | -1876% |
| A.II) | Finanziamenti per investimenti | 254.552.703 | 219.193.784 | 35.358.919 | 16% |
| A.II.1) | Finanziamenti per beni di prima dotazione | - | - | - | 0% |
| A.II.2) | Finanziamenti da Stato per investimenti | 97.755.798 | 55.815.895 | 41.939.903 | 75% |
| A.II.2.a) | Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88 | 45.747.985 | 47.053.289 | -1.305.304 | -3% |
| A.II.2.b) | Finanziamenti da Stato per ricerca | - | - | - | 0% |
| A.II.2.c) | Finanziamenti da Stato - altro | 52.007.813 | 8.762.607 | 43.245.206 | 494% |
| A.II.3) | Finanziamenti da Regione per investimenti | 125.558.438 | 135.328.891 | -9.770.453 | -7% |
| A.II.4) | Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti | - | - | - | 0% |
| A.II.5) | Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio | 31.238.467 | 28.048.998 | 3.189.469 | 11% |
| A.III) | Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti | 7.547.908 | 9.262.442 | -1.714.534 | -19% |
| A.IV) | Altre riserve | - | - | - | 0% |
| A.V) | Contributi per ripiano perdite | - | - | - | 0% |
| A.VI) | Utili (perdite) portati a nuovo | - | - | - | 0% |
| A.VII) | Utile (perdita) dell'esercizio | - | - | - | 0% |
| | TOTALE A) | 255.567.794 | 228.824.158 | 26.743.636 | 12% |
| | FONDI PER RISCHI ED ONERI | | | | |
| B.1) | Fondi per imposte, anche differite | 582.581 | 582.581 | - | 0% |
| B.2) | Fondi per rischi | 111.236.300 | 99.635.109 | 11.601.191 | 12% |
| B.3) | Fondi da distribuire | - | - | - | 0% |
| B.4) | Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati | 12.889.313 | 9.657.164 | 3.232.149 | 33% |
| B.5) | Altri fondi oneri | 25.993.536 | 24.015.251 | 1.978.285 | 8% |
| | TOTALE B) | 150.701.730 | 133.890.106 | 16.811.624 | 13% |
| | TRATTAMENTO FINE RAPPORTO | | | | |
| C.1) | Premi operosita' | 6.624.306 | 7.165.351 | -541.045 | -8% |
| C.2) | TFR personale dipendente | - | - | - | 0% |
| | TOTALE C) | 6.624.306 | 7.165.351 | -541.045 | -8% |
| | DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo) | | | | |
| D.1) | Mutui passivi | - | - | - | 0% |
| D.2) | Debiti v/Stato | 9.276 | 631.627 | -622.351 | -99% |
| D.3) | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma | 34.033.168 | 34.201.846 | -168.678 | 0% |
| D.4) | Debiti v/Comuni | 417.952 | 288.030 | 129.922 | 45% |
| D.5) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche | 4.301.229 | 3.259.464 | 1.041.765 | 32% |

| Stato Patrimoniale - Consuntivo 2022 - Azienda: ASL Latina | | | | | |
|--|--|-------------|-------------|------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| D.5.a) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilita' | - | - | - | 0% |
| D.5.b) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | - | - | - | 0% |
| D.5.c) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | - | - | - | 0% |
| D.5.d) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni | 4.218.593 | 3.181.877 | 1.036.716 | 33% |
| D.5.e) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto | - | - | - | 0% |
| D.5.f) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione | 82.635 | 77.587 | 5.048 | 7% |
| D.6) | Debiti v/societa' partecipate e/o enti dipendenti della Regione | - | 36.755 | -36.755 | -100% |
| D.7) | Debiti v/fornitori | 144.892.035 | 122.658.433 | 22.233.602 | 18% |
| D.8) | Debiti v/Istituto Tesoriere | - | - | - | 0% |
| D.9) | Debiti tributari | 12.262.973 | 10.806.458 | 1.456.515 | 13% |
| D.10) | Debiti v/altri finanziatori | - | - | - | 0% |
| D.11) | Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale | 11.914.560 | 10.534.719 | 1.379.841 | 13% |
| D.12) | Debiti v/altri | 50.594.055 | 51.513.413 | -919.358 | -2% |
| | TOTALE D) | 258.425.248 | 233.930.746 | 24.494.502 | 10% |
| | RATEI E RISCONTI PASSIVI | | | | |
| E.1) | Ratei passivi | - | - | - | 0% |
| E.2) | Risconti passivi | 10.563.330 | 9.538.044 | 1.025.286 | 11% |
| | TOTALE E) | 10.563.330 | 9.538.044 | 1.025.286 | 11% |
| A+B+C+D+E | Totale passivo | 681.882.409 | 613.348.404 | 68.534.005 | 11% |
| | CONTI D'ORDINE | | | | |
| F.1) | Canoni di leasing ancora da pagare | 86.397.777 | 94.802.380 | -8.404.603 | -9% |
| F.2) | Depositi cauzionali | 286 | 286 | - | 0% |
| F.3) | Beni in comodato | 1.208.842 | 1.144.944 | 63.898 | 6% |
| F.4) | Altri conti d'ordine | 1.517.739 | 2.462.421 | -944.682 | -38% |
| | TOTALE F) | 89.124.643 | 98.410.031 | -9.285.388 | -9% |

| Stato Patrimoniale - Consuntivo 2022 - Azienda: ASL Frosinone | | | | | |
|---|--|-------------|-------------|--------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| ATTIVO | | | | | |
| | IMMOBILIZZAZIONI | | | | |
| A.I) | Immobilizzazioni immateriali | 360.938 | 322.496 | 38.442 | 12% |
| A.I.1) | Costi d'impianto e di ampliamento | - | - | - | 0% |
| A.I.2) | Costi di ricerca e sviluppo | - | - | - | 0% |
| A.I.3) | Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno | - | - | - | 0% |
| A.I.4) | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | - | - | - | 0% |
| A.I.5) | Altre immobilizzazioni immateriali | 360.938 | 322.496 | 38.442 | 12% |
| A.II) | Immobilizzazioni materiali | 199.211.446 | 203.941.831 | -4.730.385 | -2% |
| A.II.1) | Terreni | 3.586.898 | 3.586.898 | - | 0% |
| A.II.1.a) | Terreni disponibili | 3.564.553 | 3.564.553 | - | 0% |
| A.II.1.b) | Terreni indisponibili | 22.345 | 22.345 | - | 0% |
| A.II.2) | Fabbricati | 126.985.019 | 137.546.114 | -10.561.095 | -8% |
| A.II.2.a) | Fabbricati non strumentali (disponibili) | - | - | - | 0% |
| A.II.2.b) | Fabbricati strumentali (indisponibili) | 126.985.019 | 137.546.114 | -10.561.095 | -8% |
| A.II.3) | Impianti e macchinari | 27.243.984 | 26.546.519 | 697.465 | 3% |
| A.II.4) | Attrezzature sanitarie e scientifiche | 9.298.747 | 9.879.604 | -580.857 | -6% |
| A.II.5) | Mobili e arredi | 980.837 | 831.149 | 149.688 | 18% |
| A.II.6) | Automezzi | 46.185 | 91.756 | -45.571 | -50% |
| A.II.7) | Oggetti d'arte | - | - | - | 0% |
| A.II.8) | Altre immobilizzazioni materiali | 2.046.554 | 2.806.821 | -760.267 | -27% |
| A.II.9) | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | 29.023.222 | 22.652.970 | 6.370.252 | 28% |
| A.III) | Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo) | 224.912 | 224.912 | - | 0% |
| A.III.1) | Crediti finanziari | 205.744 | 205.744 | - | 0% |
| A.III.1.a) | Crediti finanziari v/Stato | - | - | - | 0% |
| A.III.1.b) | Crediti finanziari v/Regione | - | - | - | 0% |
| A.III.1.c) | Crediti finanziari v/partecipate | - | - | - | 0% |
| A.III.1.d) | Crediti finanziari v/altri | 205.744 | 205.744 | - | 0% |
| A.III.2) | Titoli | 19.168 | 19.168 | - | 0% |
| A.III.2.a) | Partecipazioni | - | - | - | 0% |
| A.III.2.b) | Altri titoli | 19.168 | 19.168 | - | 0% |
| | TOTALE A) | 199.797.297 | 204.489.239 | -4.691.942 | -2% |
| | ATTIVO CIRCOLANTE | | | | |
| B.I) | Rimanenze | 16.309.389 | 15.457.976 | 851.413 | 6% |
| B.I.1) | Rimanenze beni sanitari | 16.202.959 | 15.303.364 | 899.595 | 6% |
| B.I.2) | Rimanenze beni non sanitari | 106.430 | 154.612 | -48.182 | -31% |
| B.I.3) | Acconti per acquisti beni sanitari | - | - | - | 0% |
| B.I.4) | Acconti per acquisti beni non sanitari | - | - | - | 0% |
| B.II) | Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo) | 331.002.114 | 261.852.014 | 69.150.100 | 26% |
| B.II.1) | Crediti v/Stato | 7.111.824 | 6.578.500 | 533.324 | 8% |
| B.II.1.a) | Crediti v/Stato - parte corrente | 533.324 | - | 533.324 | 0% |
| B.II.1.a.1) | Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti | - | - | - | 0% |
| B.II.1.a.2) | Crediti v/Stato - altro | 533.324 | - | 533.324 | 0% |
| B.II.1.b) | Crediti v/Stato - investimenti | 6.578.500 | 6.578.500 | - | 0% |
| B.II.1.c) | Crediti v/Stato - per ricerca | - | - | - | 0% |
| B.II.1.c.1) | Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente | - | - | - | 0% |
| B.II.1.c.2) | Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata | - | - | - | 0% |
| B.II.1.c.3) | Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali | - | - | - | 0% |
| B.II.1.c.4) | Crediti v/Stato - investimenti per ricerca | - | - | - | 0% |
| B.II.1.d) | Crediti v/prefetture | - | - | - | 0% |
| B.II.2) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma | 300.821.231 | 233.888.051 | 66.933.180 | 29% |
| B.II.2.a) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente | 3.890.752 | 153.526 | 3.737.226 | 2434% |
| B.II.2.a.1) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente | 3.813.184 | 153.526 | 3.659.658 | 2384% |
| B.II.2.a.1.a) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente | 173.666 | - | 173.666 | 0% |
| B.II.2.a.1.b) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | - | - | - | 0% |
| B.II.2.a.1.c) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | - | - | - | 0% |
| B.II.2.a.1.d) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | 3.639.518 | 153.526 | 3.485.992 | 2271% |
| B.II.2.a.2) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca | 77.567 | - | 77.567 | 0% |
| B.II.2.b) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto | 296.930.479 | 233.734.525 | 63.195.954 | 27% |
| B.II.2.b.1) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti | 263.647.071 | 93.328.760 | 170.318.311 | 182% |
| B.II.2.b.2) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione | 12.153.026 | - | 12.153.026 | 0% |
| B.II.2.b.3) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite | 11.829.763 | 140.405.765 | -128.576.002 | -92% |
| B.II.2.b.4) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | 9.300.619 | - | 9.300.619 | 0% |
| B.II.3) | Crediti v/Comuni | 1.433.692 | 1.475.318 | -41.626 | -3% |
| B.II.4) | Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire | 7.040.573 | 5.756.474 | 1.284.099 | 22% |
| B.II.4.a) | Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione | 7.039.339 | 5.755.240 | 1.284.099 | 22% |

| Stato Patrimoniale - Consuntivo 2022 - Azienda: ASL Frosinone | | | | | |
|---|--|-------------|-------------|-------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| B.II.4.b) | Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione | 1.234 | 1.234 | - | 0% |
| B.II.5) | Crediti v/societa' partecipate e/o enti dipendenti della Regione | 21.119 | 21.119 | - | 0% |
| B.II.6) | Crediti v/Erario | 774.749 | 774.749 | - | 0% |
| B.II.7) | Crediti v/altri | 13.798.926 | 13.357.803 | 441.123 | 3% |
| B.III) | Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | - | - | - | 0% |
| B.III.1) | Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni | - | - | - | 0% |
| B.III.2) | Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni | - | - | - | 0% |
| B.IV) | Disponibilita' liquide | 47.018.621 | 61.162.407 | -14.143.786 | -23% |
| B.IV.1) | Cassa | 378.038 | 360.809 | 17.229 | 5% |
| B.IV.2) | Istituto Tesoriere | 46.106.578 | 60.272.768 | -14.166.190 | -24% |
| B.IV.3) | Tesoreria Unica | - | - | - | 0% |
| B.IV.4) | Conto corrente postale | 534.006 | 528.830 | 5.176 | 1% |
| | TOTALE B) | 394.330.124 | 338.472.397 | 55.857.727 | 17% |
| | RATEI E RISCOINTI ATTIVI | | | | |
| C.I) | Ratei attivi | - | - | - | 0% |
| C.II) | Risconti attivi | 1.803.233 | 1.803.233 | - | 0% |
| | TOTALE C) | 1.803.233 | 1.803.233 | - | 0% |
| A+B+C | Totale attivo | 595.930.653 | 544.764.868 | 51.165.785 | 9% |
| | CONTI D'ORDINE | | | | |
| D.1) | Canoni di leasing ancora da pagare | - | - | - | 0% |
| D.2) | Depositi cauzionali | - | - | - | 0% |
| D.3) | Beni in comodato | - | - | - | 0% |
| D.4) | Altri conti d'ordine | - | - | - | 0% |
| | TOTALE D) | - | - | - | 0% |
| | PASSIVO | | | | |
| | PATRIMONIO NETTO | | | | |
| A.I) | Fondo di dotazione | 58.229.762 | 58.229.762 | - | 0% |
| A.II) | Finanziamenti per investimenti | 291.152.330 | 243.893.812 | 47.258.518 | 19% |
| A.II.1) | Finanziamenti per beni di prima dotazione | - | - | - | 0% |
| A.II.2) | Finanziamenti da Stato per investimenti | 63.967.196 | 8.594.419 | 55.372.777 | 644% |
| A.II.2.a) | Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88 | 371.294 | 371.294 | - | 0% |
| A.II.2.b) | Finanziamenti da Stato per ricerca | - | - | - | 0% |
| A.II.2.c) | Finanziamenti da Stato - altro | 63.595.903 | 8.223.125 | 55.372.778 | 673% |
| A.II.3) | Finanziamenti da Regione per investimenti | 198.135.745 | 208.793.368 | -10.657.623 | -5% |
| A.II.4) | Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti | - | - | - | 0% |
| A.II.5) | Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio | 29.049.389 | 26.506.025 | 2.543.364 | 10% |
| A.III) | Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti | - | - | - | 0% |
| A.IV) | Altre riserve | 20.500 | 20.500 | - | 0% |
| A.V) | Contributi per ripiano perdite | - | - | - | 0% |
| A.VI) | Utili (perdite) portati a nuovo | - | - | - | 0% |
| A.VII) | Utile (perdita) dell'esercizio | - | - | - | 0% |
| | TOTALE A) | 349.402.592 | 302.144.074 | 47.258.518 | 16% |
| | FONDI PER RISCHI ED ONERI | | | | |
| B.1) | Fondi per imposte, anche differite | - | - | - | 0% |
| B.2) | Fondi per rischi | 66.256.968 | 66.820.970 | -564.002 | -1% |
| B.3) | Fondi da distribuire | - | - | - | 0% |
| B.4) | Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati | 1.809.151 | 805.991 | 1.003.160 | 124% |
| B.5) | Altri fondi oneri | 15.957.447 | 24.368.818 | -8.411.371 | -35% |
| | TOTALE B) | 84.023.566 | 91.995.779 | -7.972.213 | -9% |
| | TRATTAMENTO FINE RAPPORTO | | | | |
| C.1) | Premi operosita' | 6.581.240 | 6.956.763 | -375.523 | -5% |
| C.2) | TFR personale dipendente | - | - | - | 0% |
| | TOTALE C) | 6.581.240 | 6.956.763 | -375.523 | -5% |
| | DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo) | | | | |
| D.1) | Mutui passivi | - | - | - | 0% |
| D.2) | Debiti v/Stato | - | - | - | 0% |
| D.3) | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma | 14.646.914 | 14.658.219 | -11.305 | 0% |
| D.4) | Debiti v/Comuni | 16.146 | 484.344 | -468.198 | -97% |
| D.5) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche | 3.310.506 | 1.045.712 | 2.264.794 | 217% |
| D.5.a) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilita' | 8.530 | 7.878 | 652 | 8% |

| Stato Patrimoniale - Consuntivo 2022 - Azienda: ASL Frosinone | | | | | |
|---|--|-------------|-------------|------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| D.5.b) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | - | - | - | 0% |
| D.5.c) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | - | - | - | 0% |
| D.5.d) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni | 3.301.812 | 1.036.380 | 2.265.432 | 219% |
| D.5.e) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto | - | - | - | 0% |
| D.5.f) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione | 164 | 1.454 | -1.290 | -89% |
| D.6) | Debiti v/societa' partecipate e/o enti dipendenti della Regione | 5.386 | 17.167 | -11.781 | -69% |
| D.7) | Debiti v/fornitori | 89.827.314 | 82.210.016 | 7.617.298 | 9% |
| D.8) | Debiti v/Istituto Tesoriere | 70 | 70 | - | 0% |
| D.9) | Debiti tributari | 17.529.363 | 7.686.758 | 9.842.605 | 128% |
| D.10) | Debiti v/altri finanziatori | 339 | - | 339 | 0% |
| D.11) | Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale | 11.469.522 | 11.016.524 | 452.998 | 4% |
| D.12) | Debiti v/altri | 19.111.545 | 26.549.442 | -7.437.897 | -28% |
| | TOTALE D) | 155.917.104 | 143.668.252 | 12.248.852 | 9% |
| | RATEI E RISCONTI PASSIVI | | | | |
| E.1) | Ratei passivi | - | - | - | 0% |
| E.2) | Risconti passivi | 6.151 | - | 6.151 | 0% |
| | TOTALE E) | 6.151 | - | 6.151 | 0% |
| A+B+C+D+E | Totale passivo | 595.930.653 | 544.764.868 | 51.165.785 | 9% |
| | CONTI D'ORDINE | | | | |
| F.1) | Canoni di leasing ancora da pagare | - | - | - | 0% |
| F.2) | Depositi cauzionali | - | - | - | 0% |
| F.3) | Beni in comodato | - | - | - | 0% |
| F.4) | Altri conti d'ordine | - | - | - | 0% |
| | TOTALE F) | - | - | - | 0% |

| Stato Patrimoniale - Consuntivo 2022 - Azienda: San Camillo | | | | | |
|---|---|-------------|-------------|-------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| ATTIVO | | | | | |
| | IMMOBILIZZAZIONI | | | | |
| A.I) | Immobilitazioni immateriali | 1.580.848 | 1.605.274 | -24.426 | -2% |
| A.I.1) | Costi d'impianto e di ampliamento | - | - | - | 0% |
| A.I.2) | Costi di ricerca e sviluppo | - | - | - | 0% |
| A.I.3) | Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 973.971 | 974.320 | -349 | 0% |
| A.I.4) | Immobilitazioni immateriali in corso e acconti | - | - | - | 0% |
| A.I.5) | Altre immobilizzazioni immateriali | 606.877 | 630.953 | -24.076 | -4% |
| A.II) | Immobilitazioni materiali | 250.181.969 | 253.224.244 | -3.042.275 | -1% |
| A.II.1) | Terreni | - | - | - | 0% |
| A.II.1.a) | Terreni disponibili | - | - | - | 0% |
| A.II.1.b) | Terreni indisponibili | - | - | - | 0% |
| A.II.2) | Fabbricati | 102.563.321 | 107.851.376 | -5.288.055 | -5% |
| A.II.2.a) | Fabbricati non strumentali (disponibili) | - | - | - | 0% |
| A.II.2.b) | Fabbricati strumentali (indisponibili) | 102.563.321 | 107.851.376 | -5.288.055 | -5% |
| A.II.3) | Impianti e macchinari | 115.583.408 | 116.241.442 | -658.034 | -1% |
| A.II.4) | Attrezzature sanitarie e scientifiche | 1.339.690 | 784.498 | 555.192 | 71% |
| A.II.5) | Mobili e arredi | 1.660.618 | 1.523.337 | 137.281 | 9% |
| A.II.6) | Automezzi | - | - | - | 0% |
| A.II.7) | Oggetti d'arte | 60.372 | 60.372 | - | 0% |
| A.II.8) | Altre immobilizzazioni materiali | 441.931 | 624.946 | -183.015 | -29% |
| A.II.9) | Immobilitazioni materiali in corso e acconti | 28.532.628 | 26.138.273 | 2.394.355 | 9% |
| A.III) | Immobilitazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo) | 4.215 | 4.215 | - | 0% |
| A.III.1) | Crediti finanziari | 4.215 | 4.215 | - | 0% |
| A.III.1.a) | Crediti finanziari v/Stato | - | - | - | 0% |
| A.III.1.b) | Crediti finanziari v/Regione | - | - | - | 0% |
| A.III.1.c) | Crediti finanziari v/partecipate | - | - | - | 0% |
| A.III.1.d) | Crediti finanziari v/altri | 4.215 | 4.215 | - | 0% |
| A.III.2) | Titoli | - | - | - | 0% |
| A.III.2.a) | Partecipazioni | - | - | - | 0% |
| A.III.2.b) | Altri titoli | - | - | - | 0% |
| | TOTALE A) | 251.767.032 | 254.833.733 | -3.066.701 | -1% |
| | ATTIVO CIRCOLANTE | | | | |
| B.I) | Rimanenze | 9.708.563 | 4.517.868 | 5.190.695 | 115% |
| B.I.1) | Rimanenze beni sanitari | 9.211.831 | 4.332.958 | 4.878.873 | 113% |
| B.I.2) | Rimanenze beni non sanitari | 496.732 | 184.911 | 311.821 | 169% |
| B.I.3) | Acconti per acquisti beni sanitari | - | - | - | 0% |
| B.I.4) | Acconti per acquisti beni non sanitari | - | - | - | 0% |
| B.II) | Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo) | 142.561.556 | 127.821.238 | 14.740.318 | 12% |
| B.II.1) | Crediti v/Stato | 12.358.958 | 16.969.504 | -4.610.546 | -27% |
| B.II.1.a) | Crediti v/Stato - parte corrente | 840.060 | 270.890 | 569.170 | 210% |
| B.II.1.a.1) | Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti | - | - | - | 0% |
| B.II.1.a.2) | Crediti v/Stato - altro | 840.060 | 270.890 | 569.170 | 210% |
| B.II.1.b) | Crediti v/Stato - investimenti | 9.316.583 | 14.456.747 | -5.140.164 | -36% |
| B.II.1.c) | Crediti v/Stato - per ricerca | - | 39.553,00 | -39.553,00 | -100% |
| B.II.1.c.1) | Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente | - | - | - | 0% |
| B.II.1.c.2) | Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata | - | 39.553,00 | -39.553,00 | -100% |
| B.II.1.c.3) | Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali | - | - | - | 0% |
| B.II.1.c.4) | Crediti v/Stato - investimenti per ricerca | - | - | - | 0% |
| B.II.1.d) | Crediti v/prefetture | 2.202.314 | 2.202.314 | - | - |
| B.II.2) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma | 82.053.558 | 67.120.539 | 14.933.019 | 22% |
| B.II.2.a) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente | 9.617.843 | 20.958.267 | -11.340.424 | -54% |
| B.II.2.a.1) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente | 9.617.843 | 20.958.267 | -11.340.424 | -54% |
| B.II.2.a.1.a) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente | 663.015 | 1.924.968 | -1.261.953 | -66% |
| B.II.2.a.1.b) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | - | - | - | 0% |
| B.II.2.a.1.c) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | - | - | - | 0% |
| B.II.2.a.1.d) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | 8.954.828 | 19.033.299 | -10.078.471 | -53% |
| B.II.2.a.2) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca | - | - | - | 0% |
| B.II.2.b) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto | 72.435.715 | 46.162.272 | 26.273.443 | 57% |
| B.II.2.b.1) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti | 41.364.992 | 46.162.272 | -4.797.280 | -10% |
| B.II.2.b.2) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione | - | - | - | 0% |
| B.II.2.b.3) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite | 16.895.994 | - | 16.895.994 | 0% |
| B.II.2.b.4) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | 14.174.729 | - | 14.174.729 | 0% |
| B.II.3) | Crediti v/Comuni | 370.659 | 370.659 | - | 0% |
| B.II.4) | Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire | 7.454.736 | 5.189.429 | 2.265.307 | 44% |
| B.II.4.a) | Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione | 7.398.275 | 5.085.958 | 2.312.317 | 45% |
| B.II.4.b) | Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione | 56.460 | 103.470 | -47.010 | -45% |
| B.II.5) | Crediti v/societa' partecipate e/o enti dipendenti della Regione | - | - | - | 0% |

| Stato Patrimoniale - Consuntivo 2022 - Azienda: San Camillo | | | | | |
|---|--|--------------|--------------|-------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| B.II.6) | Crediti v/Erario | 1.305.149 | 836.216 | 468.933 | 56% |
| B.II.7) | Crediti v/altri | 39.018.497 | 37.334.891 | 1.683.606 | 5% |
| B.III) | Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | - | - | - | 0% |
| B.III.1) | Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni | - | - | - | 0% |
| B.III.2) | Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni | - | - | - | 0% |
| B.IV) | Disponibilità liquide | 71.052.018 | 96.115.834 | -25.063.816 | -26% |
| B.IV.1) | Cassa | 4.989 | 4.987 | 2 | 0% |
| B.IV.2) | Istituto Tesoriere | 70.648.618 | 95.725.213 | -25.076.595 | -26% |
| B.IV.3) | Tesoreria Unica | - | - | - | 0% |
| B.IV.4) | Conto corrente postale | 398.411 | 385.634 | 12.777 | 3% |
| | TOTALE B) | 223.322.137 | 228.454.941 | -5.132.804 | -2% |
| | RATEI E RISCOINTI ATTIVI | | | | |
| C.I) | Ratei attivi | 10.056 | 9 | 10.047 | 111631% |
| C.II) | Risconti attivi | 4.947 | - | 4.947 | 0% |
| | TOTALE C) | 15.003 | 9 | 14.994 | 166602% |
| A+B+C) | Totale attivo | 475.104.172 | 483.288.684 | -8.184.512 | -2% |
| | CONTI D'ORDINE | | | | |
| D.1) | Canoni di leasing ancora da pagare | - | - | - | 0% |
| D.2) | Depositi cauzionali | - | - | - | 0% |
| D.3) | Beni in comodato | - | - | - | 0% |
| D.4) | Altri conti d'ordine | - | - | - | 0% |
| | TOTALE D) | - | - | - | 0% |
| | PASSIVO | | | | |
| | PATRIMONIO NETTO | | | | |
| A.I) | Fondo di dotazione | 40.885.795 | 40.885.795 | - | 0% |
| A.II) | Finanziamenti per investimenti | 210.603.031 | 187.050.693 | 23.552.338 | 13% |
| A.II.1) | Finanziamenti per beni di prima dotazione | - | - | - | 0% |
| A.II.2) | Finanziamenti da Stato per investimenti | 116.313.955 | 88.535.626 | 27.778.329 | 31% |
| A.II.2.a) | Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88 | 66.891.182 | 70.464.692 | -3.573.510 | -5% |
| A.II.2.b) | Finanziamenti da Stato per ricerca | - | - | - | 0% |
| A.II.2.c) | Finanziamenti da Stato - altro | 49.422.773 | 18.070.934 | 31.351.839 | 173% |
| A.II.3) | Finanziamenti da Regione per investimenti | 68.325.624 | 75.316.903 | -6.991.279 | -9% |
| A.II.4) | Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti | 5.042.284 | 5.046.676 | -4.393 | 0% |
| A.II.5) | Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio | 20.921.169 | 18.151.489 | 2.769.680 | 15% |
| A.III) | Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti | 9.744.003 | 9.907.805 | -163.802 | -2% |
| A.IV) | Altre riserve | - | - | - | 0% |
| A.V) | Contributi per ripiano perdite | - | - | - | 0% |
| A.VI) | Utili (perdite) portati a nuovo | - | - | - | 0% |
| A.VII) | Utile (perdita) dell'esercizio | -127.501.469 | -134.585.616 | 7.084.147 | -5% |
| | TOTALE A) | 133.731.360 | 103.258.677 | 30.472.683 | 30% |
| | FONDI PER RISCHI ED ONERI | | | | |
| B.1) | Fondi per imposte, anche differite | - | - | - | 0% |
| B.2) | Fondi per rischi | 43.358.335 | 38.672.811 | 4.685.524 | 12% |
| B.3) | Fondi da distribuire | - | - | - | 0% |
| B.4) | Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati | 4.679.123 | 7.523.945 | -2.844.822 | -38% |
| B.5) | Altri fondi oneri | 22.247.422 | 23.754.553 | -1.507.131 | -6% |
| | TOTALE B) | 70.284.879 | 69.951.308 | 333.571 | 0% |
| | TRATTAMENTO FINE RAPPORTO | | | | |
| C.1) | Premi operosità | 668.801 | 668.801 | - | 0% |
| C.2) | TFR personale dipendente | - | - | - | 0% |
| | TOTALE C) | 668.801 | 668.801 | - | 0% |
| | DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo) | | | | |
| D.1) | Mutui passivi | - | - | - | 0% |
| D.2) | Debiti v/Stato | - | - | - | 0% |
| D.3) | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma | 112.310.631 | 163.988.394 | -51.677.763 | -32% |
| D.4) | Debiti v/Comuni | - | - | - | 0% |
| D.5) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche | 6.350.493 | 4.124.872 | 2.225.621 | 54% |
| D.5.a) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità | - | - | - | 0% |
| D.5.b) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | - | - | - | 0% |
| D.5.c) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | - | - | - | 0% |
| D.5.d) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni | 6.298.832 | 4.068.024 | 2.230.808 | 55% |

| Stato Patrimoniale - Consuntivo 2022 - Azienda: San Camillo | | | | | |
|---|--|-------------|-------------|-------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| D.5.e) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto | - | - | - | 0% |
| D.5.f) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione | 51.661 | 56.848 | -5.187 | -9% |
| D.6) | Debiti v/societa' partecipate e/o enti dipendenti della Regione | 1.129 | - | 1.129 | 0% |
| D.7) | Debiti v/fornitori | 64.832.956 | 60.133.378 | 4.699.578 | 8% |
| D.8) | Debiti v/Istituto Tesoriere | 3.420 | 3.420 | - | 0% |
| D.9) | Debiti tributari | 12.534.690 | 10.428.637 | 2.106.053 | 20% |
| D.10) | Debiti v/altri finanziatori | - | - | - | 0% |
| D.11) | Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale | 24.036.479 | 20.350.584 | 3.685.895 | 18% |
| D.12) | Debiti v/altri | 50.343.551 | 50.374.862 | -31.311 | 0% |
| | TOTALE D) | 270.413.350 | 309.404.146 | -38.990.796 | -13% |
| | RATEI E RISCOINTI PASSIVI | | | | |
| E.1) | Ratei passivi | 5.782 | 5.751 | 31 | 1% |
| E.2) | Risconti passivi | - | - | - | 0% |
| | TOTALE E) | 5.782 | 5.751 | 31 | 1% |
| A+B+C+D+E | Totale passivo | 475.104.172 | 483.288.684 | -8.184.512 | -2% |
| | CONTI D'ORDINE | | | | |
| F.1) | Canoni di leasing ancora da pagare | - | - | - | 0% |
| F.2) | Depositi cauzionali | - | - | - | 0% |
| F.3) | Beni in comodato | - | - | - | 0% |
| F.4) | Altri conti d'ordine | - | - | - | 0% |
| | TOTALE F) | - | - | - | 0% |

| Stato Patrimoniale - Consuntivo 2022 - Azienda: San Giovanni | | | | | |
|--|---|-------------|-------------|---------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| ATTIVO | | | | | |
| | IMMOBILIZZAZIONI | | | | |
| A.I) | Immobilitazioni immateriali | 843.268 | 5.026.201 | -4.182.933 | -83% |
| A.I.1) | Costi d'impianto e di ampliamento | - | - | - | 0% |
| A.I.2) | Costi di ricerca e sviluppo | - | - | - | 0% |
| A.I.3) | Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 5.087 | 10.834 | -5.747 | -53% |
| A.I.4) | Immobilitazioni immateriali in corso e acconti | - | 4.185.994 | -4.185.994 | -100% |
| A.I.5) | Altre immobilizzazioni immateriali | 838.180 | 829.373 | 8.807 | 1% |
| A.II) | Immobilitazioni materiali | 109.862.286 | 108.209.135 | 1.653.151 | 2% |
| A.II.1) | Terreni | 45.919 | 45.919 | - | 0% |
| A.II.1.a) | Terreni disponibili | - | - | - | 0% |
| A.II.1.b) | Terreni indisponibili | 45.919 | 45.919 | - | 0% |
| A.II.2) | Fabbricati | 93.819.741 | 94.781.474 | -961.733 | -1% |
| A.II.2.a) | Fabbricati non strumentali (disponibili) | - | - | - | 0% |
| A.II.2.b) | Fabbricati strumentali (indisponibili) | 93.819.741 | 94.781.474 | -961.733 | -1% |
| A.II.3) | Impianti e macchinari | 3.820.293 | 4.664.622 | -844.329 | -18% |
| A.II.4) | Attrezzature sanitarie e scientifiche | 7.414.258 | 5.682.428 | 1.731.830 | 30% |
| A.II.5) | Mobili e arredi | 303.008 | 216.767 | 86.241 | 40% |
| A.II.6) | Automezzi | 8.360 | 11.704 | -3.344 | -29% |
| A.II.7) | Oggetti d'arte | 640.405 | 640.405 | - | 0% |
| A.II.8) | Altre immobilizzazioni materiali | 221.332 | 315.161 | -93.829 | -30% |
| A.II.9) | Immobilitazioni materiali in corso e acconti | 3.588.970 | 1.850.655 | 1.738.315 | 94% |
| A.III) | Immobilitazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo) | - | - | - | 0% |
| A.III.1) | Crediti finanziari | - | - | - | 0% |
| A.III.1.a) | Crediti finanziari v/Stato | - | - | - | 0% |
| A.III.1.b) | Crediti finanziari v/Regione | - | - | - | 0% |
| A.III.1.c) | Crediti finanziari v/partecipate | - | - | - | 0% |
| A.III.1.d) | Crediti finanziari v/altri | - | - | - | 0% |
| A.III.2) | Titoli | - | - | - | 0% |
| A.III.2.a) | Partecipazioni | - | - | - | 0% |
| A.III.2.b) | Altri titoli | - | - | - | 0% |
| | TOTALE A) | 110.705.553 | 113.235.336 | -2.529.783 | -2% |
| | ATTIVO CIRCOLANTE | | | | |
| B.I) | Rimanenze | 5.032.978 | 5.257.844 | -224.866 | -4% |
| B.I.1) | Rimanenze beni sanitari | 4.915.433 | 5.136.179 | -220.746 | -4% |
| B.I.2) | Rimanenze beni non sanitari | 117.546 | 121.665 | -4.119 | -3% |
| B.I.3) | Acconti per acquisti beni sanitari | - | - | - | 0% |
| B.I.4) | Acconti per acquisti beni non sanitari | - | - | - | 0% |
| B.II) | Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo) | 102.470.429 | 93.070.063 | 9.400.366 | 10% |
| B.II.1) | Crediti v/Stato | 8.043.945 | 4.542.526 | 3.501.419 | 77% |
| B.II.1.a) | Crediti v/Stato - parte corrente | - | - | - | 0% |
| B.II.1.a.1) | Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti | - | - | - | 0% |
| B.II.1.a.2) | Crediti v/Stato - altro | - | - | - | 0% |
| B.II.1.b) | Crediti v/Stato - investimenti | 8.043.945 | 4.542.526 | 3.501.419 | 77% |
| B.II.1.c) | Crediti v/Stato - per ricerca | - | - | - | 0% |
| B.II.1.c.1) | Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente | - | - | - | 0% |
| B.II.1.c.2) | Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata | - | - | - | 0% |
| B.II.1.c.3) | Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali | - | - | - | 0% |
| B.II.1.c.4) | Crediti v/Stato - investimenti per ricerca | - | - | - | 0% |
| B.II.1.d) | Crediti v/prefetture | - | - | - | 0% |
| B.II.2) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma | 78.908.972 | 75.084.466 | 3.824.506 | 5% |
| B.II.2.a) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente | 17.765.340 | 36.319.454 | -18.554.114 | -51% |
| B.II.2.a.1) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente | 17.765.340 | 36.319.454 | -18.554.114 | -51% |
| B.II.2.a.1.a) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente | 7.324.089 | 26.251.356 | -18.927.267 | -72% |
| B.II.2.a.1.b) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | - | - | - | 0% |
| B.II.2.a.1.c) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | - | - | - | 0% |
| B.II.2.a.1.d) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | 10.441.252 | 10.068.097 | 373.155 | 4% |
| B.II.2.a.2) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca | - | - | - | 0% |
| B.II.2.b) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto | 61.143.632 | 38.765.012 | 22.378.620 | 58% |
| B.II.2.b.1) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti | 27.150.845 | 35.380.514 | -8.229.669 | -23% |
| B.II.2.b.2) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione | - | - | - | 0% |
| B.II.2.b.3) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite | 19.734.921 | 3.384.498 | 16.350.423 | 483% |
| B.II.2.b.4) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | 14.257.866 | - | 14.257.866,43 | 0% |
| B.II.3) | Crediti v/Comuni | - | 18.758 | -18.758 | -100% |
| B.II.4) | Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire | 1.818.958 | 1.717.137 | 101.821 | 6% |
| B.II.4.a) | Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione | 1.764.144 | 1.700.121 | 64.023 | 4% |
| B.II.4.b) | Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione | 54.814 | 17.016 | 37.798 | 222% |
| B.II.5) | Crediti v/societa' partecipate e/o enti dipendenti della Regione | - | - | - | 0% |

| Stato Patrimoniale - Consuntivo 2022 - Azienda: San Giovanni | | | | | |
|--|--|-------------|-------------|-------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| B.II.6) | Crediti v/Erario | 852 | 852 | - | 0% |
| B.II.7) | Crediti v/altri | 13.697.701 | 11.706.324 | 1.991.377 | 17% |
| B.III) | Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | - | - | - | 0% |
| B.III.1) | Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni | - | - | - | 0% |
| B.III.2) | Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni | - | - | - | 0% |
| B.IV) | Disponibilità liquide | 5.410.534 | 6.466.173 | -1.055.639 | -16% |
| B.IV.1) | Cassa | 1.519 | 1.519 | - | 0% |
| B.IV.2) | Istituto Tesoriere | 5.409.015 | 6.464.654 | -1.055.639 | -16% |
| B.IV.3) | Tesoreria Unica | - | - | - | 0% |
| B.IV.4) | Conto corrente postale | - | - | - | 0% |
| | TOTALE B) | 112.913.941 | 104.794.080 | 8.119.861 | 8% |
| | RATEI E RISCOSSI ATTIVI | | | | |
| C.I) | Ratei attivi | - | - | - | 0% |
| C.II) | Risconti attivi | 32.224 | 101.173 | -68.949 | -68% |
| | TOTALE C) | 32.224 | 101.173 | -68.949 | -68% |
| A+B+C) | Totale attivo | 223.651.719 | 218.130.589 | 5.521.130 | 3% |
| | CONTI D'ORDINE | | | | |
| D.1) | Canoni di leasing ancora da pagare | - | - | - | 0% |
| D.2) | Depositi cauzionali | - | - | - | 0% |
| D.3) | Beni in comodato | 17.559 | 17.559 | - | 0% |
| D.4) | Altri conti d'ordine | - | - | - | 0% |
| | TOTALE D) | 17.559 | 17.559 | - | 0% |
| | PASSIVO | | | | 0% |
| | PATRIMONIO NETTO | | | | |
| A.I) | Fondo di dotazione | 11.868.710 | 11.868.710 | - | 0% |
| A.II) | Finanziamenti per investimenti | 160.513.836 | 138.114.067 | 22.399.769 | 16% |
| A.II.1) | Finanziamenti per beni di prima dotazione | - | - | - | 0% |
| A.II.2) | Finanziamenti da Stato per investimenti | 43.291.500 | 5.608.944 | 37.682.556 | 672% |
| A.II.2.a) | Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88 | - | - | - | 0% |
| A.II.2.b) | Finanziamenti da Stato per ricerca | - | - | - | 0% |
| A.II.2.c) | Finanziamenti da Stato - altro | 43.291.500 | 5.608.944 | 37.682.556 | 672% |
| A.II.3) | Finanziamenti da Regione per investimenti | 114.504.905 | 129.637.032 | -15.132.127 | -12% |
| A.II.4) | Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti | 104.283 | - | 104.282,90 | 0% |
| A.II.5) | Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio | 2.613.149 | 2.868.092 | -254.943 | -9% |
| A.III) | Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti | 3.122.750 | 3.444.094 | -321.344 | -9% |
| A.IV) | Altre riserve | - | - | - | 0% |
| A.V) | Contributi per ripiano perdite | - | - | - | 0% |
| A.VI) | Utili (perdite) portati a nuovo | - | - | - | 0% |
| A.VII) | Utile (perdita) dell'esercizio | -86.350.573 | -78.954.954 | -7.395.619 | 9% |
| | TOTALE A) | 89.154.724 | 74.471.916 | 14.682.808 | 20% |
| | FONDI PER RISCHI ED ONERI | | | | |
| B.1) | Fondi per imposte, anche differite | - | - | - | 0% |
| B.2) | Fondi per rischi | 43.909.812 | 43.156.570 | 753.242 | 2% |
| B.3) | Fondi da distribuire | - | - | - | 0% |
| B.4) | Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati | 523.820 | 356.693 | 167.127 | 47% |
| B.5) | Altri fondi oneri | 8.014.147 | 8.852.502 | -838.355 | -9% |
| | TOTALE B) | 52.447.780 | 52.365.764 | 82.016 | 0% |
| | TRATTAMENTO FINE RAPPORTO | | | | |
| C.1) | Premi operosità | 68.122 | 40.268 | 27.854 | 69% |
| C.2) | TFR personale dipendente | - | - | - | 0% |
| | TOTALE C) | 68.122 | 40.268 | 27.854 | 69% |
| | DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo) | - | - | - | 0% |
| D.1) | Mutui passivi | - | - | - | 0% |
| D.2) | Debiti v/Stato | 83.495 | 46.810 | 36.685 | 78% |
| D.3) | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma | - | 15.953.464 | -15.953.464 | -100% |
| D.4) | Debiti v/Comuni | - | - | - | 0% |
| D.5) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche | 668.759 | 822.093 | -153.334 | -19% |
| D.5.a) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità | - | - | - | 0% |
| D.5.b) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | - | - | - | 0% |
| D.5.c) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | - | - | - | 0% |
| D.5.d) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni | 651.035 | 804.369 | -153.334 | -19% |

| Stato Patrimoniale - Consuntivo 2022 - Azienda: San Giovanni | | | | | |
|--|--|-------------|-------------|------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| D.5.e) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto | - | - | - | 0% |
| D.5.f) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione | 17.724 | 17.724 | - | 0% |
| D.6) | Debiti v/societa' partecipate e/o enti dipendenti della Regione | - | - | - | 0% |
| D.7) | Debiti v/fornitori | 48.751.394 | 46.506.474 | 2.244.920 | 5% |
| D.8) | Debiti v/Istituto Tesoriere | 68.948 | 2.306.968 | -2.238.020 | -97% |
| D.9) | Debiti tributari | 8.061.005 | 6.290.288 | 1.770.717 | 28% |
| D.10) | Debiti v/altri finanziatori | - | - | - | 0% |
| D.11) | Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale | 8.048.971 | 6.469.236 | 1.579.735 | 24% |
| D.12) | Debiti v/altri | 16.263.708 | 12.857.308 | 3.406.400 | 26% |
| | TOTALE D) | 81.946.279 | 91.252.641 | -9.306.362 | -10% |
| | RATEI E RISCOINTI PASSIVI | | | | |
| E.1) | Ratei passivi | - | - | - | 0% |
| E.2) | Risconti passivi | 34.814 | - | 34.813,51 | 0% |
| | TOTALE E) | 34.814 | - | 34.814 | 0% |
| A+B+C+D+E | Totale passivo | 223.651.719 | 218.130.589 | 5.521.130 | 3% |
| | CONTI D'ORDINE | | | | |
| F.1) | Canoni di leasing ancora da pagare | - | - | - | 0% |
| F.2) | Depositi cauzionali | - | - | - | 0% |
| F.3) | Beni in comodato | 17.559 | 17.559 | - | 0% |
| F.4) | Altri conti d'ordine | - | - | - | 0% |
| | TOTALE F) | 17.559 | 17.559 | - | 0% |

| Stato Patrimoniale - Consuntivo 2022 - Azienda: Policlinico Umberto I | | | | | |
|---|--|-------------|-------------|-------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| ATTIVO | | | | | |
| | IMMOBILIZZAZIONI | | | | |
| A.I) | Immobilizzazioni immateriali | 69.489.636 | 67.823.509 | 1.666.127 | 2% |
| A.I.1) | Costi d'impianto e di ampliamento | - | - | - | 0% |
| A.I.2) | Costi di ricerca e sviluppo | - | - | - | 0% |
| A.I.3) | Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno | - | - | - | 0% |
| A.I.4) | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | 15.024.909 | 15.024.909 | - | 0% |
| A.I.5) | Altre immobilizzazioni immateriali | 54.464.727 | 52.798.600 | 1.666.127 | 3% |
| A.II) | Immobilizzazioni materiali | 19.285.852 | 19.585.898 | -300.046 | -2% |
| A.II.1) | Terreni | - | - | - | 0% |
| A.II.1.a) | Terreni disponibili | - | - | - | 0% |
| A.II.1.b) | Terreni indisponibili | - | - | - | 0% |
| A.II.2) | Fabbricati | 348.382 | 365.516 | -17.134 | -5% |
| A.II.2.a) | Fabbricati non strumentali (disponibili) | - | - | - | 0% |
| A.II.2.b) | Fabbricati strumentali (indisponibili) | 348.382 | 365.516 | -17.134 | -5% |
| A.II.3) | Impianti e macchinari | 5.384.361 | 3.945.891 | 1.438.470 | 36% |
| A.II.4) | Attrezzature sanitarie e scientifiche | 11.867.034 | 9.261.446 | 2.605.588 | 28% |
| A.II.5) | Mobili e arredi | 561.036 | 594.817 | -33.781 | -6% |
| A.II.6) | Automezzi | 81.732 | 201.406 | -119.674 | -59% |
| A.II.7) | Oggetti d'arte | 8.500 | 8.500 | - | 0% |
| A.II.8) | Altre immobilizzazioni materiali | 1.012.988 | 992.383 | 20.605 | 2% |
| A.II.9) | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | 21.818 | 4.215.941 | -4.194.123 | -99% |
| A.III) | Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo) | 662.698 | 682.698 | -20.000 | -3% |
| A.III.1) | Crediti finanziari | 662.698 | 682.698 | -20.000 | -3% |
| A.III.1.a) | Crediti finanziari v/Stato | - | - | - | 0% |
| A.III.1.b) | Crediti finanziari v/Regione | - | - | - | 0% |
| A.III.1.c) | Crediti finanziari v/partecipate | - | - | - | 0% |
| A.III.1.d) | Crediti finanziari v/altri | 662.698 | 682.698 | -20.000 | -3% |
| A.III.2) | Titoli | - | - | - | 0% |
| A.III.2.a) | Partecipazioni | - | - | - | 0% |
| A.III.2.b) | Altri titoli | - | - | - | 0% |
| | TOTALE A) | 89.438.186 | 88.092.105 | 1.346.081 | 2% |
| | ATTIVO CIRCOLANTE | | | | |
| B.I) | Rimanenze | 11.873.118 | 15.128.916 | -3.255.798 | -22% |
| B.I.1) | Rimanenze beni sanitari | 11.706.216 | 14.859.989 | -3.153.773 | -21% |
| B.I.2) | Rimanenze beni non sanitari | 166.901 | 268.927 | -102.026 | -38% |
| B.I.3) | Acconti per acquisti beni sanitari | - | - | - | 0% |
| B.I.4) | Acconti per acquisti beni non sanitari | - | - | - | 0% |
| B.II) | Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo) | 572.790.543 | 547.463.169 | 25.327.374 | 5% |
| B.II.1) | Crediti v/Stato | 20.640.460 | 20.640.460 | - | 0% |
| B.II.1.a) | Crediti v/Stato - parte corrente | - | - | - | 0% |
| B.II.1.a.1) | Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti | - | - | - | 0% |
| B.II.1.a.2) | Crediti v/Stato - altro | - | - | - | 0% |
| B.II.1.b) | Crediti v/Stato - investimenti | 20.640.460 | 20.640.460 | - | 0% |
| B.II.1.c) | Crediti v/Stato - per ricerca | - | - | - | 0% |
| B.II.1.c.1) | Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente | - | - | - | 0% |
| B.II.1.c.2) | Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata | - | - | - | 0% |
| B.II.1.c.3) | Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali | - | - | - | 0% |
| B.II.1.c.4) | Crediti v/Stato - investimenti per ricerca | - | - | - | 0% |
| B.II.1.d) | Crediti v/prefetture | - | - | - | 0% |
| B.II.2) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma | 211.260.616 | 184.365.749 | 26.894.867 | 15% |
| B.II.2.a) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente | 21.756.906 | 31.938.538 | -10.181.632 | -32% |
| B.II.2.a.1) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente | 21.756.906 | 31.938.538 | -10.181.632 | -32% |
| B.II.2.a.1.a) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente | 266.027 | - | 266.027,08 | 0% |
| B.II.2.a.1.b) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | - | - | - | 0% |
| B.II.2.a.1.c) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | - | - | - | 0% |
| B.II.2.a.1.d) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | 21.490.879 | 31.938.538 | -10.447.659 | -33% |
| B.II.2.a.2) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca | - | - | - | 0% |
| B.II.2.b) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto | 189.503.710 | 152.427.211 | 37.076.499 | 24% |
| B.II.2.b.1) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti | 157.165.298 | 27.311.448 | 129.853.850 | 475% |
| B.II.2.b.2) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione | 1.537.801 | 144.820 | 1.392.981 | 962% |
| B.II.2.b.3) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite | 30.800.611 | 124.970.943 | -94.170.332 | -75% |
| B.II.2.b.4) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | - | - | - | 0% |
| B.II.3) | Crediti v/Comuni | - | - | - | 0% |
| B.II.4) | Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire | 342.083 | 355.502 | -13.419 | -4% |
| B.II.4.a) | Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione | 235.472 | 241.618 | -6.146 | -3% |
| B.II.4.b) | Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione | 106.612 | 113.883 | -7.271 | -6% |
| B.II.5) | Crediti v/societa' partecipate e/o enti dipendenti della Regione | - | - | - | 0% |

| Stato Patrimoniale - Consuntivo 2022 - Azienda: Policlinico Umberto I | | | | | |
|---|--|--------------|--------------|-------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| B.II.6) | Crediti v/Erario | 183.435 | 181.641 | 1.794 | 1% |
| B.II.7) | Crediti v/altri | 340.363.949 | 341.919.818 | -1.555.869 | 0% |
| B.III) | Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | - | - | - | 0% |
| B.III.1) | Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni | - | - | - | 0% |
| B.III.2) | Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni | - | - | - | 0% |
| B.IV) | Disponibilita' liquide | 42.248.058 | 74.635.135 | -32.387.077 | -43% |
| B.IV.1) | Cassa | 87.155 | 49.398 | 37.757 | 76% |
| B.IV.2) | Istituto Tesoriere | 42.160.904 | 74.585.737 | -32.424.833 | -43% |
| B.IV.3) | Tesoreria Unica | - | - | - | 0% |
| B.IV.4) | Conto corrente postale | - | - | - | 0% |
| | TOTALE B) | 626.911.719 | 637.227.220 | -10.315.501 | -2% |
| | RATEI E RISCOINTI ATTIVI | | | | |
| C.I) | Ratei attivi | - | - | - | 0% |
| C.II) | Risconti attivi | 132.661 | 34.494 | 98.167 | 285% |
| | TOTALE C) | 132.661 | 34.494 | 98.167 | 285% |
| A+B+C | Totale attivo | 716.482.566 | 725.353.819 | -8.871.253 | -1% |
| | CONTI D'ORDINE | | | | |
| D.1) | Canoni di leasing ancora da pagare | - | - | - | 0% |
| D.2) | Depositi cauzionali | 1.518 | - | 1.518,00 | 0% |
| D.3) | Beni in comodato | 214.800 | 214.800 | - | 0% |
| D.4) | Altri conti d'ordine | - | - | - | 0% |
| | TOTALE D) | 216.318 | 214.800 | 1.518 | 1% |
| | PASSIVO | | | | 0% |
| | PATRIMONIO NETTO | | | | |
| A.I) | Fondo di dotazione | 5.157.677 | -2.419.312 | 7.576.989 | -313% |
| A.II) | Finanziamenti per investimenti | 137.107.759 | 99.807.438 | 37.300.321 | 37% |
| A.II.1) | Finanziamenti per beni di prima dotazione | - | - | - | 0% |
| A.II.2) | Finanziamenti da Stato per investimenti | 71.537.005 | 36.988.586 | 34.548.419 | 93% |
| A.II.2.a) | Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88 | 8.168.608 | 5.815.679 | 2.352.929 | 40% |
| A.II.2.b) | Finanziamenti da Stato per ricerca | - | - | - | 0% |
| A.II.2.c) | Finanziamenti da Stato - altro | 63.368.397 | 31.172.907 | 32.195.490 | 103% |
| A.II.3) | Finanziamenti da Regione per investimenti | 41.337.118 | 41.142.779 | 194.339 | 0% |
| A.II.4) | Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti | - | - | - | 0% |
| A.II.5) | Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio | 24.233.637 | 21.676.074 | 2.557.563 | 12% |
| A.III) | Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti | 5.363.828 | 4.212.515 | 1.151.313 | 27% |
| A.IV) | Altre riserve | 7.076 | 7.076 | - | 0% |
| A.V) | Contributi per ripiano perdite | - | - | - | 0% |
| A.VI) | Utili (perdite) portati a nuovo | - | - | - | 0% |
| A.VII) | Utile (perdita) dell'esercizio | -160.676.449 | -127.049.060 | -33.627.389 | 26% |
| | TOTALE A) | -13.040.109 | -25.441.343 | 12.401.234 | -49% |
| | FONDI PER RISCHI ED ONERI | | | | |
| B.1) | Fondi per imposte, anche differite | - | - | - | 0% |
| B.2) | Fondi per rischi | 287.196.185 | 291.158.816 | -3.962.631 | -1% |
| B.3) | Fondi da distribuire | - | - | - | 0% |
| B.4) | Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati | 5.921.173 | 8.729.580 | -2.808.407 | -32% |
| B.5) | Altri fondi oneri | 4.996.942 | 6.339.567 | -1.342.625 | -21% |
| | TOTALE B) | 298.114.300 | 306.227.962 | -8.113.662 | -3% |
| | TRATTAMENTO FINE RAPPORTO | | | | |
| C.1) | Premi operosita' | 355.135 | 310.108 | 45.027 | 15% |
| C.2) | TFR personale dipendente | - | - | - | 0% |
| | TOTALE C) | 355.135 | 310.108 | 45.027 | 15% |
| | DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo) | | | | |
| D.1) | Mutui passivi | - | - | - | 0% |
| D.2) | Debiti v/Stato | - | - | - | 0% |
| D.3) | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma | 170.066.504 | 211.907.556 | -41.841.052 | -20% |
| D.4) | Debiti v/Comuni | - | - | - | 0% |
| D.5) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche | 613.471 | 414.682 | 198.789 | 48% |
| D.5.a) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilita' | - | - | - | 0% |
| D.5.b) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | - | - | - | 0% |
| D.5.c) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | - | - | - | 0% |
| D.5.d) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni | 526.440 | 335.980 | 190.460 | 57% |

| Stato Patrimoniale - Consuntivo 2022 - Azienda: Policlinico Umberto I | | | | | |
|---|--|-------------|-------------|-------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| D.5.e) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto | - | - | - | 0% |
| D.5.f) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione | 87.030 | 78.702 | 8.328 | 11% |
| D.6) | Debiti v/societa' partecipate e/o enti dipendenti della Regione | - | - | - | 0% |
| D.7) | Debiti v/fornitori | 130.386.839 | 112.421.811 | 17.965.028 | 16% |
| D.8) | Debiti v/Istituto Tesoriere | 8.793 | 6.140 | 2.653 | 43% |
| D.9) | Debiti tributari | 12.194.139 | 11.645.297 | 548.842 | 5% |
| D.10) | Debiti v/altri finanziatori | - | - | - | 0% |
| D.11) | Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale | 25.382.095 | 22.325.485 | 3.056.610 | 14% |
| D.12) | Debiti v/altri | 92.401.400 | 85.536.119 | 6.865.281 | 8% |
| | TOTALE D) | 431.053.240 | 444.257.091 | -13.203.851 | -3% |
| | RATEI E RISCONTI PASSIVI | | | | |
| E.1) | Ratei passivi | - | - | - | 0% |
| E.2) | Risconti passivi | - | - | - | 0% |
| | TOTALE E) | - | - | - | 0% |
| A+B+C+D+E | Totale passivo | 716.482.566 | 725.353.819 | -8.871.253 | -1% |
| | CONTI D'ORDINE | | | | |
| F.1) | Canoni di leasing ancora da pagare | - | - | - | 0% |
| F.2) | Depositi cauzionali | 1.518 | - | 1.518,00 | 0% |
| F.3) | Beni in comodato | 214.800 | 214.800 | - | 0% |
| F.4) | Altri conti d'ordine | - | - | - | 0% |
| | TOTALE F) | 216.318 | 214.800 | 1.518 | 1% |

| Stato Patrimoniale - Consuntivo 2022 - Azienda: IFO | | | | | |
|---|--|-------------|-------------|-------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| ATTIVO | | | | | |
| | IMMOBILIZZAZIONI | | | | |
| A.I) | Immobilizzazioni immateriali | 808.493 | 1.032.219 | -223.726 | -22% |
| A.I.1) | Costi d'impianto e di ampliamento | 3.291 | 9.873 | -6.582 | -67% |
| A.I.2) | Costi di ricerca e sviluppo | - | - | - | 0% |
| A.I.3) | Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 7.852 | 7.852 | -0,13 | 0% |
| A.I.4) | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | - | - | - | 0% |
| A.I.5) | Altre immobilizzazioni immateriali | 797.350 | 1.014.494 | -217.144 | -21% |
| A.II) | Immobilizzazioni materiali | 116.448.981 | 116.872.589 | -423.608 | 0% |
| A.II.1) | Terreni | - | - | - | 0% |
| A.II.1.a) | Terreni disponibili | - | - | - | 0% |
| A.II.1.b) | Terreni indisponibili | - | - | - | 0% |
| A.II.2) | Fabbricati | 101.958.951 | 108.579.634 | -6.620.683 | -6% |
| A.II.2.a) | Fabbricati non strumentali (disponibili) | 1.639.358 | 1.695.459 | -56.101 | -3% |
| A.II.2.b) | Fabbricati strumentali (indisponibili) | 100.319.593 | 106.884.175 | -6.564.582 | -6% |
| A.II.3) | Impianti e macchinari | 292.974 | - | 292.974 | 0% |
| A.II.4) | Attrezzature sanitarie e scientifiche | 12.650.728 | 7.341.150 | 5.309.578 | 72% |
| A.II.5) | Mobili e arredi | 86.052 | 138.230 | -52.178 | -38% |
| A.II.6) | Automezzi | - | - | - | 0% |
| A.II.7) | Oggetti d'arte | - | - | - | 0% |
| A.II.8) | Altre immobilizzazioni materiali | 602.186 | 604.867 | -2.681 | 0% |
| A.II.9) | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | 858.089 | 208.708 | 649.381 | 311% |
| A.III) | Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo) | - | - | - | 0% |
| A.III.1) | Crediti finanziari | - | - | - | 0% |
| A.III.1.a) | Crediti finanziari v/Stato | - | - | - | 0% |
| A.III.1.b) | Crediti finanziari v/Regione | - | - | - | 0% |
| A.III.1.c) | Crediti finanziari v/partecipate | - | - | - | 0% |
| A.III.1.d) | Crediti finanziari v/altri | - | - | - | 0% |
| A.III.2) | Titoli | - | - | - | 0% |
| A.III.2.a) | Partecipazioni | - | - | - | 0% |
| A.III.2.b) | Altri titoli | - | - | - | 0% |
| | TOTALE A) | 117.257.474 | 117.904.808 | -647.334 | -1% |
| | ATTIVO CIRCOLANTE | | | | |
| B.I) | Rimanenze | 4.523.472 | 4.503.736 | 19.736 | 0% |
| B.I.1) | Rimanenze beni sanitari | 4.461.227 | 4.442.620 | 18.607 | 0% |
| B.I.2) | Rimanenze beni non sanitari | 62.245 | 61.115 | 1.130 | 2% |
| B.I.3) | Acconti per acquisti beni sanitari | - | - | - | 0% |
| B.I.4) | Acconti per acquisti beni non sanitari | - | - | - | 0% |
| B.II) | Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo) | 30.148.365 | 63.332.415 | -33.184.050 | -52% |
| B.II.1) | Crediti v/Stato | 887.608 | 843.654 | 43.954 | 5% |
| B.II.1.a) | Crediti v/Stato - parte corrente | 81.255 | 37.301 | 43.954 | 118% |
| B.II.1.a.1) | Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti | - | - | - | 0% |
| B.II.1.a.2) | Crediti v/Stato - altro | 81.255 | 37.301 | 43.954 | 118% |
| B.II.1.b) | Crediti v/Stato - investimenti | 484.352 | 484.352 | 0,20 | 0% |
| B.II.1.c) | Crediti v/Stato - per ricerca | 322.001 | 322.001 | -0,35 | 0% |
| B.II.1.c.1) | Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente | - | - | - | 0% |
| B.II.1.c.2) | Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata | 322.001 | 322.001 | -0,35 | 0% |
| B.II.1.c.3) | Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali | - | - | - | 0% |
| B.II.1.c.4) | Crediti v/Stato - investimenti per ricerca | - | - | - | 0% |
| B.II.1.d) | Crediti v/prefetture | - | - | - | 0% |
| B.II.2) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma | 23.281.645 | 58.083.298 | -34.801.653 | -60% |
| B.II.2.a) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente | 5.473.494 | 8.119.449 | -2.645.955 | -33% |
| B.II.2.a.1) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente | 5.411.092 | 8.119.449 | -2.708.357 | -33% |
| B.II.2.a.1.a) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente | 335.585 | 85.928 | 249.657 | 291% |
| B.II.2.a.1.b) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | - | - | - | 0% |
| B.II.2.a.1.c) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | - | - | - | 0% |
| B.II.2.a.1.d) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | 5.075.507 | 8.033.521 | -2.958.014 | -37% |
| B.II.2.a.2) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca | 62.402 | - | 62.402,00 | 0% |
| B.II.2.b) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto | 17.808.150 | 49.963.849 | -32.155.699 | -64% |
| B.II.2.b.1) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti | 5.856.121 | 5.559.303 | 296.818 | 5% |
| B.II.2.b.2) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione | - | - | - | 0% |
| B.II.2.b.3) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite | 11.952.029 | 44.404.546 | -32.452.517 | -73% |
| B.II.2.b.4) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | - | - | - | 0% |
| B.II.3) | Crediti v/Comuni | - | - | - | 0% |
| B.II.4) | Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire | 636.736 | 546.538 | 90.198 | 17% |
| B.II.4.a) | Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione | 636.736 | 546.538 | 90.198 | 17% |
| B.II.4.b) | Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione | - | - | - | 0% |

| Stato Patrimoniale - Consuntivo 2022 - Azienda: IFO | | | | | |
|---|--|-------------|-------------|---------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| B.II.5) | Crediti v/societa' partecipate e/o enti dipendenti della Regione | - | - | - | 0% |
| B.II.6) | Crediti v/Erario | 205.243 | 329.979 | -124.736 | -38% |
| B.II.7) | Crediti v/altri | 5.137.134 | 3.528.947 | 1.608.187 | 46% |
| B.III) | Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | - | - | - | 0% |
| B.III.1) | Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni | - | - | - | 0% |
| B.III.2) | Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni | - | - | - | 0% |
| B.IV) | Disponibilita' liquide | 42.872.991 | 26.841.147 | 16.031.844 | 60% |
| B.IV.1) | Cassa | 1.900 | 1.900 | - | 0% |
| B.IV.2) | Istituto Tesoriere | 42.725.020 | 26.692.897 | 16.032.123 | 60% |
| B.IV.3) | Tesoreria Unica | - | - | - | 0% |
| B.IV.4) | Conto corrente postale | 146.071 | 146.350 | -279 | 0% |
| | TOTALE B) | 77.544.828 | 94.677.298 | -17.132.470 | -18% |
| | RATEI E RISCONTI ATTIVI | | | | |
| C.I) | Ratei attivi | - | - | - | 0% |
| C.II) | Risconti attivi | - | - | - | 0% |
| | TOTALE C) | - | - | - | 0% |
| A+B+C | Totale attivo | 194.802.302 | 212.582.106 | -17.779.804 | -8% |
| | CONTI D'ORDINE | | | | |
| D.1) | Canoni di leasing ancora da pagare | - | - | - | 0% |
| D.2) | Depositi cauzionali | 42.890 | - | 42.890,08 | 0% |
| D.3) | Beni in comodato | - | - | - | 0% |
| D.4) | Altri conti d'ordine | - | - | - | 0% |
| | TOTALE D) | 42.890 | - | 42.890 | 0% |
| | PASSIVO | | | | 0% |
| | PATRIMONIO NETTO | | | | |
| A.I) | Fondo di dotazione | 9.535.285 | 9.535.285 | 0,16 | 0% |
| A.II) | Finanziamenti per investimenti | 97.845.568 | 91.942.942 | 5.902.626 | 6% |
| A.II.1) | Finanziamenti per beni di prima dotazione | - | - | - | 0% |
| A.II.2) | Finanziamenti da Stato per investimenti | 75.599.188 | 69.985.164 | 5.614.024 | 8% |
| A.II.2.a) | Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88 | 58.711.416 | 65.198.465 | -6.487.049 | -10% |
| A.II.2.b) | Finanziamenti da Stato per ricerca | 5.858.525 | 4.786.699 | 1.071.826 | 22% |
| A.II.2.c) | Finanziamenti da Stato - altro | 11.029.247 | - | 11.029.247,39 | 0% |
| A.II.3) | Finanziamenti da Regione per investimenti | 14.338.261 | 14.159.617 | 178.644 | 1% |
| A.II.4) | Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti | - | - | - | 0% |
| A.II.5) | Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio | 7.908.119 | 7.798.160 | 109.959 | 1% |
| A.III) | Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti | 1.791.548 | 1.985.297 | -193.749 | -10% |
| A.IV) | Altre riserve | - | - | - | 0% |
| A.V) | Contributi per ripiano perdite | - | - | - | 0% |
| A.VI) | Utili (perdite) portati a nuovo | - | - | - | 0% |
| A.VII) | Utile (perdita) dell'esercizio | -42.210.671 | -41.633.833 | -576.838 | 1% |
| | TOTALE A) | 66.961.730 | 61.829.690 | 5.132.040 | 8% |
| | FONDI PER RISCHI ED ONERI | | | | |
| B.1) | Fondi per imposte, anche differite | - | - | - | 0% |
| B.2) | Fondi per rischi | 11.751.797 | 11.266.444 | 485.353 | 4% |
| B.3) | Fondi da distribuire | - | - | - | 0% |
| B.4) | Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati | 17.195.864 | 15.867.981 | 1.327.883 | 8% |
| B.5) | Altri fondi oneri | 7.873.605 | 6.929.923 | 943.682 | 14% |
| | TOTALE B) | 36.821.267 | 34.064.348 | 2.756.919 | 8% |
| | TRATTAMENTO FINE RAPPORTO | | | | |
| C.1) | Premi operosita' | - | - | - | 0% |
| C.2) | TFR personale dipendente | - | - | - | 0% |
| | TOTALE C) | - | - | - | 0% |
| | DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo) | | | | |
| D.1) | Mutui passivi | - | - | - | 0% |
| D.2) | Debiti v/Stato | - | - | - | 0% |
| D.3) | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma | 25.142.767 | 59.472.461 | -34.329.694 | -58% |
| D.4) | Debiti v/Comuni | - | - | - | 0% |
| D.5) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche | 154.699 | 46.959 | 107.740 | 229% |
| D.5.a) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilita' | - | - | - | 0% |
| D.5.b) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | - | - | - | 0% |
| D.5.c) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | - | - | - | 0% |

| Stato Patrimoniale - Consuntivo 2022 - Azienda: IFO | | | | | |
|---|--|-------------|-------------|-------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| D.5.d) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni | 154.699 | 46.959 | 107.740 | 229% |
| D.5.e) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto | - | - | - | 0% |
| D.5.f) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione | - | - | - | 0% |
| D.6) | Debiti v/societa' partecipate e/o enti dipendenti della Regione | - | - | - | 0% |
| D.7) | Debiti v/fornitori | 50.424.476 | 39.210.323 | 11.214.153 | 29% |
| D.8) | Debiti v/Istituto Tesoriere | - | - | - | 0% |
| D.9) | Debiti tributari | 4.291.906 | 4.217.048 | 74.858 | 2% |
| D.10) | Debiti v/altri finanziatori | - | - | - | 0% |
| D.11) | Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale | 3.285.391 | 3.394.635 | -109.244 | -3% |
| D.12) | Debiti v/altri | 7.710.935 | 10.346.618 | -2.635.683 | -25% |
| | TOTALE D) | 91.010.174 | 116.688.045 | -25.677.871 | -22% |
| | RATEI E RISCOINTI PASSIVI | | | | |
| E.1) | Ratei passivi | 23 | 23 | 0,49 | 2% |
| E.2) | Risconti passivi | 9.108 | - | 9.108,33 | 0% |
| | TOTALE E) | 9.132 | 23 | 9.109 | 39604% |
| A+B+C+D+E | Totale passivo | 194.802.302 | 212.582.106 | -17.779.804 | -8% |
| | CONTI D'ORDINE | | | | |
| F.1) | Canoni di leasing ancora da pagare | - | - | - | 0% |
| F.2) | Depositi cauzionali | 42.890 | - | 42.890,08 | 0% |
| F.3) | Beni in comodato | - | - | - | 0% |
| F.4) | Altri conti d'ordine | - | - | - | 0% |
| | TOTALE F) | 42.890 | - | 42.890 | 0% |

| Stato Patrimoniale - Consuntivo 2022 - Azienda: INMI | | | | | |
|--|--|------------|------------|-------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| ATTIVO | | | | | |
| | IMMOBILIZZAZIONI | | | | |
| A.I) | Immobilizzazioni immateriali | 142.583 | 145.902 | -3.319 | -2% |
| A.I.1) | Costi d'impianto e di ampliamento | 89.511 | 90.563 | -1.052 | -1% |
| A.I.2) | Costi di ricerca e sviluppo | - | - | - | 0% |
| A.I.3) | Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno | - | - | - | 0% |
| A.I.4) | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | 40.645 | 40.645 | -0,09 | 0% |
| A.I.5) | Altre immobilizzazioni immateriali | 12.428 | 14.694 | -2.266 | -15% |
| A.II) | Immobilizzazioni materiali | 67.028.373 | 75.718.831 | -8.690.458 | -11% |
| A.II.1) | Terreni | - | - | - | 0% |
| A.II.1.a) | Terreni disponibili | - | - | - | 0% |
| A.II.1.b) | Terreni indisponibili | - | - | - | 0% |
| A.II.2) | Fabbricati | 59.406.428 | 66.475.283 | -7.068.855 | -11% |
| A.II.2.a) | Fabbricati non strumentali (disponibili) | - | - | - | 0% |
| A.II.2.b) | Fabbricati strumentali (indisponibili) | 59.406.428 | 66.475.283 | -7.068.855 | -11% |
| A.II.3) | Impianti e macchinari | 1.652.623 | 2.061.912 | -409.289 | -20% |
| A.II.4) | Attrezzature sanitarie e scientifiche | 5.373.032 | 6.513.484 | -1.140.452 | -18% |
| A.II.5) | Mobili e arredi | 417.561 | 440.964 | -23.403 | -5% |
| A.II.6) | Automezzi | 18.239 | 36.478 | -18.239 | -50% |
| A.II.7) | Oggetti d'arte | - | - | - | 0% |
| A.II.8) | Altre immobilizzazioni materiali | 93.170 | 122.145 | -28.975 | -24% |
| A.II.9) | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | 67.320 | 68.566 | -1.246 | -2% |
| A.III) | Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo) | - | - | - | 0% |
| A.III.1) | Crediti finanziari | - | - | - | 0% |
| A.III.1.a) | Crediti finanziari v/Stato | - | - | - | 0% |
| A.III.1.b) | Crediti finanziari v/Regione | - | - | - | 0% |
| A.III.1.c) | Crediti finanziari v/partecipate | - | - | - | 0% |
| A.III.1.d) | Crediti finanziari v/altri | - | - | - | 0% |
| A.III.2) | Titoli | - | - | - | 0% |
| A.III.2.a) | Partecipazioni | - | - | - | 0% |
| A.III.2.b) | Altri titoli | - | - | - | 0% |
| | TOTALE A) | 67.170.956 | 75.864.733 | -8.693.777 | -11% |
| | ATTIVO CIRCOLANTE | | | | |
| B.I) | Rimanenze | 4.987.635 | 3.974.087 | 1.013.548 | 26% |
| B.I.1) | Rimanenze beni sanitari | 4.913.977 | 3.894.829 | 1.019.148 | 26% |
| B.I.2) | Rimanenze beni non sanitari | 73.658 | 79.258 | -5.600 | -7% |
| B.I.3) | Acconti per acquisti beni sanitari | - | - | - | 0% |
| B.I.4) | Acconti per acquisti beni non sanitari | - | - | - | 0% |
| B.II) | Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo) | 57.513.325 | 90.821.189 | -33.307.864 | -37% |
| B.II.1) | Crediti v/Stato | 2.012.084 | 1.673.055 | 339.029 | 20% |
| B.II.1.a) | Crediti v/Stato - parte corrente | - | - | - | 0% |
| B.II.1.a.1) | Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti | - | - | - | 0% |
| B.II.1.a.2) | Crediti v/Stato - altro | - | - | - | 0% |
| B.II.1.b) | Crediti v/Stato - investimenti | 812.763 | 812.763 | 0,04 | 0% |
| B.II.1.c) | Crediti v/Stato - per ricerca | 1.199.321 | 860.292 | 339.029 | 39% |
| B.II.1.c.1) | Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente | - | - | - | 0% |
| B.II.1.c.2) | Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata | 200.000 | 200.000 | - | 0% |
| B.II.1.c.3) | Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali | - | 131 | -131 | -100% |
| B.II.1.c.4) | Crediti v/Stato - investimenti per ricerca | 999.321 | 660.161 | 339.160 | 51% |
| B.II.1.d) | Crediti v/prefetture | - | - | - | 0% |
| B.II.2) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma | 42.974.501 | 79.179.391 | -36.204.890 | -46% |
| B.II.2.a) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente | 17.337.380 | 58.956.391 | -41.619.011 | -71% |
| B.II.2.a.1) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente | 17.337.380 | 58.956.391 | -41.619.011 | -71% |
| B.II.2.a.1.a) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente | - | 41.774.682 | -41.774.682 | -100% |
| B.II.2.a.1.b) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | - | - | - | 0% |
| B.II.2.a.1.c) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | - | - | - | 0% |
| B.II.2.a.1.d) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | 17.337.380 | 17.181.708 | 155.672 | 1% |
| B.II.2.a.2) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca | - | - | - | 0% |
| B.II.2.b) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto | 25.637.121 | 20.223.001 | 5.414.120 | 27% |
| B.II.2.b.1) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti | 16.931.067 | 9.234.690 | 7.696.377 | 83% |
| B.II.2.b.2) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione | - | - | - | 0% |
| B.II.2.b.3) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite | 8.706.054 | 10.988.311 | -2.282.257 | -21% |

| Stato Patrimoniale - Consuntivo 2022 - Azienda: INMI | | | | | |
|--|---|-------------|-------------|-------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| B.II.2.b.4) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | - | - | - | 0% |
| B.II.3) | Crediti v/Comuni | - | - | - | 0% |
| B.II.4) | Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire | 8.414.718 | 5.874.236 | 2.540.482 | 43% |
| B.II.4.a) | Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione | 8.256.473 | 5.674.368 | 2.582.105 | 46% |
| B.II.4.b) | Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione | 158.245 | 199.869 | -41.624 | -21% |
| B.II.5) | Crediti v/societa' partecipate e/o enti dipendenti della Regione | - | - | - | 0% |
| B.II.6) | Crediti v/Erario | 245.966 | 245.966 | 0,48 | 0% |
| B.II.7) | Crediti v/altri | 3.866.056 | 3.848.540 | 17.516 | 0% |
| B.III) | Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | - | - | - | 0% |
| B.III.1) | Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni | - | - | - | 0% |
| B.III.2) | Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni | - | - | - | 0% |
| B.IV) | Disponibilita' liquide | 45.795.676 | 25.661.286 | 20.134.390 | 78% |
| B.IV.1) | Cassa | 115 | 7.975 | -7.860 | -99% |
| B.IV.2) | Istituto Tesoriere | 45.795.561 | 25.653.310 | 20.142.251 | 79% |
| B.IV.3) | Tesoreria Unica | - | - | - | 0% |
| B.IV.4) | Conto corrente postale | - | - | - | 0% |
| | TOTALE B) | 108.296.636 | 120.456.561 | -12.159.925 | -10% |
| | RATEI E RISCONTI ATTIVI | | | | |
| C.I) | Ratei attivi | - | - | - | 0% |
| C.II) | Risconti attivi | 430.731 | 396.068 | 34.663 | 9% |
| | TOTALE C) | 430.731 | 396.068 | 34.663 | 9% |
| A+B+C | Totale attivo | 175.898.323 | 196.717.363 | -20.819.040 | -11% |
| | CONTI D'ORDINE | | | | |
| D.1) | Canoni di leasing ancora da pagare | - | - | - | 0% |
| D.2) | Depositi cauzionali | - | - | - | 0% |
| D.3) | Beni in comodato | - | - | - | 0% |
| D.4) | Altri conti d'ordine | - | - | - | 0% |
| | TOTALE D) | - | - | - | 0% |
| | PASSIVO | | | | |
| | PATRIMONIO NETTO | | | | |
| A.I) | Fondo di dotazione | 51.222.297 | 58.268.704 | -7.046.407 | -12% |
| A.II) | Finanziamenti per investimenti | 37.722.141 | 30.125.077 | 7.597.064 | 25% |
| A.II.1) | Finanziamenti per beni di prima dotazione | - | - | - | 0% |
| A.II.2) | Finanziamenti da Stato per investimenti | 16.894.031 | 8.049.302 | 8.844.729 | 110% |
| A.II.2.a) | Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88 | 5.415.491 | 5.555.782 | -140.291 | -3% |
| A.II.2.b) | Finanziamenti da Stato per ricerca | 2.440.486 | 2.452.227 | -11.741 | 0% |
| A.II.2.c) | Finanziamenti da Stato - altro | 9.038.055 | 41.293 | 8.996.762 | 21788% |
| A.II.3) | Finanziamenti da Regione per investimenti | 19.960.708 | 20.964.039 | -1.003.331 | -5% |
| A.II.4) | Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti | 136.145 | 134.226 | 1.919 | 1% |
| A.II.5) | Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio | 731.257 | 977.510 | -246.253 | -25% |
| A.III) | Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti | 24.545.115 | 25.998.816 | -1.453.701 | -6% |
| A.IV) | Altre riserve | - | - | - | 0% |
| A.V) | Contributi per ripiano perdite | - | - | - | 0% |
| A.VI) | Utili (perdite) portati a nuovo | - | - | - | 0% |
| A.VII) | Utile (perdita) dell'esercizio | -40.076.739 | 3.475.627 | -43.552.366 | -1253% |
| | TOTALE A) | 73.412.815 | 117.868.224 | -44.455.409 | -38% |
| | FONDI PER RISCHI ED ONERI | | | | |
| B.1) | Fondi per imposte, anche differite | 2.603 | 2.603 | -0,42 | 0% |
| B.2) | Fondi per rischi | 2.430.313 | 2.440.313 | -10.000 | 0% |
| B.3) | Fondi da distribuire | - | - | - | 0% |
| B.4) | Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati | 16.867.635 | 14.238.342 | 2.629.293 | 18% |
| B.5) | Altri fondi oneri | 2.790.402 | 3.295.073 | -504.671 | -15% |
| | TOTALE B) | 22.090.952 | 19.976.330 | 2.114.622 | 11% |
| | TRATTAMENTO FINE RAPPORTO | | | | |
| C.1) | Premi operosita' | - | - | - | 0% |
| C.2) | TFR personale dipendente | - | - | - | 0% |

| Stato Patrimoniale - Consuntivo 2022 - Azienda: INMI | | | | | |
|--|--|-------------|-------------|-------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| | TOTALE C) | - | - | - | 0% |
| | DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo) | | | | |
| D.1) | Mutui passivi | - | - | - | 0% |
| D.2) | Debiti v/Stato | - | - | - | 0% |
| D.3) | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma | 40.403.845 | 21.999.557 | 18.404.288 | 84% |
| D.4) | Debiti v/Comuni | - | - | - | 0% |
| D.5) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche | 2.053.498 | 349.863 | 1.703.635 | 487% |
| D.5.a) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilita' | - | - | - | 0% |
| D.5.b) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | - | - | - | 0% |
| D.5.c) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | - | - | - | 0% |
| D.5.d) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni | 2.053.179 | 349.543 | 1.703.636 | 487% |
| D.5.e) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto | - | - | - | 0% |
| D.5.f) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione | 320 | 320 | -0,46 | 0% |
| D.6) | Debiti v/societa' partecipate e/o enti dipendenti della Regione | - | - | - | 0% |
| D.7) | Debiti v/fornitori | 21.938.446 | 23.708.557 | -1.770.111 | -7% |
| D.8) | Debiti v/Istituto Tesoriere | - | - | - | 0% |
| D.9) | Debiti tributari | 2.873.864 | 2.528.452 | 345.412 | 14% |
| D.10) | Debiti v/altri finanziatori | - | - | - | 0% |
| D.11) | Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale | 2.766.016 | 2.126.833 | 639.183 | 30% |
| D.12) | Debiti v/altri | 7.635.678 | 5.492.541 | 2.143.137 | 39% |
| | TOTALE D) | 77.671.347 | 56.205.803 | 21.465.544 | 38% |
| | RATEI E RISCOINTI PASSIVI | | | | |
| E.1) | Ratei passivi | - | - | - | 0% |
| E.2) | Risconti passivi | 2.723.209 | 2.667.006 | 56.203 | 2% |
| | TOTALE E) | 2.723.209 | 2.667.006 | 56.203 | 2% |
| A+B+C+D+E | Totale passivo | 175.898.323 | 196.717.363 | -20.819.040 | -11% |
| | CONTI D'ORDINE | | | | |
| F.1) | Canoni di leasing ancora da pagare | - | - | - | 0% |
| F.2) | Depositi cauzionali | - | - | - | 0% |
| F.3) | Beni in comodato | - | - | - | 0% |
| F.4) | Altri conti d'ordine | - | - | - | 0% |
| | TOTALE F) | - | - | - | 0% |

| Stato Patrimoniale - Consuntivo 2022 - Azienda: Sant'Andrea | | | | | |
|---|--|--------------|--------------|------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| ATTIVO | | | | | |
| | IMMOBILIZZAZIONI | | | | |
| A.I) | Immobilizzazioni immateriali | 139.623 | 195.339 | -55.716 | -29% |
| A.I.1) | Costi d'impianto e di ampliamento | - | - | - | 0% |
| A.I.2) | Costi di ricerca e sviluppo | - | - | - | 0% |
| A.I.3) | Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno | - | - | - | 0% |
| A.I.4) | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | - | - | - | 0% |
| A.I.5) | Altre immobilizzazioni immateriali | 139.623 | 195.339 | -55.716 | -29% |
| A.II) | Immobilizzazioni materiali | 71.553.517 | 62.156.216 | 9.397.301 | 15% |
| A.II.1) | Terreni | - | - | - | 0% |
| A.II.1.a) | Terreni disponibili | - | - | - | 0% |
| A.II.1.b) | Terreni indisponibili | - | - | - | 0% |
| A.II.2) | Fabbricati | 42.918.768 | 45.013.582 | -2.094.814 | -5% |
| A.II.2.a) | Fabbricati non strumentali (disponibili) | 44.381 | 45.835 | -1.454 | -3% |
| A.II.2.b) | Fabbricati strumentali (indisponibili) | 42.874.387 | 44.967.746 | -2.093.359 | -5% |
| A.II.3) | Impianti e macchinari | 5.453.341 | 5.734.095 | -280.754 | -5% |
| A.II.4) | Attrezzature sanitarie e scientifiche | 13.103.093 | 5.385.800 | 7.717.293 | 143% |
| A.II.5) | Mobili e arredi | 123.399 | 159.090 | -35.691 | -22% |
| A.II.6) | Automezzi | 8.579 | 12.010 | -3.431 | -29% |
| A.II.7) | Oggetti d'arte | 349.319,27 | 349.319,00 | 0,27 | 0% |
| A.II.8) | Altre immobilizzazioni materiali | 161.196 | 283.516 | -122.320 | -43% |
| A.II.9) | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | 9.435.822 | 5.218.805 | 4.217.017 | 81% |
| A.III) | Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo) | 64.330,00 | 64.330,00 | - | 0% |
| A.III.1) | Crediti finanziari | 64.330,00 | 64.330,00 | - | 0% |
| A.III.1.a) | Crediti finanziari v/Stato | - | - | - | 0% |
| A.III.1.b) | Crediti finanziari v/Regione | - | - | - | 0% |
| A.III.1.c) | Crediti finanziari v/partecipate | - | - | - | 0% |
| A.III.1.d) | Crediti finanziari v/altri | 64.330,00 | 64.330,00 | - | 0% |
| A.III.2) | Titoli | - | - | - | 0% |
| A.III.2.a) | Partecipazioni | - | - | - | 0% |
| A.III.2.b) | Altri titoli | - | - | - | 0% |
| | TOTALE A) | 71.757.469 | 62.415.886 | 9.341.583 | 15% |
| | ATTIVO CIRCOLANTE | | | | |
| B.I) | Rimanenze | 5.160.001 | 4.954.315 | 205.686 | 4% |
| B.I.1) | Rimanenze beni sanitari | 5.046.205 | 4.878.734 | 167.471 | 3% |
| B.I.2) | Rimanenze beni non sanitari | 113.796 | 75.581 | 38.215 | 51% |
| B.I.3) | Acconti per acquisti beni sanitari | - | - | - | 0% |
| B.I.4) | Acconti per acquisti beni non sanitari | - | - | - | 0% |
| B.II) | Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo) | 98.426.598 | 85.976.800 | 12.449.798 | 14% |
| B.II.1) | Crediti v/Stato | 4.243.970 | 4.274.887 | -30.917 | -1% |
| B.II.1.a) | Crediti v/Stato - parte corrente | - | 30.917 | -30.917 | -100% |
| B.II.1.a.1) | Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti | - | - | - | 0% |
| B.II.1.a.2) | Crediti v/Stato - altro | - | 30.917 | -30.917 | -100% |
| B.II.1.b) | Crediti v/Stato - investimenti | 4.240.561,83 | 4.240.562,00 | -0,17 | 0% |
| B.II.1.c) | Crediti v/Stato - per ricerca | - | - | - | 0% |
| B.II.1.c.1) | Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente | - | - | - | 0% |
| B.II.1.c.2) | Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata | - | - | - | 0% |
| B.II.1.c.3) | Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali | - | - | - | 0% |
| B.II.1.c.4) | Crediti v/Stato - investimenti per ricerca | - | - | - | 0% |
| B.II.1.d) | Crediti v/prefetture | 3.408,00 | 3.408,00 | - | 0% |
| B.II.2) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma | 28.913.527 | 13.520.528 | 15.392.999 | 114% |
| B.II.2.a) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente | 12.611.843 | 7.630.222 | 4.981.621 | 65% |
| B.II.2.a.1) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente | 12.611.843 | 7.630.222 | 4.981.621 | 65% |
| B.II.2.a.1.a) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente | 12.611.843 | 1.623.767 | 10.988.076 | 677% |
| B.II.2.a.1.b) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | - | - | - | 0% |
| B.II.2.a.1.c) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | - | - | - | 0% |
| B.II.2.a.1.d) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | - | 6.006.455 | -6.006.455 | -100% |
| B.II.2.a.2) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca | - | - | - | 0% |
| B.II.2.b) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto | 16.301.685 | 5.890.306 | 10.411.379 | 177% |
| B.II.2.b.1) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti | 8.579.197 | 5.890.306 | 2.688.891 | 46% |
| B.II.2.b.2) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione | - | - | - | 0% |
| B.II.2.b.3) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite | 7.722.487 | - | 7.722.487 | 0% |
| B.II.2.b.4) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | - | - | - | 0% |
| B.II.3) | Crediti v/Comuni | 140.231,65 | 140.232,00 | -0,35 | 0% |
| B.II.4) | Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire | 245.390 | 209.968 | 35.422 | 17% |

| Stato Patrimoniale - Consuntivo 2022 - Azienda: Sant'Andrea | | | | | |
|---|--|--------------|--------------|-------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| B.II.4.a) | Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione | 219.783 | 184.361 | 35.422 | 19% |
| B.II.4.b) | Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione | 25.607,06 | 25.607,00 | 0,06 | 0% |
| B.II.5) | Crediti v/societa' partecipate e/o enti dipendenti della Regione | 414,80 | 415,00 | -0,20 | 0% |
| B.II.6) | Crediti v/Erario | 292.632 | 1.544.430 | -1.251.798 | -81% |
| B.II.7) | Crediti v/altri | 64.590.432 | 66.286.340 | -1.695.908 | -3% |
| B.III) | Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | - | - | - | 0% |
| B.III.1) | Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni | - | - | - | 0% |
| B.III.2) | Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni | - | - | - | 0% |
| B.IV) | Disponibilita' liquide | 25.089.820 | 26.707.288 | -1.617.468 | -6% |
| B.IV.1) | Cassa | 14.159 | 8.845 | 5.314 | 60% |
| B.IV.2) | Istituto Tesoriere | 25.075.661 | 26.698.443 | -1.622.782 | -6% |
| B.IV.3) | Tesoreria Unica | - | - | - | 0% |
| B.IV.4) | Conto corrente postale | - | - | - | 0% |
| | TOTALE B) | 128.676.420 | 117.638.403 | 11.038.017 | 9% |
| | RATEI E RISCOINTI ATTIVI | | | | |
| C.I) | Ratei attivi | - | - | - | 0% |
| C.II) | Risconti attivi | 74.973 | 52.846 | 22.127 | 42% |
| | TOTALE C) | 74.973 | 52.846 | 22.127 | 42% |
| A+B+C | Totale attivo | 200.508.862 | 180.107.134 | 20.401.728 | 11% |
| | CONTI D'ORDINE | | | | |
| D.1) | Canoni di leasing ancora da pagare | - | - | - | 0% |
| D.2) | Depositi cauzionali | - | - | - | 0% |
| D.3) | Beni in comodato | - | - | - | 0% |
| D.4) | Altri conti d'ordine | - | - | - | 0% |
| | TOTALE D) | - | - | - | 0% |
| | PASSIVO | | | | 0% |
| | PATRIMONIO NETTO | | | | |
| A.I) | Fondo di dotazione | 6.611.382,92 | 6.611.383,00 | -0,08 | 0% |
| A.II) | Finanziamenti per investimenti | 44.687.099 | 28.525.626 | 16.161.473 | 57% |
| A.II.1) | Finanziamenti per beni di prima dotazione | - | - | - | 0% |
| A.II.2) | Finanziamenti da Stato per investimenti | 12.888.879 | 5.016.110 | 7.872.769 | 157% |
| A.II.2.a) | Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88 | 775.548,61 | 775.549,00 | -0,39 | 0% |
| A.II.2.b) | Finanziamenti da Stato per ricerca | - | - | - | 0% |
| A.II.2.c) | Finanziamenti da Stato - altro | 12.113.330 | 4.240.562 | 7.872.768 | 186% |
| A.II.3) | Finanziamenti da Regione per investimenti | 29.303.547 | 14.349.282 | 14.954.265 | 104% |
| A.II.4) | Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti | - | - | - | 0% |
| A.II.5) | Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio | 2.494.674 | 9.160.234 | -6.665.560 | -73% |
| A.III) | Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti | 863.541 | 334.977 | 528.564 | 158% |
| A.IV) | Altre riserve | - | - | - | 0% |
| A.V) | Contributi per ripiano perdite | - | - | - | 0% |
| A.VI) | Utili (perdite) portati a nuovo | - | - | - | 0% |
| A.VII) | Utile (perdita) dell'esercizio | -68.050.310 | -49.324.594 | -18.725.716 | 38% |
| | TOTALE A) | -15.888.287 | -13.852.608 | -2.035.679 | 15% |
| | FONDI PER RISCHI ED ONERI | | | | |
| B.1) | Fondi per imposte, anche differite | - | - | - | 0% |
| B.2) | Fondi per rischi | 26.033.566 | 22.592.923 | 3.440.643 | 15% |
| B.3) | Fondi da distribuire | - | - | - | 0% |
| B.4) | Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati | 6.850.343 | 5.401.457 | 1.448.886 | 27% |
| B.5) | Altri fondi oneri | 15.862.147 | 16.548.359 | -686.212 | -4% |
| | TOTALE B) | 48.746.057 | 44.542.739 | 4.203.318 | 9% |
| | TRATTAMENTO FINE RAPPORTO | | | | |
| C.1) | Premi operosita' | - | - | - | 0% |
| C.2) | TFR personale dipendente | - | - | - | 0% |
| | TOTALE C) | - | - | - | 0% |
| | DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo) | | | | |
| D.1) | Mutui passivi | - | - | - | 0% |
| D.2) | Debiti v/Stato | - | 7.437 | -7.437 | -100% |
| D.3) | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma | 103.960.693 | 84.562.015 | 19.398.678 | 23% |
| D.4) | Debiti v/Comuni | - | - | - | 0% |

| Stato Patrimoniale - Consuntivo 2022 - Azienda: Sant'Andrea | | | | | |
|---|--|-------------|-------------|------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| D.5) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche | 327.621 | 896.775 | -569.155 | -63% |
| D.5.a) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilita' | - | - | - | 0% |
| D.5.b) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | - | - | - | 0% |
| D.5.c) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | - | - | - | 0% |
| D.5.d) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni | 251.105 | 801.194 | -550.089 | -69% |
| D.5.e) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto | - | - | - | 0% |
| D.5.f) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione | 76.515 | 95.581 | -19.066 | -20% |
| D.6) | Debiti v/societa' partecipate e/o enti dipendenti della Regione | - | 350 | -350 | -100% |
| D.7) | Debiti v/fornitori | 32.577.182 | 34.394.799 | -1.817.617 | -5% |
| D.8) | Debiti v/Istituto Tesoriere | - | - | - | 0% |
| D.9) | Debiti tributari | 6.193.413 | 5.671.401 | 522.012 | 9% |
| D.10) | Debiti v/altri finanziatori | - | - | - | 0% |
| D.11) | Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale | 6.903.840 | 5.961.463 | 942.377 | 16% |
| D.12) | Debiti v/altri | 17.674.523 | 17.922.762 | -248.239 | -1% |
| | TOTALE D) | 167.637.271 | 149.417.003 | 18.220.268 | 12% |
| | RATEI E RISCONTI PASSIVI | | | | |
| E.1) | Ratei passivi | - | - | - | 0% |
| E.2) | Risconti passivi | 13.821 | - | 13.821 | 0% |
| | TOTALE E) | 13.821 | - | 13.821 | 0% |
| A+B+C+D+E | Totale passivo | 200.508.862 | 180.107.134 | 20.401.728 | 11% |
| | CONTI D'ORDINE | | | | |
| F.1) | Canoni di leasing ancora da pagare | - | - | - | 0% |
| F.2) | Depositi cauzionali | - | - | - | 0% |
| F.3) | Beni in comodato | - | - | - | 0% |
| F.4) | Altri conti d'ordine | - | - | - | 0% |
| | TOTALE F) | - | - | - | 0% |

| Stato Patrimoniale - Consuntivo 2022 - Azienda: Policlinico Tor vergata | | | | | |
|---|--|-------------|-------------|--------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| ATTIVO | | | | | |
| | IMMOBILIZZAZIONI | | | | |
| A.I) | Immobilizzazioni immateriali | 9.905.909 | 9.368.660 | 537.249 | 6% |
| A.I.1) | Costi d'impianto e di ampliamento | - | - | - | 0% |
| A.I.2) | Costi di ricerca e sviluppo | - | - | - | 0% |
| A.I.3) | Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno | - | - | - | 0% |
| A.I.4) | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | - | - | - | 0% |
| A.I.5) | Altre immobilizzazioni immateriali | 9.905.909 | 9.368.660 | 537.249 | 6% |
| A.II) | Immobilizzazioni materiali | 18.601.661 | 14.212.102 | 4.389.559 | 31% |
| A.II.1) | Terreni | - | - | - | 0% |
| A.II.1.a) | Terreni disponibili | - | - | - | 0% |
| A.II.1.b) | Terreni indisponibili | - | - | - | 0% |
| A.II.2) | Fabbricati | - | - | - | 0% |
| A.II.2.a) | Fabbricati non strumentali (disponibili) | - | - | - | 0% |
| A.II.2.b) | Fabbricati strumentali (indisponibili) | - | - | - | 0% |
| A.II.3) | Impianti e macchinari | 3.926.197 | 2.438.589 | 1.487.608 | 61% |
| A.II.4) | Attrezzature sanitarie e scientifiche | 12.484.391 | 10.618.544 | 1.865.847 | 18% |
| A.II.5) | Mobili e arredi | 376.916 | 382.743 | -5.827 | -2% |
| A.II.6) | Automezzi | - | - | - | 0% |
| A.II.7) | Oggetti d'arte | - | - | - | 0% |
| A.II.8) | Altre immobilizzazioni materiali | 1.814.158 | 573.903 | 1.240.255 | 216% |
| A.II.9) | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | - | 198.324 | -198.324 | -100% |
| A.III) | Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo) | 139.439 | 183.439 | -44.000 | -24% |
| A.III.1) | Crediti finanziari | 139.439 | 183.439 | -44.000 | -24% |
| A.III.1.a) | Crediti finanziari v/Stato | - | - | - | 0% |
| A.III.1.b) | Crediti finanziari v/Regione | - | - | - | 0% |
| A.III.1.c) | Crediti finanziari v/partecipate | - | - | - | 0% |
| A.III.1.d) | Crediti finanziari v/altri | 139.439 | 183.439 | -44.000 | -24% |
| A.III.2) | Titoli | - | - | - | 0% |
| A.III.2.a) | Partecipazioni | - | - | - | 0% |
| A.III.2.b) | Altri titoli | - | - | - | 0% |
| | TOTALE A) | 28.647.009 | 23.764.201 | 4.882.808 | 21% |
| | ATTIVO CIRCOLANTE | | | | |
| B.I) | Rimanenze | 14.489.367 | 15.106.711 | -617.344 | -4% |
| B.I.1) | Rimanenze beni sanitari | 14.076.056 | 14.844.300 | -768.244 | -5% |
| B.I.2) | Rimanenze beni non sanitari | 413.311 | 262.411 | 150.900 | 58% |
| B.I.3) | Acconti per acquisti beni sanitari | - | - | - | 0% |
| B.I.4) | Acconti per acquisti beni non sanitari | - | - | - | 0% |
| B.II) | Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo) | 217.272.870 | 188.854.001 | 28.418.869 | 15% |
| B.II.1) | Crediti v/Stato | 1.915.018 | 3.064.073 | -1.149.055 | -38% |
| B.II.1.a) | Crediti v/Stato - parte corrente | - | - | - | 0% |
| B.II.1.a.1) | Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti | - | - | - | 0% |
| B.II.1.a.2) | Crediti v/Stato - altro | - | - | - | 0% |
| B.II.1.b) | Crediti v/Stato - investimenti | 1.915.018 | 3.064.073 | -1.149.055 | -38% |
| B.II.1.c) | Crediti v/Stato - per ricerca | - | - | - | 0% |
| B.II.1.c.1) | Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente | - | - | - | 0% |
| B.II.1.c.2) | Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata | - | - | - | 0% |
| B.II.1.c.3) | Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali | - | - | - | 0% |
| B.II.1.c.4) | Crediti v/Stato - investimenti per ricerca | - | - | - | 0% |
| B.II.1.d) | Crediti v/prefetture | - | - | - | 0% |
| B.II.2) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma | 202.077.573 | 171.354.403 | 30.723.170 | 18% |
| B.II.2.a) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente | 4.675.145 | 11.717.364 | -7.042.219 | -60% |
| B.II.2.a.1) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente | 4.675.145 | 11.717.364 | -7.042.219 | -60% |
| B.II.2.a.1.a) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente | 125.258 | 125.258 | - | 0% |
| B.II.2.a.1.b) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | - | - | - | 0% |
| B.II.2.a.1.c) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | - | - | - | 0% |
| B.II.2.a.1.d) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | 4.549.887 | 11.592.106 | -7.042.219 | -61% |
| B.II.2.a.2) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca | - | - | - | 0% |
| B.II.2.b) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto | 197.402.427 | 159.637.039 | 37.765.388 | 24% |
| B.II.2.b.1) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti | 165.427.158 | 22.861.026 | 142.566.132 | 624% |
| B.II.2.b.2) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione | 5.292.921 | - | 5.292.921 | 0% |
| B.II.2.b.3) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite | 16.205.354 | 136.776.013 | -120.570.659 | -88% |
| B.II.2.b.4) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | 10.476.994 | - | 10.476.994 | 0% |
| B.II.3) | Crediti v/Comuni | - | - | - | 0% |
| B.II.4) | Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire | 1.658.831 | 1.320.571 | 338.260 | 26% |
| B.II.4.a) | Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione | 1.629.210 | 1.290.183 | 339.027 | 26% |
| B.II.4.b) | Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione | 29.621 | 30.388 | -767 | -3% |

| Stato Patrimoniale - Consuntivo 2022 - Azienda: Policlinico Tor vergata | | | | | |
|---|--|-------------|-------------|-------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| B.II.5) | Crediti v/societa' partecipate e/o enti dipendenti della Regione | - | - | - | 0% |
| B.II.6) | Crediti v/Erario | 29.189 | 17.451 | 11.738 | 67% |
| B.II.7) | Crediti v/altri | 11.592.260 | 13.097.504 | -1.505.244 | -11% |
| B.III) | Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | - | - | - | 0% |
| B.III.1) | Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni | - | - | - | 0% |
| B.III.2) | Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni | - | - | - | 0% |
| B.IV) | Disponibilita' liquide | 16.937.896 | 14.541.045 | 2.396.851 | 16% |
| B.IV.1) | Cassa | - | - | - | 0% |
| B.IV.2) | Istituto Tesoriere | 16.937.896 | 14.541.045 | 2.396.851 | 16% |
| B.IV.3) | Tesoreria Unica | - | - | - | 0% |
| B.IV.4) | Conto corrente postale | - | - | - | 0% |
| | TOTALE B) | 248.700.133 | 218.501.757 | 30.198.376 | 14% |
| | RATEI E RISCOINTI ATTIVI | | | | |
| C.I) | Ratei attivi | - | - | - | 0% |
| C.II) | Risconti attivi | 1.636.241 | 1.604.962 | 31.279 | 2% |
| | TOTALE C) | 1.636.241 | 1.604.962 | 31.279 | 2% |
| A+B+C | Totale attivo | 278.983.383 | 243.870.920 | 35.112.463 | 14% |
| | CONTI D'ORDINE | | | | |
| D.1) | Canoni di leasing ancora da pagare | - | - | - | 0% |
| D.2) | Depositi cauzionali | - | - | - | 0% |
| D.3) | Beni in comodato | - | - | - | 0% |
| D.4) | Altri conti d'ordine | 132.293.446 | 137.225.782 | -4.932.336 | -4% |
| | TOTALE D) | 132.293.446 | 137.225.782 | -4.932.336 | -4% |
| | PASSIVO | | | | |
| | PATRIMONIO NETTO | | | | |
| A.I) | Fondo di dotazione | 4.069.340 | 4.069.340 | - | 0% |
| A.II) | Finanziamenti per investimenti | 74.038.679 | 37.385.252 | 36.653.427 | 98% |
| A.II.1) | Finanziamenti per beni di prima dotazione | - | - | - | 0% |
| A.II.2) | Finanziamenti da Stato per investimenti | 36.761.611 | 4.548.117 | 32.213.494 | 708% |
| A.II.2.a) | Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88 | 718.008 | 718.008 | - | 0% |
| A.II.2.b) | Finanziamenti da Stato per ricerca | - | - | - | 0% |
| A.II.2.c) | Finanziamenti da Stato - altro | 36.043.603 | 3.830.109 | 32.213.494 | 841% |
| A.II.3) | Finanziamenti da Regione per investimenti | 30.062.537 | 30.570.531 | -507.994 | -2% |
| A.II.4) | Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti | - | - | - | 0% |
| A.II.5) | Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio | 7.214.532 | 2.266.604 | 4.947.928 | 218% |
| A.III) | Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti | 1.152.930 | 1.328.899 | -175.969 | -13% |
| A.IV) | Altre riserve | 5.348.641 | 5.348.641 | - | 0% |
| A.V) | Contributi per ripiano perdite | - | - | - | 0% |
| A.VI) | Utili (perdite) portati a nuovo | - | - | - | 0% |
| A.VII) | Utile (perdita) dell'esercizio | -58.932.087 | -47.346.720 | -11.585.367 | 24% |
| | TOTALE A) | 25.677.503 | 785.412 | 24.892.091 | 3169% |
| | FONDI PER RISCHI ED ONERI | | | | |
| B.1) | Fondi per imposte, anche differite | 19.905 | 19.905 | - | 0% |
| B.2) | Fondi per rischi | 19.982.337 | 19.436.132 | 546.205 | 3% |
| B.3) | Fondi da distribuire | - | - | - | 0% |
| B.4) | Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati | 744.561 | 399.012 | 345.549 | 87% |
| B.5) | Altri fondi oneri | 4.800.494 | 3.819.215 | 981.279 | 26% |
| | TOTALE B) | 25.547.297 | 23.674.264 | 1.873.033 | 8% |
| | TRATTAMENTO FINE RAPPORTO | | | | |
| C.1) | Premi operosita' | - | - | - | 0% |
| C.2) | TFR personale dipendente | - | - | - | 0% |
| | TOTALE C) | - | - | - | 0% |
| | DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo) | | | | |
| D.1) | Mutui passivi | - | - | - | 0% |
| D.2) | Debiti v/Stato | - | 1.004 | -1.004 | -100% |
| D.3) | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma | 35.411.385 | 43.693.541 | -8.282.156 | -19% |
| D.4) | Debiti v/Comuni | - | - | - | 0% |
| D.5) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche | 173.793 | 229.317 | -55.524 | -24% |
| D.5.a) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilita' | - | - | - | 0% |
| D.5.b) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | - | - | - | 0% |
| D.5.c) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | - | - | - | 0% |

| Stato Patrimoniale - Consuntivo 2022 - Azienda: Policlinico Tor vergata | | | | | |
|---|--|-------------|-------------|------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| D.5.d) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni | 172.664 | 226.686 | -54.022 | -24% |
| D.5.e) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto | - | - | - | 0% |
| D.5.f) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione | 1.129 | 2.631 | -1.502 | -57% |
| D.6) | Debiti v/societa' partecipate e/o enti dipendenti della Regione | - | - | - | 0% |
| D.7) | Debiti v/fornitori | 142.128.894 | 136.965.564 | 5.163.330 | 4% |
| D.8) | Debiti v/Istituto Tesoriere | - | - | - | 0% |
| D.9) | Debiti tributari | 2.387.678 | 2.992.200 | -604.522 | -20% |
| D.10) | Debiti v/altri finanziatori | - | - | - | 0% |
| D.11) | Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale | 2.319.811 | 1.838.924 | 480.887 | 26% |
| D.12) | Debiti v/altri | 44.779.916 | 32.920.653 | 11.859.263 | 36% |
| | TOTALE D) | 227.201.477 | 218.641.204 | 8.560.273 | 4% |
| | RATEI E RISCOINTI PASSIVI | | | | |
| E.1) | Ratei passivi | - | - | - | 0% |
| E.2) | Risconti passivi | 557.106 | 770.040 | -212.934 | -28% |
| | TOTALE E) | 557.106 | 770.040 | -212.934 | -28% |
| A+B+C+D+E | Totale passivo | 278.983.383 | 243.870.920 | 35.112.463 | 14% |
| | CONTI D'ORDINE | | | | |
| F.1) | Canoni di leasing ancora da pagare | - | - | - | 0% |
| F.2) | Depositi cauzionali | - | - | - | 0% |
| F.3) | Beni in comodato | - | - | - | 0% |
| F.4) | Altri conti d'ordine | 132.293.446 | 137.225.782 | -4.932.336 | -4% |
| | TOTALE F) | 132.293.446 | 137.225.782 | -4.932.336 | -4% |

| Stato Patrimoniale - Consuntivo 2022 - Azienda: Ares | | | | | |
|--|--|-------------|------------|-------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| ATTIVO | | | | | |
| | IMMOBILIZZAZIONI | | | | |
| A.I) | Immobilizzazioni immateriali | 2.135.922 | 2.089.051 | 46.871 | 2% |
| A.I.1) | Costi d'impianto e di ampliamento | - | - | - | 0% |
| A.I.2) | Costi di ricerca e sviluppo | - | - | - | 0% |
| A.I.3) | Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 16.645 | 32.213 | -15.568 | -48% |
| A.I.4) | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | - | - | - | 0% |
| A.I.5) | Altre immobilizzazioni immateriali | 2.119.277 | 2.056.838 | 62.439 | 3% |
| A.II) | Immobilizzazioni materiali | 8.910.861 | 6.959.891 | 1.950.970 | 28% |
| A.II.1) | Terreni | - | - | - | 0% |
| A.II.1.a) | Terreni disponibili | - | - | - | 0% |
| A.II.1.b) | Terreni indisponibili | - | - | - | 0% |
| A.II.2) | Fabbricati | 395.125 | 171.321 | 223.804 | 131% |
| A.II.2.a) | Fabbricati non strumentali (disponibili) | 9.218 | 9.218 | - | 0% |
| A.II.2.b) | Fabbricati strumentali (indisponibili) | 385.907 | 162.103 | 223.804 | 138% |
| A.II.3) | Impianti e macchinari | 65.302 | 65.971 | -669 | -1% |
| A.II.4) | Attrezzature sanitarie e scientifiche | 2.515.832 | 559.977 | 1.955.855 | 349% |
| A.II.5) | Mobili e arredi | 192.335 | 98.254 | 94.081 | 96% |
| A.II.6) | Automezzi | 4.263.247 | 5.843.911 | -1.580.664 | -27% |
| A.II.7) | Oggetti d'arte | - | - | - | 0% |
| A.II.8) | Altre immobilizzazioni materiali | 325.906 | 208.843 | 117.063 | 56% |
| A.II.9) | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | 1.153.115 | 11.614 | 1.141.501 | 9829% |
| A.III) | Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo) | 39.886 | 39.886 | - | 0% |
| A.III.1) | Crediti finanziari | 39.886 | 39.886 | - | 0% |
| A.III.1.a) | Crediti finanziari v/Stato | - | - | - | 0% |
| A.III.1.b) | Crediti finanziari v/Regione | - | - | - | 0% |
| A.III.1.c) | Crediti finanziari v/partecipate | - | - | - | 0% |
| A.III.1.d) | Crediti finanziari v/altri | 39.886 | 39.886 | - | 0% |
| A.III.2) | Titoli | - | - | - | 0% |
| A.III.2.a) | Partecipazioni | - | - | - | 0% |
| A.III.2.b) | Altri titoli | - | - | - | 0% |
| | TOTALE A) | 11.086.670 | 9.088.828 | 1.997.842 | 22% |
| | ATTIVO CIRCOLANTE | | | | |
| B.I) | Rimanenze | 664.464 | 799.370 | -134.906 | -17% |
| B.I.1) | Rimanenze beni sanitari | 486.428 | 672.141 | -185.713 | -28% |
| B.I.2) | Rimanenze beni non sanitari | 178.036 | 127.229 | 50.807 | 40% |
| B.I.3) | Acconti per acquisti beni sanitari | - | - | - | 0% |
| B.I.4) | Acconti per acquisti beni non sanitari | - | - | - | 0% |
| B.II) | Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo) | 127.457.222 | 97.359.124 | 30.098.098 | 31% |
| B.II.1) | Crediti v/Stato | 423.149 | 663.149 | -240.000 | -36% |
| B.II.1.a) | Crediti v/Stato - parte corrente | 60 | 60 | - | 0% |
| B.II.1.a.1) | Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti | - | - | - | 0% |
| B.II.1.a.2) | Crediti v/Stato - altro | 60 | 60 | - | 0% |
| B.II.1.b) | Crediti v/Stato - investimenti | 401.039 | 641.039 | -240.000 | -37% |
| B.II.1.c) | Crediti v/Stato - per ricerca | 22.050 | 22.050 | - | 0% |
| B.II.1.c.1) | Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente | - | - | - | 0% |
| B.II.1.c.2) | Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata | - | - | - | 0% |
| B.II.1.c.3) | Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali | 22.050 | 22.050 | - | 0% |
| B.II.1.c.4) | Crediti v/Stato - investimenti per ricerca | - | - | - | 0% |
| B.II.1.d) | Crediti v/prefetture | - | - | - | 0% |
| B.II.2) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma | 124.477.903 | 89.963.926 | 34.513.977 | 38% |
| B.II.2.a) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente | - | - | - | 0% |
| B.II.2.a.1) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente | - | - | - | 0% |
| B.II.2.a.1.a) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente | - | - | - | 0% |
| B.II.2.a.1.b) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | - | - | - | 0% |
| B.II.2.a.1.c) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | - | - | - | 0% |
| B.II.2.a.1.d) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | - | - | - | 0% |
| B.II.2.a.2) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca | - | - | - | 0% |
| B.II.2.b) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto | 124.477.903 | 89.963.926 | 34.513.977 | 38% |
| B.II.2.b.1) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti | 116.161.537 | 13.655.102 | 102.506.435 | 751% |
| B.II.2.b.2) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione | - | - | - | 0% |
| B.II.2.b.3) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite | - | 76.308.824 | -76.308.824 | -100% |
| B.II.2.b.4) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | 8.316.366 | - | 8.316.366 | 0% |
| B.II.3) | Crediti v/Comuni | 67.504 | 46.438 | 21.066 | 45% |
| B.II.4) | Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire | 1.082.651 | 1.204.759 | -122.108 | -10% |
| B.II.4.a) | Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione | 1.082.651 | 1.204.759 | -122.108 | -10% |
| B.II.4.b) | Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione | - | - | - | 0% |

| Stato Patrimoniale - Consuntivo 2022 - Azienda: Ares | | | | | |
|--|--|-------------|-------------|-------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| B.II.5) | Crediti v/societa' partecipate e/o enti dipendenti della Regione | - | - | - | 0% |
| B.II.6) | Crediti v/Erario | 372.145 | 369.841 | 2.304 | 1% |
| B.II.7) | Crediti v/altri | 1.033.871 | 5.111.012 | -4.077.141 | -80% |
| B.III) | Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | - | - | - | 0% |
| B.III.1) | Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni | - | - | - | 0% |
| B.III.2) | Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni | - | - | - | 0% |
| B.IV) | Disponibilita' liquide | 786.604 | 20.092.581 | -19.305.977 | -96% |
| B.IV.1) | Cassa | 26.392 | 20.489 | 5.903 | 29% |
| B.IV.2) | Istituto Tesoriere | 760.212 | 20.072.092 | -19.311.880 | -96% |
| B.IV.3) | Tesoreria Unica | - | - | - | 0% |
| B.IV.4) | Conto corrente postale | - | - | - | 0% |
| | TOTALE B) | 128.908.290 | 118.251.075 | 10.657.215 | 9% |
| | RATEI E RISCONTI ATTIVI | | | | |
| C.I) | Ratei attivi | 4.242 | - | 4.242 | 0% |
| C.II) | Risconti attivi | - | - | - | 0% |
| | TOTALE C) | 4.242 | - | 4.242 | 0% |
| A+B+C | Totale attivo | 139.999.202 | 127.339.903 | 12.659.299 | 10% |
| | CONTI D'ORDINE | | | | |
| D.1) | Canoni di leasing ancora da pagare | - | - | - | 0% |
| D.2) | Depositi cauzionali | - | - | - | 0% |
| D.3) | Beni in comodato | - | - | - | 0% |
| D.4) | Altri conti d'ordine | - | - | - | 0% |
| | TOTALE D) | - | - | - | 0% |
| | PASSIVO | | | | 0% |
| | PATRIMONIO NETTO | | | | |
| A.I) | Fondo di dotazione | 13.005.170 | 13.005.170 | - | 0% |
| A.II) | Finanziamenti per investimenti | 34.214.883 | 17.505.141 | 16.709.742 | 95% |
| A.II.1) | Finanziamenti per beni di prima dotazione | - | - | - | 0% |
| A.II.2) | Finanziamenti da Stato per investimenti | 8.864.761 | 605.355 | 8.259.406 | 1364% |
| A.II.2.a) | Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88 | 339.243 | 339.243 | - | 0% |
| A.II.2.b) | Finanziamenti da Stato per ricerca | 10.638 | - | 10.638 | 0% |
| A.II.2.c) | Finanziamenti da Stato - altro | 8.514.880 | 266.112 | 8.248.768 | 3100% |
| A.II.3) | Finanziamenti da Regione per investimenti | 24.127.475 | 16.272.930 | 7.854.545 | 48% |
| A.II.4) | Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti | 14.648 | 18.848 | -4.200 | -22% |
| A.II.5) | Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio | 1.207.999 | 608.008 | 599.991 | 99% |
| A.III) | Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti | 224.630 | 135.138 | 89.492 | 66% |
| A.IV) | Altre riserve | - | - | - | 0% |
| A.V) | Contributi per ripiano perdite | - | - | - | 0% |
| A.VI) | Utili (perdite) portati a nuovo | - | - | - | 0% |
| A.VII) | Utile (perdita) dell'esercizio | -42.053.372 | -31.496.774 | -10.556.598 | 34% |
| | TOTALE A) | 5.391.311 | -851.325 | 6.242.636 | -733% |
| | FONDI PER RISCHI ED ONERI | | | | |
| B.1) | Fondi per imposte, anche differite | - | - | - | 0% |
| B.2) | Fondi per rischi | 26.872.151 | 24.507.750 | 2.364.401 | 10% |
| B.3) | Fondi da distribuire | - | - | - | 0% |
| B.4) | Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati | 1.232.751 | 1.224.773 | 7.978 | 1% |
| B.5) | Altri fondi oneri | 10.723.133 | 10.823.396 | -100.263 | -1% |
| | TOTALE B) | 38.828.036 | 36.555.918 | 2.272.118 | 6% |
| | TRATTAMENTO FINE RAPPORTO | | | | |
| C.1) | Premi operosita' | - | - | - | 0% |
| C.2) | TFR personale dipendente | - | - | - | 0% |
| | TOTALE C) | - | - | - | 0% |
| | DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo) | | | | |
| D.1) | Mutui passivi | - | - | - | 0% |
| D.2) | Debiti v/Stato | - | - | - | 0% |
| D.3) | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma | 7 | - | 7 | 0% |
| D.4) | Debiti v/Comuni | 95.084 | 95.316 | -232 | 0% |
| D.5) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche | 3.043.215 | 2.353.950 | 689.265 | 29% |
| D.5.a) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilita' | - | - | - | 0% |
| D.5.b) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | - | - | - | 0% |
| D.5.c) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | - | - | - | 0% |

| Stato Patrimoniale - Consuntivo 2022 - Azienda: Ares | | | | | |
|--|--|-------------|-------------|------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| D.5.d) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni | 3.043.215 | 2.353.950 | 689.265 | 29% |
| D.5.e) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto | - | - | - | 0% |
| D.5.f) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione | - | - | - | 0% |
| D.6) | Debiti v/societa' partecipate e/o enti dipendenti della Regione | - | - | - | 0% |
| D.7) | Debiti v/fornitori | 44.752.186 | 53.064.440 | -8.312.254 | -16% |
| D.8) | Debiti v/Istituto Tesoriere | - | - | - | 0% |
| D.9) | Debiti tributari | 183.486 | 169.918 | 13.568 | 8% |
| D.10) | Debiti v/altri finanziatori | - | - | - | 0% |
| D.11) | Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale | 11.334.810 | 6.562.471 | 4.772.339 | 73% |
| D.12) | Debiti v/altri | 36.344.322 | 29.389.216 | 6.955.106 | 24% |
| | TOTALE D) | 95.753.112 | 91.635.311 | 4.117.801 | 4% |
| | RATEI E RISCOINTI PASSIVI | | | | |
| E.1) | Ratei passivi | - | - | - | 0% |
| E.2) | Risconti passivi | 26.743 | - | 26.743 | 0% |
| | TOTALE E) | 26.743 | - | 26.743 | 0% |
| A+B+C+D+E | Totale passivo | 139.999.202 | 127.339.903 | 12.659.299 | 10% |
| | CONTI D'ORDINE | | | | |
| F.1) | Canoni di leasing ancora da pagare | - | - | - | 0% |
| F.2) | Depositi cauzionali | - | - | - | 0% |
| F.3) | Beni in comodato | - | - | - | 0% |
| F.4) | Altri conti d'ordine | - | - | - | 0% |
| | TOTALE F) | - | - | - | 0% |

| Conto Economico - Consuntivo 2022 - Azienda: ASL RMI | | | | | |
|--|---|---------------|---------------|---------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| | Valore della produzione | | | | |
| A.1) | Contributi in c/esercizio | 2.067.195.627 | 2.031.380.078 | 35.815.549 | 2% |
| A.1.a) | Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale | 2.049.318.782 | 2.006.668.395 | 42.650.387 | 2% |
| A.1.b) | Contributi in c/esercizio - extra fondo | 16.271.920 | 21.205.108 | -4.933.188 | -23% |
| A.1.b.1) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati | 1.978.745 | 1.993.847 | -15.102 | -1% |
| A.1.b.2) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA | 0 | 0 | 0 | 0% |
| A.1.b.3) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA | 0 | 0 | 0 | 0% |
| A.1.b.4) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro | 1.181.287 | 1.127.449 | 53.838 | 5% |
| A.1.b.5) | Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) | 0 | 0 | 0 | 0% |
| A.1.b.6) | Contributi da altri soggetti pubblici | 13.111.887 | 18.083.813 | -4.971.926 | -27% |
| A.1.c) | Contributi in c/esercizio - per ricerca | 826.580 | 3.167.797 | -2.341.217 | -74% |
| A.1.c.1) | da Ministero della Salute per ricerca corrente | 0 | 0 | 0 | 0% |
| A.1.c.2) | da Ministero della Salute per ricerca finalizzata | 149.000 | 110.000 | 39.000 | 35% |
| A.1.c.3) | da Regione e altri soggetti pubblici | 677.580 | 3.057.797 | -2.380.217 | -78% |
| A.1.c.4) | da privati | 0 | 0 | 0 | 0% |
| A.1.d) | Contributi in c/esercizio - da privati | 778.345 | 338.778 | 439.567 | 130% |
| A.2) | Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | -7.495.881 | -7.952.042 | 456.161 | -6% |
| A.3) | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 9.180.290 | 49.880.139 | -40.699.849 | -82% |
| A.4) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 676.733.363 | 671.552.138 | 5.181.225 | 1% |
| A.4.a) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche | 563.587.132 | 548.103.351 | 15.483.781 | 3% |
| A.4.b) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia | 12.955.645 | 10.286.608 | 2.669.037 | 26% |
| A.4.c) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro | 100.190.586 | 113.162.179 | -12.971.593 | -11% |
| A.5) | Concorsi, recuperi e rimborsi | 295.588.274 | 308.324.003 | -12.735.729 | -4% |
| A.6) | Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | 7.521.937 | 6.575.252 | 946.685 | 14% |
| A.7) | Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio | 22.151.726 | 20.761.801 | 1.389.925 | 7% |
| A.8) | Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | 0 | 0 | 0 | 0% |
| A.9) | Altri ricavi e proventi | 1.834.149 | 1.403.605 | 430.544 | 31% |
| | TOTALE A) | 3.072.709.485 | 3.081.924.974 | -9.215.489 | 0% |
| B) | Costi della produzione | 3.077.074.209 | 0 | 3.077.074.209 | 0% |
| B.1) | Acquisti di beni | 480.278.748 | 442.830.847 | 37.447.901 | 8% |
| B.1.a) | Acquisti di beni sanitari | 479.149.731 | 441.745.481 | 37.404.250 | 8% |
| B.1.b) | Acquisti di beni non sanitari | 1.129.017 | 1.085.366 | 43.651 | 4% |
| B.2) | Acquisti di servizi sanitari | 2.065.533.962 | 2.105.247.174 | -39.713.212 | -2% |
| B.2.a) | Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base | 108.479.268 | 111.254.607 | -2.775.339 | -2% |
| B.2.b) | Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica | 140.268.304 | 139.436.262 | 832.042 | 1% |
| B.2.c) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | 271.470.229 | 279.751.716 | -8.281.487 | -3% |
| B.2.d) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa | 68.182.019 | 62.910.026 | 5.271.993 | 8% |
| B.2.e) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa | 8.353.777 | 12.010.850 | -3.657.073 | -30% |
| B.2.f) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica | 22.835.632 | 24.048.662 | -1.213.030 | -5% |
| B.2.g) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera | 972.111.563 | 1.013.369.803 | -41.258.240 | -4% |
| B.2.h) | Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | 31.618.027 | 30.709.169 | 908.858 | 3% |
| B.2.i) | Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F | 252.309.241 | 236.794.111 | 15.515.130 | 7% |
| B.2.j) | Acquisti prestazioni termali in convenzione | 312.944 | 511.988 | -199.044 | -39% |
| B.2.k) | Acquisti prestazioni di trasporto sanitario | 3.794.881 | 4.188.504 | -393.623 | -9% |
| B.2.l) | Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | 115.275.546 | 125.949.541 | -10.673.995 | -8% |
| B.2.m) | Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia) | 9.514.614 | 8.636.123 | 878.491 | 10% |
| B.2.n) | Rimborsi Assegni e contributi sanitari | 16.614.203 | 10.961.505 | 5.652.698 | 52% |
| B.2.o) | Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie | 6.466.016 | 8.733.428 | -2.267.412 | -26% |
| B.2.p) | Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria | 37.927.698 | 35.980.880 | 1.946.818 | 5% |
| B.2.q) | Costi per differenziale Tariffe TUC | 0 | 0 | 0 | 0% |
| B.3) | Acquisti di servizi non sanitari | 111.412.618 | 96.035.393 | 15.377.225 | 16% |
| B.3.a) | Servizi non sanitari | 107.042.351 | 91.153.938 | 15.888.413 | 17% |
| B.3.b) | Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie | 3.864.578 | 4.481.906 | -617.328 | -14% |

| Conto Economico - Consuntivo 2022 - Azienda: ASL RMI | | | | | |
|--|--|---------------|---------------|-------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| B.3.c) | Formazione | 505.689 | 399.549 | 106.140 | 27% |
| B.4) | Manutenzione e riparazione | 14.025.477 | 11.876.417 | 2.149.060 | 18% |
| B.5) | Godimento di beni di terzi | 6.106.733 | 5.610.785 | 495.948 | 9% |
| B.6) | Costi del personale | 338.894.708 | 331.833.306 | 7.061.402 | 2% |
| B.6.a) | Personale dirigente medico | 137.959.336 | 137.252.913 | 706.423 | 1% |
| B.6.b) | Personale dirigente ruolo sanitario non medico | 19.491.256 | 17.674.048 | 1.817.208 | 10% |
| B.6.c) | Personale comparto ruolo sanitario | 133.692.540 | 128.498.813 | 5.193.726 | 4% |
| B.6.d) | Personale dirigente altri ruoli | 5.516.622 | 5.514.806 | 1.816 | 0% |
| B.6.e) | Personale comparto altri ruoli | 42.234.955 | 42.892.727 | -657.772 | -2% |
| B.7) | Oneri diversi di gestione | 4.852.737 | 5.347.777 | -495.040 | -9% |
| B.8) | Ammortamenti | 22.166.896 | 20.767.116 | 1.399.780 | 7% |
| B.8.a) | Ammortamenti immobilizzazioni immateriali | 1.161.288 | 669.605 | 491.683 | 73% |
| B.8.b) | Ammortamenti dei Fabbricati | 12.015.211 | 12.004.405 | 10.806 | 0% |
| B.8.c) | Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | 8.990.398 | 8.093.106 | 897.292 | 11% |
| B.9) | Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | 924.323 | - | 924.323 | 0% |
| B.10) | Variazione delle rimanenze | -8.374.171 | - 2.157.398 | -6.216.773 | 288% |
| B.10.a) | Variazione delle rimanenze sanitarie | -8.352.347 | - 2.038.559 | -6.313.788 | 310% |
| B.10.b) | Variazione delle rimanenze non sanitarie | -21.824 | - 118.839 | 97.015 | -82% |
| B.11) | Accantonamenti | 41.252.179 | 44.205.951 | -2.953.772 | -7% |
| B.11.a) | Accantonamenti per rischi | 17.919.805 | 11.942.269 | 5.977.536 | 50% |
| B.11.b) | Accantonamenti per premio operosità' | 960.000 | 960.000 | 0 | 0% |
| B.11.c) | Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati | 8.306.269 | 9.082.725 | -776.456 | -9% |
| B.11.d) | Altri accantonamenti | 14.066.105 | 22.220.957 | -8.154.852 | -37% |
| | TOTALE B) | 3.077.074.209 | 3.061.597.368 | 15.476.841 | 1% |
| | Differenza tra valore e costi della produzione | -4.364.725 | 20.327.606 | -24.692.331 | -121% |
| C) | Proventi e oneri finanziari | -2.732.659 | - | -2.732.659 | 0% |
| C.1) | Interessi attivi e altri proventi finanziari | 22 | 49 | -27 | -56% |
| C.2) | Interessi passivi e altri oneri finanziari | 2.732.681 | 2.942.806 | -210.125 | -7% |
| | TOTALE C) | -2.732.659 | - 2.942.757 | 210.098 | -7% |
| D) | Rettifiche di valore di attivita' finanziarie | 0 | - | 0 | 0% |
| D.1) | Rivalutazioni | 0 | - | 0 | 0% |
| D.2) | Svalutazioni | 0 | - | 0 | 0% |
| | TOTALE D) | 0 | - | 0 | 0% |
| E) | Proventi e oneri straordinari | 31.599.438 | - | 31.599.438 | 0% |
| E.1) | Proventi straordinari | 46.477.323 | 22.157.748 | 24.319.575 | 110% |
| E.1.a) | Plusvalenze | 0 | - | 0 | 0% |
| E.1.b) | Altri proventi straordinari | 46.477.323 | 22.157.748 | 24.319.575 | 110% |
| E.2) | Oneri straordinari | 14.877.884 | 14.384.948 | 492.936 | 3% |
| E.2.a) | Minusvalenze | 0 | - | 0 | 0% |
| E.2.b) | Altri oneri straordinari | 14.877.884 | 14.384.948 | 492.936 | 3% |
| | TOTALE E) | 31.599.438 | 7.772.801 | 23.826.637 | 307% |
| | Risultato prima delle imposte | 24.502.055 | 25.157.650 | -655.595 | -3% |
| Y) | Imposte sul reddito dell'esercizio | 24.502.055 | - | 24.502.055 | 0% |
| Y.1) | IRAP | 24.215.743 | 24.939.238 | -723.495 | -3% |
| Y.1.a) | IRAP relativa a personale dipendente | 21.661.458 | 22.182.334 | -520.876 | -2% |
| Y.1.b) | IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro indipendente | 1.880.565 | 2.067.487 | -186.922 | -9% |
| Y.1.c) | IRAP relativa ad attivita' di libera professione (intramoenia) | 673.719 | 689.416 | -15.697 | -2% |
| Y.1.d) | IRAP relativa ad attivita' commerciali | 0 | - | 0 | 0% |
| Y.2) | IRES | 286.312 | 218.412 | 67.900 | 31% |
| Y.3) | Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.) | 0 | - | 0 | 0% |
| | Totale Y) | 24.502.055 | 25.157.650 | -655.595 | -3% |
| | Utile (perdita) dell'esercizio | 0 | - | 0 | 0% |

| Conto Economico - Consuntivo 2022 - Azienda: ASL RM2 | | | | | |
|--|---|---------------|---------------|---------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| | Valore della produzione | | | | |
| A.1) | Contributi in c/esercizio | 2.257.434.108 | 2.203.784.715 | 53.649.393 | 2% |
| A.1.a) | Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale | 2.240.984.464 | 2.175.452.400 | 65.532.064 | 3% |
| A.1.b) | Contributi in c/esercizio - extra fondo | 16.171.455 | 28.238.611 | -12.067.156 | -43% |
| A.1.b.1) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati | 1.554.168 | 830.730 | 723.438 | 87% |
| A.1.b.2) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA | 0 | 0 | 0 | 0% |
| A.1.b.3) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA | 0 | 0 | 0 | 0% |
| A.1.b.4) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro | 542.903 | 322.741 | 220.162 | 68% |
| A.1.b.5) | Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) | 0 | 0 | 0 | 0% |
| A.1.b.6) | Contributi da altri soggetti pubblici | 14.074.384 | 27.085.140 | -13.010.756 | -48% |
| A.1.c) | Contributi in c/esercizio - per ricerca | 206.110 | 75.665 | 130.445 | 172% |
| A.1.c.1) | da Ministero della Salute per ricerca corrente | 0 | 0 | 0 | 0% |
| A.1.c.2) | da Ministero della Salute per ricerca finalizzata | 0 | 0 | 0 | 0% |
| A.1.c.3) | da Regione e altri soggetti pubblici | 206.110 | 75.665 | 130.445 | 172% |
| A.1.c.4) | da privati | 0 | 0 | 0 | 0% |
| A.1.d) | Contributi in c/esercizio - da privati | 72.080 | 18.040 | 54.040 | 300% |
| A.2) | Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | -8.861.733 | -9.796.581 | 934.848 | -10% |
| A.3) | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 4.538.496 | 62.984.443 | -58.445.947 | -93% |
| A.4) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 390.548.927 | 425.044.392 | -34.495.465 | -8% |
| A.4.a) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche | 350.241.803 | 383.968.094 | -33.726.291 | -9% |
| A.4.b) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia | 12.824.313 | 11.091.635 | 1.732.678 | 16% |
| A.4.c) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro | 27.482.811 | 29.984.663 | -2.501.852 | -8% |
| A.5) | Concorsi, recuperi e rimborsi | 44.160.377 | 80.716.612 | -36.556.235 | -45% |
| A.6) | Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | 12.704.014 | 10.938.285 | 1.765.729 | 16% |
| A.7) | Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio | 33.011.434 | 25.645.728 | 7.365.706 | 29% |
| A.8) | Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | 0 | 0 | 0 | 0% |
| A.9) | Altri ricavi e proventi | 1.420.534 | 1.563.384 | -142.850 | -9% |
| | TOTALE A) | 2.734.956.157 | 2.800.880.978 | -65.924.821 | -2% |
| B) | Costi della produzione | 2.804.390.513 | 0 | 2.804.390.513 | 0% |
| B.1) | Acquisti di beni | 340.257.816 | 376.328.648 | -36.070.832 | -10% |
| B.1.a) | Acquisti di beni sanitari | 339.243.540 | 375.125.334 | -35.881.794 | -10% |
| B.1.b) | Acquisti di beni non sanitari | 1.014.276 | 1.203.314 | -189.038 | -16% |
| B.2) | Acquisti di servizi sanitari | 1.817.220.076 | 1.808.017.248 | 9.202.828 | 1% |
| B.2.a) | Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base | 141.430.132 | 137.961.655 | 3.468.477 | 3% |
| B.2.b) | Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica | 177.539.417 | 177.822.916 | -283.499 | 0% |
| B.2.c) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | 261.449.016 | 267.712.449 | -6.263.433 | -2% |
| B.2.d) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa | 74.429.832 | 64.717.782 | 9.712.050 | 15% |
| B.2.e) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa | 25.513.004 | 29.329.874 | -3.816.870 | -13% |
| B.2.f) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica | 25.172.743 | 25.609.557 | -436.814 | -2% |
| B.2.g) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera | 749.596.965 | 754.259.121 | -4.662.156 | -1% |
| B.2.h) | Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | 26.125.566 | 24.793.053 | 1.332.513 | 5% |
| B.2.i) | Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F | 161.922.601 | 155.983.480 | 5.939.121 | 4% |
| B.2.j) | Acquisti prestazioni termali in convenzione | 347.197 | 524.282 | -177.085 | -34% |
| B.2.k) | Acquisti prestazioni di trasporto sanitario | 4.179.955 | 3.826.302 | 353.653 | 9% |
| B.2.l) | Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | 120.421.593 | 119.639.113 | 782.480 | 1% |
| B.2.m) | Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia) | 9.575.888 | 8.411.546 | 1.164.342 | 14% |
| B.2.n) | Rimborsi Assegni e contributi sanitari | 14.811.690 | 9.087.917 | 5.723.773 | 63% |
| B.2.o) | Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie | 6.879.065 | 11.173.772 | -4.294.707 | -38% |
| B.2.p) | Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria | 17.825.411 | 17.164.429 | 660.982 | 4% |
| B.2.q) | Costi per differenziale Tariffe TUC | 0 | 0 | 0 | 0% |
| B.3) | Acquisti di servizi non sanitari | 112.789.004 | 100.897.055 | 11.891.949 | 12% |
| B.3.a) | Servizi non sanitari | 109.469.794 | 97.172.545 | 12.297.249 | 13% |
| B.3.b) | Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie | 2.858.517 | 3.574.339 | -715.822 | -20% |

| Conto Economico - Consuntivo 2022 - Azienda: ASL RM2 | | | | | |
|--|--|---------------|---------------|--------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| B.3.c) | Formazione | 460.693 | 150.172 | 310.521 | 207% |
| B.4) | Manutenzione e riparazione | 17.244.387 | 17.432.252 | -187.865 | -1% |
| B.5) | Godimento di beni di terzi | 12.403.272 | 12.546.895 | -143.623 | -1% |
| B.6) | Costi del personale | 349.312.202 | 346.447.784 | 2.864.418 | 1% |
| B.6.a) | Personale dirigente medico | 144.871.742 | 145.388.816 | -517.074 | 0% |
| B.6.b) | Personale dirigente ruolo sanitario non medico | 16.901.147 | 17.385.361 | -484.214 | -3% |
| B.6.c) | Personale comparto ruolo sanitario | 148.597.898 | 143.338.197 | 5.259.701 | 4% |
| B.6.d) | Personale dirigente altri ruoli | 4.025.327 | 4.289.702 | -264.375 | -6% |
| B.6.e) | Personale comparto altri ruoli | 34.916.089 | 36.045.708 | -1.129.619 | -3% |
| B.7) | Oneri diversi di gestione | 3.425.185 | 3.802.854 | -377.669 | -10% |
| B.8) | Ammortamenti | 33.011.434 | 25.645.728 | 7.365.706 | 29% |
| B.8.a) | Ammortamenti immobilizzazioni immateriali | 2.258.946 | 2.401.384 | -142.438 | -6% |
| B.8.b) | Ammortamenti dei Fabbricati | 9.327.107 | 9.304.085 | 23.022 | 0% |
| B.8.c) | Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | 21.425.382 | 13.940.259 | 7.485.123 | 54% |
| B.9) | Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | 4.975.000 | 4.976.005 | -1.005 | 0% |
| B.10) | Variazione delle rimanenze | 4.955.544 | - 3.847.793 | 8.803.337 | -229% |
| B.10.a) | Variazione delle rimanenze sanitarie | 5.035.986 | - 3.814.685 | 8.850.671 | -232% |
| B.10.b) | Variazione delle rimanenze non sanitarie | -80.442 | - 33.108 | -47.334 | 143% |
| B.11) | Accantonamenti | 108.796.592 | 77.433.862 | 31.362.730 | 41% |
| B.11.a) | Accantonamenti per rischi | 78.829.252 | 47.494.189 | 31.335.063 | 66% |
| B.11.b) | Accantonamenti per premio operosità' | 3.000.000 | 2.600.000 | 400.000 | 15% |
| B.11.c) | Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati | 9.497.974 | 5.007.415 | 4.490.559 | 90% |
| B.11.d) | Altri accantonamenti | 17.469.366 | 22.332.259 | -4.862.893 | -22% |
| | TOTALE B) | 2.804.390.513 | 2.769.680.540 | 34.709.973 | 1% |
| | Differenza tra valore e costi della produzione | -69.434.356 | 31.200.438 | -100.634.794 | -323% |
| C) | Proventi e oneri finanziari | -2.293.574 | - | -2.293.574 | 0% |
| C.1) | Interessi attivi e altri proventi finanziari | 4.038 | 2.533 | 1.505 | 59% |
| C.2) | Interessi passivi e altri oneri finanziari | 2.297.612 | 1.432.138 | 865.474 | 60% |
| | TOTALE C) | -2.293.574 | - 1.429.605 | -863.969 | 60% |
| D) | Rettifiche di valore di attivita' finanziarie | 0 | - | 0 | 0% |
| D.1) | Rivalutazioni | 0 | - | 0 | 0% |
| D.2) | Svalutazioni | 0 | - | 0 | 0% |
| | TOTALE D) | 0 | - | 0 | 0% |
| E) | Proventi e oneri straordinari | 99.154.960 | - | 99.154.960 | 0% |
| E.1) | Proventi straordinari | 128.909.326 | 10.133.419 | 118.775.907 | 1172% |
| E.1.a) | Plusvalenze | 15.690 | - | 15.690 | 0% |
| E.1.b) | Altri proventi straordinari | 128.893.636 | 10.133.419 | 118.760.217 | 1172% |
| E.2) | Oneri straordinari | 29.754.366 | 13.051.051 | 16.703.315 | 128% |
| E.2.a) | Minusvalenze | 0 | - | 0 | 0% |
| E.2.b) | Altri oneri straordinari | 29.754.366 | 13.051.051 | 16.703.315 | 128% |
| | TOTALE E) | 99.154.960 | - 2.917.632 | 102.072.592 | -3498% |
| | Risultato prima delle imposte | 27.427.030 | 26.853.201 | 573.829 | 2% |
| Y) | Imposte sul reddito dell'esercizio | 27.427.030 | - | 27.427.030 | 0% |
| Y.1) | IRAP | 26.949.833 | 26.377.964 | 571.869 | 2% |
| Y.1.a) | IRAP relativa a personale dipendente | 23.225.473 | 22.549.188 | 676.285 | 3% |
| Y.1.b) | IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro indipendente | 2.915.089 | 3.079.580 | -164.491 | -5% |
| Y.1.c) | IRAP relativa ad attivita' di libera professione (intramoenia) | 809.271 | 749.196 | 60.075 | 8% |
| Y.1.d) | IRAP relativa ad attivita' commerciali | 0 | - | 0 | 0% |
| Y.2) | IRES | 477.197 | 475.237 | 1.960 | 0% |
| Y.3) | Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.) | 0 | - | 0 | 0% |
| | Totale Y) | 27.427.030 | 26.853.201 | 573.829 | 2% |
| | Utile (perdita) dell'esercizio | 0 | - | 0 | 0% |

| Conto Economico - Consuntivo 2022 - Azienda: ASL RM3 | | | | | |
|--|---|---------------|---------------|---------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| | Valore della produzione | | | | |
| A.1) | Contributi in c/esercizio | 973.601.522 | 934.397.882 | 39.203.640 | 4% |
| A.1.a) | Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale | 965.195.914 | 926.045.731 | 39.150.183 | 4% |
| A.1.b) | Contributi in c/esercizio - extra fondo | 8.307.119 | 8.318.592 | -11.473 | 0% |
| A.1.b.1) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati | 356.551 | 109.492 | 247.059 | 226% |
| A.1.b.2) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA | 0 | 0 | 0 | 0% |
| A.1.b.3) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA | 0 | 0 | 0 | 0% |
| A.1.b.4) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro | 2.684.435 | 2.672.805 | 11.630 | 0% |
| A.1.b.5) | Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) | 0 | 0 | 0 | 0% |
| A.1.b.6) | Contributi da altri soggetti pubblici | 5.266.133 | 5.536.296 | -270.163 | -5% |
| A.1.c) | Contributi in c/esercizio - per ricerca | 98.490 | 33.558 | 64.932 | 193% |
| A.1.c.1) | da Ministero della Salute per ricerca corrente | 0 | 0 | 0 | 0% |
| A.1.c.2) | da Ministero della Salute per ricerca finalizzata | 0 | 0 | 0 | 0% |
| A.1.c.3) | da Regione e altri soggetti pubblici | 98.490 | 33.558 | 64.932 | 193% |
| A.1.c.4) | da privati | 0 | 0 | 0 | 0% |
| A.1.d) | Contributi in c/esercizio - da privati | 0 | 0 | 0 | 0% |
| A.2) | Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | -1.968.368 | -1.676.323 | -292.045 | 17% |
| A.3) | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 2.731.330 | 20.065.568 | -17.334.238 | -86% |
| A.4) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 142.186.738 | 150.276.376 | -8.089.638 | -5% |
| A.4.a) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche | 133.035.014 | 140.788.967 | -7.753.953 | -6% |
| A.4.b) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia | 2.161.954 | 1.782.838 | 379.116 | 21% |
| A.4.c) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro | 6.989.770 | 7.704.571 | -714.801 | -9% |
| A.5) | Concorsi, recuperi e rimborsi | 24.264.486 | 32.500.791 | -8.236.305 | -25% |
| A.6) | Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | 2.360.077 | 2.435.077 | -75.000 | -3% |
| A.7) | Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio | 5.646.671 | 4.775.056 | 871.615 | 18% |
| A.8) | Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | 0 | 0 | 0 | 0% |
| A.9) | Altri ricavi e proventi | 309.638 | 121.043 | 188.595 | 156% |
| | TOTALE A) | 1.149.132.094 | 1.142.895.471 | 6.236.623 | 1% |
| B) | Costi della produzione | 1.144.961.204 | 0 | 1.144.961.204 | 0% |
| B.1) | Acquisti di beni | 98.711.326 | 82.869.227 | 15.842.099 | 19% |
| B.1.a) | Acquisti di beni sanitari | 98.209.756 | 82.419.126 | 15.790.630 | 19% |
| B.1.b) | Acquisti di beni non sanitari | 501.570 | 450.101 | 51.469 | 11% |
| B.2) | Acquisti di servizi sanitari | 851.801.934 | 873.231.762 | -21.429.828 | -2% |
| B.2.a) | Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base | 64.495.045 | 64.970.256 | -475.211 | -1% |
| B.2.b) | Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica | 81.972.712 | 82.032.348 | -59.636 | 0% |
| B.2.c) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | 111.386.208 | 113.551.610 | -2.165.402 | -2% |
| B.2.d) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa | 41.063.615 | 38.198.194 | 2.865.421 | 8% |
| B.2.e) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa | 4.969.238 | 7.251.417 | -2.282.179 | -31% |
| B.2.f) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica | 11.622.386 | 11.488.958 | 133.428 | 1% |
| B.2.g) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera | 367.644.115 | 381.390.091 | -13.745.976 | -4% |
| B.2.h) | Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | 17.588.401 | 16.423.553 | 1.164.848 | 7% |
| B.2.i) | Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F | 79.441.806 | 78.513.452 | 928.354 | 1% |
| B.2.j) | Acquisti prestazioni termali in convenzione | 189.628 | 305.731 | -116.103 | -38% |
| B.2.k) | Acquisti prestazioni di trasporto sanitario | 4.443.833 | 5.023.779 | -579.946 | -12% |
| B.2.l) | Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | 53.133.840 | 58.155.575 | -5.021.735 | -9% |
| B.2.m) | Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia) | 1.729.373 | 1.369.300 | 360.073 | 26% |
| B.2.n) | Rimborsi Assegni e contributi sanitari | 6.091.733 | 4.767.413 | 1.324.320 | 28% |
| B.2.o) | Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie | 5.333.158 | 9.112.418 | -3.779.260 | -41% |
| B.2.p) | Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria | 696.844 | 677.668 | 19.176 | 3% |
| B.2.q) | Costi per differenziale Tariffe TUC | 0 | 0 | 0 | 0% |
| B.3) | Acquisti di servizi non sanitari | 28.605.964 | 30.603.802 | -1.997.838 | -7% |
| B.3.a) | Servizi non sanitari | 27.498.665 | 29.191.142 | -1.692.477 | -6% |
| B.3.b) | Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie | 1.003.158 | 1.385.560 | -382.402 | -28% |

| Conto Economico - Consuntivo 2022 - Azienda: ASL RM3 | | | | | |
|--|--|---------------|---------------|------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| B.3.c) | Formazione | 104.141 | 27.100 | 77.041 | 284% |
| B.4) | Manutenzione e riparazione | 4.391.006 | 1.094.953 | 3.296.053 | 301% |
| B.5) | Godimento di beni di terzi | 6.109.275 | 5.758.037 | 351.238 | 6% |
| B.6) | Costi del personale | 118.888.759 | 117.038.271 | 1.850.488 | 2% |
| B.6.a) | Personale dirigente medico | 38.979.839 | 41.045.846 | -2.066.007 | -5% |
| B.6.b) | Personale dirigente ruolo sanitario non medico | 7.755.490 | 7.210.592 | 544.898 | 8% |
| B.6.c) | Personale comparto ruolo sanitario | 51.788.525 | 49.737.020 | 2.051.505 | 4% |
| B.6.d) | Personale dirigente altri ruoli | 2.319.520 | 1.927.717 | 391.803 | 20% |
| B.6.e) | Personale comparto altri ruoli | 18.045.386 | 17.117.096 | 928.290 | 5% |
| B.7) | Oneri diversi di gestione | 1.881.498 | 1.851.270 | 30.228 | 2% |
| B.8) | Ammortamenti | 6.243.997 | 5.430.438 | 813.559 | 15% |
| B.8.a) | Ammortamenti immobilizzazioni immateriali | 413.945 | 419.628 | -5.683 | -1% |
| B.8.b) | Ammortamenti dei Fabbricati | 2.840.501 | 2.815.084 | 25.417 | 1% |
| B.8.c) | Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | 2.989.551 | 2.195.726 | 793.825 | 36% |
| B.9) | Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | 0 | - | 0 | 0% |
| B.10) | Variazione delle rimanenze | 1.448.824 | - 252.164 | 1.700.988 | -675% |
| B.10.a) | Variazione delle rimanenze sanitarie | 1.491.810 | - 273.741 | 1.765.551 | -645% |
| B.10.b) | Variazione delle rimanenze non sanitarie | -42.986 | 21.577 | -64.563 | -299% |
| B.11) | Accantonamenti | 26.878.620 | 22.918.207 | 3.960.413 | 17% |
| B.11.a) | Accantonamenti per rischi | 14.502.488 | 11.688.445 | 2.814.043 | 24% |
| B.11.b) | Accantonamenti per premio operosità' | 758.357 | 780.855 | -22.498 | -3% |
| B.11.c) | Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati | 5.982.849 | 2.872.930 | 3.109.919 | 108% |
| B.11.d) | Altri accantonamenti | 5.634.927 | 7.575.977 | -1.941.050 | -26% |
| | TOTALE B) | 1.144.961.204 | 1.140.543.804 | 4.417.400 | 0% |
| | Differenza tra valore e costi della produzione | 4.170.890 | 2.351.667 | 1.819.223 | 77% |
| C) | Proventi e oneri finanziari | -3.829.452 | - | -3.829.452 | 0% |
| C.1) | Interessi attivi e altri proventi finanziari | 1.643 | 67.471 | -65.828 | -98% |
| C.2) | Interessi passivi e altri oneri finanziari | 3.831.096 | 3.246.755 | 584.341 | 18% |
| | TOTALE C) | -3.829.452 | - 3.179.284 | -650.168 | 20% |
| D) | Rettifiche di valore di attivita' finanziarie | 0 | - | 0 | 0% |
| D.1) | Rivalutazioni | 0 | - | 0 | 0% |
| D.2) | Svalutazioni | 0 | - | 0 | 0% |
| | TOTALE D) | 0 | - | 0 | 0% |
| E) | Proventi e oneri straordinari | 9.286.095 | - | 9.286.095 | 0% |
| E.1) | Proventi straordinari | 13.996.754 | 14.747.560 | -750.806 | -5% |
| E.1.a) | Plusvalenze | 0 | - | 0 | 0% |
| E.1.b) | Altri proventi straordinari | 13.996.754 | 14.747.560 | -750.806 | -5% |
| E.2) | Oneri straordinari | 4.710.659 | 4.556.376 | 154.283 | 3% |
| E.2.a) | Minusvalenze | 0 | - | 0 | 0% |
| E.2.b) | Altri oneri straordinari | 4.710.659 | 4.556.376 | 154.283 | 3% |
| | TOTALE E) | 9.286.095 | 10.191.184 | -905.089 | -9% |
| | Risultato prima delle imposte | 0 | 9.363.567 | -9.363.567 | -100% |
| Y) | Imposte sul reddito dell'esercizio | 9.627.532 | - | 9.627.532 | 0% |
| Y.1) | IRAP | 9.605.750 | 9.341.785 | 263.965 | 3% |
| Y.1.a) | IRAP relativa a personale dipendente | 8.187.263 | 8.002.916 | 184.347 | 2% |
| Y.1.b) | IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro indipendente | 1.149.406 | 1.124.595 | 24.811 | 2% |
| Y.1.c) | IRAP relativa ad attivita' di libera professione (intramoenia) | 269.081 | 214.274 | 54.807 | 26% |
| Y.1.d) | IRAP relativa ad attivita' commerciali | 0 | - | 0 | 0% |
| Y.2) | IRES | 21.782 | 21.782 | 0 | 0% |
| Y.3) | Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.) | 0 | - | 0 | 0% |
| | Totale Y) | 9.627.532 | 9.363.567 | 263.965 | 3% |
| | Utile (perdita) dell'esercizio | 0 | - | 0 | 0% |

| Conto Economico - Consuntivo 2022 - Azienda: ASL RM4 | | | | | |
|--|---|-------------|-------------|-------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| | Valore della produzione | | | | |
| A.1) | Contributi in c/esercizio | 567.157.843 | 546.817.156 | 20.340.687 | 4% |
| A.1.a) | Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale | 563.219.767 | 543.054.090 | 20.165.677 | 4% |
| A.1.b) | Contributi in c/esercizio - extra fondo | 3.874.422 | 3.629.303 | 245.119 | 7% |
| A.1.b.1) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati | 217.212 | 162.968 | 54.244 | 33% |
| A.1.b.2) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA | 0 | 0 | 0 | 0% |
| A.1.b.3) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA | 0 | 0 | 0 | 0% |
| A.1.b.4) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro | 1.651.938 | 1.647.050 | 4.888 | 0% |
| A.1.b.5) | Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) | 0 | 76.327 | -76.327 | -100% |
| A.1.b.6) | Contributi da altri soggetti pubblici | 2.005.271 | 1.742.958 | 262.313 | 15% |
| A.1.c) | Contributi in c/esercizio - per ricerca | 54.354 | 19.004 | 35.350 | 186% |
| A.1.c.1) | da Ministero della Salute per ricerca corrente | 0 | 0 | 0 | 0% |
| A.1.c.2) | da Ministero della Salute per ricerca finalizzata | 0 | 0 | 0 | 0% |
| A.1.c.3) | da Regione e altri soggetti pubblici | 54.354 | 19.004 | 35.350 | 186% |
| A.1.c.4) | da privati | 0 | 0 | 0 | 0% |
| A.1.d) | Contributi in c/esercizio - da privati | 9.300 | 114.759 | -105.459 | -92% |
| A.2) | Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | -6.323.250 | -6.514.026 | 190.776 | -3% |
| A.3) | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 668.555 | 3.339.864 | -2.671.309 | -80% |
| A.4) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 22.883.972 | 25.146.347 | -2.262.375 | -9% |
| A.4.a) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche | 19.960.601 | 22.564.426 | -2.603.825 | -12% |
| A.4.b) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia | 1.258.754 | 937.257 | 321.497 | 34% |
| A.4.c) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro | 1.664.618 | 1.644.664 | 19.954 | 1% |
| A.5) | Concorsi, recuperi e rimborsi | 7.493.382 | 16.041.238 | -8.547.856 | -53% |
| A.6) | Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | 2.015.841 | 1.745.808 | 270.033 | 15% |
| A.7) | Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio | 7.542.575 | 6.298.020 | 1.244.555 | 20% |
| A.8) | Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | 0 | 0 | 0 | 0% |
| A.9) | Altri ricavi e proventi | 339.930 | 281.324 | 58.606 | 21% |
| | TOTALE A) | 601.778.847 | 593.155.730 | 8.623.117 | 1% |
| B) | Costi della produzione | 593.312.460 | 0 | 593.312.460 | 0% |
| B.1) | Acquisti di beni | 54.987.059 | 54.617.520 | 369.539 | 1% |
| B.1.a) | Acquisti di beni sanitari | 54.463.355 | 53.933.701 | 529.654 | 1% |
| B.1.b) | Acquisti di beni non sanitari | 523.704 | 683.819 | -160.115 | -23% |
| B.2) | Acquisti di servizi sanitari | 392.679.471 | 385.110.950 | 7.568.521 | 2% |
| B.2.a) | Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base | 34.454.015 | 36.920.197 | -2.466.182 | -7% |
| B.2.b) | Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica | 43.815.578 | 43.874.271 | -58.693 | 0% |
| B.2.c) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | 52.477.043 | 52.253.997 | 223.046 | 0% |
| B.2.d) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa | 20.376.573 | 17.348.917 | 3.027.656 | 17% |
| B.2.e) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa | 3.312.050 | 4.810.638 | -1.498.588 | -31% |
| B.2.f) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica | 7.890.210 | 7.595.076 | 295.134 | 4% |
| B.2.g) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera | 125.980.340 | 121.703.831 | 4.276.509 | 4% |
| B.2.h) | Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | 7.908.688 | 8.324.803 | -416.115 | -5% |
| B.2.i) | Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F | 39.250.519 | 39.149.816 | 100.703 | 0% |
| B.2.j) | Acquisti prestazioni termali in convenzione | 149.197 | 169.083 | -19.886 | -12% |
| B.2.k) | Acquisti prestazioni di trasporto sanitario | 2.721.407 | 3.056.999 | -335.592 | -11% |
| B.2.l) | Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | 29.505.450 | 30.375.264 | -869.814 | -3% |
| B.2.m) | Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia) | 831.369 | 757.443 | 73.926 | 10% |
| B.2.n) | Rimborsi Assegni e contributi sanitari | 2.469.096 | 914.484 | 1.554.612 | 170% |
| B.2.o) | Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie | 8.521.042 | 12.015.224 | -3.494.182 | -29% |
| B.2.p) | Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria | 13.016.894 | 5.840.910 | 7.175.984 | 123% |
| B.2.q) | Costi per differenziale Tariffe TUC | 0 | 0 | 0 | 0% |
| B.3) | Acquisti di servizi non sanitari | 30.165.913 | 36.099.217 | -5.933.304 | -16% |
| B.3.a) | Servizi non sanitari | 29.227.784 | 35.153.153 | -5.925.369 | -17% |
| B.3.b) | Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie | 743.241 | 796.259 | -53.018 | -7% |

| Conto Economico - Consuntivo 2022 - Azienda: ASL RM4 | | | | | |
|--|--|-------------|-------------|------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| B.3.c) | Formazione | 194.888 | 149.805 | 45.083 | 30% |
| B.4) | Manutenzione e riparazione | 3.368.953 | 3.174.093 | 194.860 | 6% |
| B.5) | Godimento di beni di terzi | 4.910.089 | 6.704.778 | -1.794.689 | -27% |
| B.6) | Costi del personale | 91.280.107 | 84.813.198 | 6.466.909 | 8% |
| B.6.a) | Personale dirigente medico | 33.255.026 | 29.845.303 | 3.409.723 | 11% |
| B.6.b) | Personale dirigente ruolo sanitario non medico | 5.946.608 | 4.955.905 | 990.703 | 20% |
| B.6.c) | Personale comparto ruolo sanitario | 39.343.647 | 37.038.269 | 2.305.378 | 6% |
| B.6.d) | Personale dirigente altri ruoli | 1.366.194 | 1.158.193 | 208.001 | 18% |
| B.6.e) | Personale comparto altri ruoli | 11.368.632 | 11.815.528 | -446.896 | -4% |
| B.7) | Oneri diversi di gestione | 1.378.918 | 1.304.447 | 74.471 | 6% |
| B.8) | Ammortamenti | 7.988.052 | 6.743.499 | 1.244.553 | 18% |
| B.8.a) | Ammortamenti immobilizzazioni immateriali | 359.461 | 139.676 | 219.785 | 157% |
| B.8.b) | Ammortamenti dei Fabbricati | 4.665.232 | 4.488.385 | 176.847 | 4% |
| B.8.c) | Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | 2.963.359 | 2.115.439 | 847.920 | 40% |
| B.9) | Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | 0 | - | 0 | 0% |
| B.10) | Variazione delle rimanenze | 714.057 | 174.983 | 539.074 | 308% |
| B.10.a) | Variazione delle rimanenze sanitarie | 812.646 | 183.947 | 628.699 | 342% |
| B.10.b) | Variazione delle rimanenze non sanitarie | -98.589 | 8.965 | -89.624 | 1000% |
| B.11) | Accantonamenti | 5.839.841 | 6.704.238 | -864.397 | -13% |
| B.11.a) | Accantonamenti per rischi | 400.000 | 766.681 | -366.681 | -48% |
| B.11.b) | Accantonamenti per premio operosità | 550.000 | 453.000 | 97.000 | 21% |
| B.11.c) | Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati | 1.416.163 | 649.134 | 767.029 | 118% |
| B.11.d) | Altri accantonamenti | 3.473.678 | 4.835.424 | -1.361.746 | -28% |
| | TOTALE B) | 593.312.460 | 585.446.923 | 7.865.537 | 1% |
| | Differenza tra valore e costi della produzione | 8.466.387 | 7.708.807 | 757.580 | 10% |
| C) | Proventi e oneri finanziari | -1.866.744 | - | -1.866.744 | 0% |
| C.1) | Interessi attivi e altri proventi finanziari | 1 | - | 1 | 0% |
| C.2) | Interessi passivi e altri oneri finanziari | 1.866.744 | 1.874.560 | -7.816 | 0% |
| | TOTALE C) | -1.866.744 | -1.874.560 | 7.816 | 0% |
| D) | Rettifiche di valore di attivita' finanziarie | 0 | - | 0 | 0% |
| D.1) | Rivalutazioni | 0 | - | 0 | 0% |
| D.2) | Svalutazioni | 0 | - | 0 | 0% |
| | TOTALE D) | 0 | - | 0 | 0% |
| E) | Proventi e oneri straordinari | 399.861 | - | 399.861 | 0% |
| E.1) | Proventi straordinari | 2.677.176 | 1.889.352 | 787.824 | 42% |
| E.1.a) | Plusvalenze | 0 | - | 0 | 0% |
| E.1.b) | Altri proventi straordinari | 2.677.176 | 1.889.352 | 787.824 | 42% |
| E.2) | Oneri straordinari | 2.277.315 | 1.478.086 | 799.229 | 54% |
| E.2.a) | Minusvalenze | 0 | - | 0 | 0% |
| E.2.b) | Altri oneri straordinari | 2.277.315 | 1.478.086 | 799.229 | 54% |
| | TOTALE E) | 399.861 | 411.266 | -11.405 | -3% |
| | Risultato prima delle imposte | 6.999.505 | 6.245.513 | 753.992 | 12% |
| Y) | Imposte sul reddito dell'esercizio | 6.999.505 | - | 6.999.505 | 0% |
| Y.1) | IRAP | 6.978.673 | 6.232.493 | 746.180 | 12% |
| Y.1.a) | IRAP relativa a personale dipendente | 6.265.701 | 5.409.697 | 856.004 | 16% |
| Y.1.b) | IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro indipendente | 553.352 | 684.569 | -131.217 | -19% |
| Y.1.c) | IRAP relativa ad attivita' di libera professione (intramoenia) | 159.620 | 138.228 | 21.392 | 15% |
| Y.1.d) | IRAP relativa ad attivita' commerciali | 0 | - | 0 | 0% |
| Y.2) | IRES | 20.832 | 13.020 | 7.812 | 60% |
| Y.3) | Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.) | 0 | - | 0 | 0% |
| | Totale Y) | 6.999.505 | 6.245.513 | 753.992 | 12% |
| | Utile (perdita) dell'esercizio | 0 | - | 0 | 0% |

| Conto Economico - Consuntivo 2022 - Azienda: ASL RM5 | | | | | |
|--|---|---------------|-------------|---------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| | Valore della produzione | | | | |
| A.1) | Contributi in c/esercizio | 925.106.053 | 883.812.371 | 41.293.682 | 5% |
| A.1.a) | Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale | 913.263.880 | 869.965.071 | 43.298.809 | 5% |
| A.1.b) | Contributi in c/esercizio - extra fondo | 11.756.734 | 13.816.561 | -2.059.827 | -15% |
| A.1.b.1) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati | 670.480 | 30.159 | 640.321 | 2123% |
| A.1.b.2) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA | 0 | 0 | 0 | 0% |
| A.1.b.3) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA | 0 | 0 | 0 | 0% |
| A.1.b.4) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro | 4.734.593 | 4.758.300 | -23.707 | 0% |
| A.1.b.5) | Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) | 0 | 0 | 0 | 0% |
| A.1.b.6) | Contributi da altri soggetti pubblici | 6.351.661 | 9.028.102 | -2.676.441 | -30% |
| A.1.c) | Contributi in c/esercizio - per ricerca | 85.439 | 30.739 | 54.700 | 178% |
| A.1.c.1) | da Ministero della Salute per ricerca corrente | 0 | 0 | 0 | 0% |
| A.1.c.2) | da Ministero della Salute per ricerca finalizzata | 0 | 0 | 0 | 0% |
| A.1.c.3) | da Regione e altri soggetti pubblici | 85.439 | 30.739 | 54.700 | 178% |
| A.1.c.4) | da privati | 0 | 0 | 0 | 0% |
| A.1.d) | Contributi in c/esercizio - da privati | 0 | 0 | 0 | 0% |
| A.2) | Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | -10.601.646 | -11.327.987 | 726.341 | -6% |
| A.3) | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 7.325.455 | 4.348.117 | 2.977.338 | 68% |
| A.4) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 79.263.869 | 69.804.306 | 9.459.563 | 14% |
| A.4.a) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche | 75.712.652 | 66.479.451 | 9.233.201 | 14% |
| A.4.b) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia | 1.521.334 | 1.302.129 | 219.205 | 17% |
| A.4.c) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro | 2.029.884 | 2.022.726 | 7.158 | 0% |
| A.5) | Concorsi, recuperi e rimborsi | 11.326.970 | 24.293.913 | -12.966.943 | -53% |
| A.6) | Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | 3.020.946 | 3.071.695 | -50.749 | -2% |
| A.7) | Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio | 13.025.748 | 12.480.823 | 544.925 | 4% |
| A.8) | Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | 0 | 0 | 0 | 0% |
| A.9) | Altri ricavi e proventi | 656.731 | 499.880 | 156.851 | 31% |
| | TOTALE A) | 1.029.124.127 | 986.983.118 | 42.141.009 | 4% |
| B) | Costi della produzione | 1.013.035.030 | 0 | 1.013.035.030 | 0% |
| B.1) | Acquisti di beni | 95.231.820 | 97.392.565 | -2.160.745 | -2% |
| B.1.a) | Acquisti di beni sanitari | 93.996.236 | 95.941.136 | -1.944.900 | -2% |
| B.1.b) | Acquisti di beni non sanitari | 1.235.584 | 1.451.429 | -215.845 | -15% |
| B.2) | Acquisti di servizi sanitari | 617.848.319 | 598.961.678 | 18.886.641 | 3% |
| B.2.a) | Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base | 53.608.012 | 54.652.435 | -1.044.423 | -2% |
| B.2.b) | Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica | 69.921.729 | 69.768.735 | 152.994 | 0% |
| B.2.c) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | 82.212.885 | 75.700.120 | 6.512.765 | 9% |
| B.2.d) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa | 16.668.226 | 13.261.705 | 3.406.521 | 26% |
| B.2.e) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa | 6.553.176 | 8.972.176 | -2.419.000 | -27% |
| B.2.f) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica | 17.189.721 | 17.696.551 | -506.830 | -3% |
| B.2.g) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera | 203.804.594 | 198.798.210 | 5.006.384 | 3% |
| B.2.h) | Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | 20.869.473 | 20.155.287 | 714.186 | 4% |
| B.2.i) | Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F | 63.042.335 | 59.549.646 | 3.492.689 | 6% |
| B.2.j) | Acquisti prestazioni termali in convenzione | 2.308.504 | 1.375.099 | 933.405 | 68% |
| B.2.k) | Acquisti prestazioni di trasporto sanitario | 7.690.328 | 8.436.999 | -746.671 | -9% |
| B.2.l) | Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | 54.321.021 | 52.578.000 | 1.743.021 | 3% |
| B.2.m) | Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia) | 1.456.122 | 1.216.092 | 240.030 | 20% |
| B.2.n) | Rimborsi Assegni e contributi sanitari | 6.438.005 | 1.395.000 | 5.043.005 | 362% |
| B.2.o) | Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie | 4.874.745 | 7.461.932 | -2.587.187 | -35% |
| B.2.p) | Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria | 6.889.443 | 7.943.690 | -1.054.247 | -13% |
| B.2.q) | Costi per differenziale Tariffe TUC | 0 | 0 | 0 | 0% |
| B.3) | Acquisti di servizi non sanitari | 62.056.692 | 53.729.235 | 8.327.457 | 15% |
| B.3.a) | Servizi non sanitari | 60.498.567 | 52.407.922 | 8.090.645 | 15% |
| B.3.b) | Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie | 1.110.219 | 991.388 | 118.831 | 12% |

| Conto Economico - Consuntivo 2022 - Azienda: ASL RM5 | | | | | |
|--|--|---------------|-------------|------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| B.3.c) | Formazione | 447.906 | 329.926 | 117.980 | 36% |
| B.4) | Manutenzione e riparazione | 3.033.088 | 2.606.762 | 426.326 | 16% |
| B.5) | Godimento di beni di terzi | 5.099.602 | 7.081.003 | -1.981.401 | -28% |
| B.6) | Costi del personale | 187.966.310 | 174.829.469 | 13.136.841 | 8% |
| B.6.a) | Personale dirigente medico | 65.476.109 | 62.927.801 | 2.548.308 | 4% |
| B.6.b) | Personale dirigente ruolo sanitario non medico | 7.430.802 | 6.389.912 | 1.040.890 | 16% |
| B.6.c) | Personale comparto ruolo sanitario | 86.756.126 | 81.219.609 | 5.536.517 | 7% |
| B.6.d) | Personale dirigente altri ruoli | 1.787.137 | 1.546.466 | 240.671 | 16% |
| B.6.e) | Personale comparto altri ruoli | 26.516.136 | 22.745.681 | 3.770.455 | 17% |
| B.7) | Oneri diversi di gestione | 5.535.645 | 4.932.225 | 603.420 | 12% |
| B.8) | Ammortamenti | 13.025.748 | 12.480.823 | 544.925 | 4% |
| B.8.a) | Ammortamenti immobilizzazioni immateriali | 2.264.261 | 2.235.211 | 29.050 | 1% |
| B.8.b) | Ammortamenti dei Fabbricati | 3.403.854 | 3.278.960 | 124.894 | 4% |
| B.8.c) | Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | 7.357.633 | 6.966.653 | 390.980 | 6% |
| B.9) | Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | 76.594 | - | 124.894 | 0% |
| B.10) | Variazione delle rimanenze | 2.839.415 | - 56.418 | 2.895.833 | -5133% |
| B.10.a) | Variazione delle rimanenze sanitarie | 2.700.028 | - 273.373 | 2.973.401 | -1088% |
| B.10.b) | Variazione delle rimanenze non sanitarie | 139.387 | 216.955 | -77.568 | -36% |
| B.11) | Accantonamenti | 20.321.798 | 16.134.596 | 4.187.202 | 26% |
| B.11.a) | Accantonamenti per rischi | 11.307.458 | 7.122.082 | 4.185.376 | 59% |
| B.11.b) | Accantonamenti per premio operosità' | 0 | - | 0 | 0% |
| B.11.c) | Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati | 2.519.222 | 15.307 | 2.503.915 | 16358% |
| B.11.d) | Altri accantonamenti | 6.495.118 | 8.997.208 | -2.502.090 | -28% |
| | TOTALE B) | 1.013.035.030 | 968.091.939 | 44.943.091 | 5% |
| | Differenza tra valore e costi della produzione | 16.089.097 | 18.891.179 | -2.802.082 | -15% |
| C) | Proventi e oneri finanziari | -4.879.832 | - | -4.879.832 | 0% |
| C.1) | Interessi attivi e altri proventi finanziari | 663.768 | 477.776 | 185.992 | 39% |
| C.2) | Interessi passivi e altri oneri finanziari | 5.543.601 | 5.107.576 | 436.025 | 9% |
| | TOTALE C) | -4.879.832 | - 4.629.800 | -250.032 | 5% |
| D) | Rettifiche di valore di attivita' finanziarie | 0 | - | 0 | 0% |
| D.1) | Rivalutazioni | 0 | - | 0 | 0% |
| D.2) | Svalutazioni | 0 | - | 0 | 0% |
| | TOTALE D) | 0 | - | 0 | 0% |
| E) | Proventi e oneri straordinari | 1.852.529 | - | 1.852.529 | 0% |
| E.1) | Proventi straordinari | 7.027.464 | 820.447 | 6.207.017 | 757% |
| E.1.a) | Plusvalenze | 0 | - | 0 | 0% |
| E.1.b) | Altri proventi straordinari | 7.027.464 | 820.447 | 6.207.017 | 757% |
| E.2) | Oneri straordinari | 5.174.935 | 3.033.016 | 2.141.919 | 71% |
| E.2.a) | Minusvalenze | 0 | - | 0 | 0% |
| E.2.b) | Altri oneri straordinari | 5.174.935 | 3.033.016 | 2.141.919 | 71% |
| | TOTALE E) | 1.852.529 | - 2.212.569 | 4.065.098 | -184% |
| | Risultato prima delle imposte | 13.061.794 | 12.048.810 | 1.012.984 | 8% |
| Y) | Imposte sul reddito dell'esercizio | 13.061.794 | - | 13.061.794 | 0% |
| Y.1) | IRAP | 12.975.235 | 11.984.571 | 990.664 | 8% |
| Y.1.a) | IRAP relativa a personale dipendente | 12.497.564 | 11.571.445 | 926.119 | 8% |
| Y.1.b) | IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro indipendente | 70.304 | 70.501 | -197 | 0% |
| Y.1.c) | IRAP relativa ad attivita' di libera professione (intramoenia) | 407.366 | 342.624 | 64.742 | 19% |
| Y.1.d) | IRAP relativa ad attivita' commerciali | 0 | - | 0 | 0% |
| Y.2) | IRES | 0 | 64.239 | -64.239 | -100% |
| Y.3) | Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.) | 86.559 | - | 86.559 | 0% |
| | Totale Y) | 13.061.794 | 12.048.810 | 1.012.984 | 8% |
| | Utile (perdita) dell'esercizio | 0 | - | 0 | 0% |

| Conto Economico - Consuntivo 2022 - Azienda: ASL RM6 | | | | | |
|--|---|---------------|---------------|---------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| | Valore della produzione | | | | |
| A.1) | Contributi in c/esercizio | 1.060.954.965 | 1.030.763.695 | 30.191.270 | 3% |
| A.1.a) | Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale | 1.048.830.537 | 1.009.001.696 | 39.828.841 | 4% |
| A.1.b) | Contributi in c/esercizio - extra fondo | 11.056.870 | 21.293.750 | -10.236.880 | -48% |
| A.1.b.1) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati | 799.783 | 127.117 | 672.666 | 529% |
| A.1.b.2) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA | 0 | 0 | 0 | 0% |
| A.1.b.3) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA | 0 | 0 | 0 | 0% |
| A.1.b.4) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro | 5.819.345 | 5.810.879 | 8.466 | 0% |
| A.1.b.5) | Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) | 40.347 | 16.099 | 24.248 | 151% |
| A.1.b.6) | Contributi da altri soggetti pubblici | 4.397.395 | 15.339.655 | -10.942.260 | -71% |
| A.1.c) | Contributi in c/esercizio - per ricerca | 373.023 | 36.654 | 336.369 | 918% |
| A.1.c.1) | da Ministero della Salute per ricerca corrente | 0 | 0 | 0 | 0% |
| A.1.c.2) | da Ministero della Salute per ricerca finalizzata | 0 | 0 | 0 | 0% |
| A.1.c.3) | da Regione e altri soggetti pubblici | 373.023 | 36.654 | 336.369 | 918% |
| A.1.c.4) | da privati | 0 | 0 | 0 | 0% |
| A.1.d) | Contributi in c/esercizio - da privati | 694.535 | 431.596 | 262.939 | 61% |
| A.2) | Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | -6.118.594 | -8.504.013 | 2.385.419 | -28% |
| A.3) | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 2.596.680 | 397.625 | 2.199.055 | 553% |
| A.4) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 104.899.802 | 93.175.843 | 11.723.959 | 13% |
| A.4.a) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche | 97.851.541 | 86.734.078 | 11.117.463 | 13% |
| A.4.b) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia | 1.485.516 | 1.126.217 | 359.299 | 32% |
| A.4.c) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro | 5.562.745 | 5.315.547 | 247.198 | 5% |
| A.5) | Concorsi, recuperi e rimborsi | 14.268.098 | 29.087.003 | -14.818.905 | -51% |
| A.6) | Partecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | 5.223.392 | 5.322.844 | -99.452 | -2% |
| A.7) | Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio | 16.103.541 | 10.155.276 | 5.948.265 | 59% |
| A.8) | Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | 0 | 0 | 0 | 0% |
| A.9) | Altri ricavi e proventi | 193.885 | 82.866 | 111.019 | 134% |
| | TOTALE A) | 1.198.121.769 | 1.160.481.138 | 37.640.631 | 3% |
| B) | Costi della produzione | 1183721049 | 0 | 1.183.721.049 | 0% |
| B.1) | Acquisti di beni | 105.576.306 | 103.227.633 | 2.348.673 | 2% |
| B.1.a) | Acquisti di beni sanitari | 105.001.530 | 102.541.456 | 2.460.074 | 2% |
| B.1.b) | Acquisti di beni non sanitari | 574.776 | 686.177 | -111.401 | -16% |
| B.2) | Acquisti di servizi sanitari | 716.812.476 | 703.530.807 | 13.281.669 | 2% |
| B.2.a) | Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base | 61.042.565 | 61.866.544 | -823.979 | -1% |
| B.2.b) | Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica | 80.720.040 | 80.834.164 | -114.124 | 0% |
| B.2.c) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | 94.978.572 | 86.952.708 | 8.025.864 | 9% |
| B.2.d) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa | 21.012.953 | 19.168.710 | 1.844.243 | 10% |
| B.2.e) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa | 11.518.520 | 13.198.594 | -1.680.074 | -13% |
| B.2.f) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica | 10.714.985 | 10.411.892 | 303.093 | 3% |
| B.2.g) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera | 275.285.359 | 269.731.129 | 5.554.230 | 2% |
| B.2.h) | Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | 20.485.249 | 20.006.006 | 479.243 | 2% |
| B.2.i) | Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F | 68.904.484 | 67.599.760 | 1.304.724 | 2% |
| B.2.j) | Acquisti prestazioni termali in convenzione | 204.425 | 344.120 | -139.695 | -41% |
| B.2.k) | Acquisti prestazioni di trasporto sanitario | 3.360.330 | 3.208.555 | 151.775 | 5% |
| B.2.l) | Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | 47.276.678 | 45.622.763 | 1.653.915 | 4% |
| B.2.m) | Partecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia) | 901.834 | 956.723 | -54.889 | -6% |
| B.2.n) | Rimborsi Assegni e contributi sanitari | 8.654.840 | 6.062.875 | 2.591.965 | 43% |
| B.2.o) | Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie | 8.179.399 | 12.690.498 | -4.511.099 | -36% |
| B.2.p) | Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria | 3.572.243 | 4.875.766 | -1.303.523 | -27% |
| B.2.q) | Costi per differenziale Tariffe TUC | 0 | 0 | 0 | 0% |
| B.3) | Acquisti di servizi non sanitari | 73.780.375 | 63.866.809 | 9.913.566 | 16% |
| B.3.a) | Servizi non sanitari | 70.535.582 | 58.916.399 | 11.619.183 | 20% |
| B.3.b) | Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie | 3.100.426 | 4.808.884 | -1.708.458 | -36% |

| Conto Economico - Consuntivo 2022 - Azienda: ASL RM6 | | | | | |
|--|--|---------------|---------------|------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| B.3.c) | Formazione | 144.367 | 141.526 | 2.841 | 2% |
| B.4) | Manutenzione e riparazione | 2.336.918 | 2.033.637 | 303.281 | 15% |
| B.5) | Godimento di beni di terzi | 8.387.415 | 7.346.073 | 1.041.342 | 14% |
| B.6) | Costi del personale | 218.392.543 | 210.393.131 | 7.999.412 | 4% |
| B.6.a) | Personale dirigente medico | 73.392.126 | 69.458.855 | 3.933.271 | 6% |
| B.6.b) | Personale dirigente ruolo sanitario non medico | 9.340.248 | 8.144.346 | 1.195.902 | 15% |
| B.6.c) | Personale comparto ruolo sanitario | 103.473.071 | 101.858.745 | 1.614.326 | 2% |
| B.6.d) | Personale dirigente altri ruoli | 2.495.710 | 2.379.088 | 116.622 | 5% |
| B.6.e) | Personale comparto altri ruoli | 29.691.388 | 28.552.097 | 1.139.291 | 4% |
| B.7) | Oneri diversi di gestione | 3.784.191 | 3.890.929 | -106.739 | -3% |
| B.8) | Ammortamenti | 17.713.049 | 15.643.181 | 2.069.868 | 13% |
| B.8.a) | Ammortamenti immobilizzazioni immateriali | 2.771.075 | 2.751.209 | 19.866 | 1% |
| B.8.b) | Ammortamenti dei Fabbricati | 4.799.360 | 4.790.432 | 8.928 | 0% |
| B.8.c) | Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | 10.142.614 | 8.101.541 | 2.041.073 | 25% |
| B.9) | Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | 0 | - | 0 | 0% |
| B.10) | Variazione delle rimanenze | -144.491 | 520.016 | -664.507 | -128% |
| B.10.a) | Variazione delle rimanenze sanitarie | -157.804 | 555.366 | -713.170 | -128% |
| B.10.b) | Variazione delle rimanenze non sanitarie | 13.314 | 35.350 | 48.664 | -138% |
| B.11) | Accantonamenti | 37.082.265 | 27.686.270 | 9.395.995 | 34% |
| B.11.a) | Accantonamenti per rischi | 24.779.611 | 15.272.445 | 9.507.166 | 62% |
| B.11.b) | Accantonamenti per premio operosità' | 500.000 | 850.000 | -350.000 | -41% |
| B.11.c) | Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati | 3.776.853 | 1.327.129 | 2.449.724 | 185% |
| B.11.d) | Altri accantonamenti | 8.025.801 | 10.236.695 | -2.210.894 | -22% |
| | TOTALE B) | 1.183.721.049 | 1.138.138.487 | 45.582.562 | 4% |
| | Differenza tra valore e costi della produzione | 14.400.721 | 22.342.652 | -7.941.931 | -36% |
| C) | Proventi e oneri finanziari | -6.005.847 | - | -6.005.847 | 0% |
| C.1) | Interessi attivi e altri proventi finanziari | 65.446 | 46.907 | 18.539 | 40% |
| C.2) | Interessi passivi e altri oneri finanziari | 6.071.292 | 6.280.638 | -209.346 | -3% |
| | TOTALE C) | -6.005.847 | 6.233.731 | 227.884 | -4% |
| D) | Rettifiche di valore di attivita' finanziarie | 0 | - | 0 | 0% |
| D.1) | Rivalutazioni | 0 | - | 0 | 0% |
| D.2) | Svalutazioni | 0 | - | 0 | 0% |
| | TOTALE D) | 0 | - | 0 | 0% |
| E) | Proventi e oneri straordinari | 7519093,56 | - | 7.519.094 | 0% |
| E.1) | Proventi straordinari | 13.819.618 | 617.843 | 13.201.775 | 2137% |
| E.1.a) | Plusvalenze | 0 | - | 0 | 0% |
| E.1.b) | Altri proventi straordinari | 13.819.618 | 617.843 | 13.201.775 | 2137% |
| E.2) | Oneri straordinari | 6.300.524 | 1.828.575 | 4.471.949 | 245% |
| E.2.a) | Minusvalenze | 0 | - | 0 | 0% |
| E.2.b) | Altri oneri straordinari | 6.300.524 | 1.828.575 | 4.471.949 | 245% |
| | TOTALE E) | 7.519.094 | 1.210.732 | 8.729.826 | -721% |
| | Risultato prima delle imposte | 15.913.968 | 14.898.189 | 1.015.779 | 7% |
| Y) | Imposte sul reddito dell'esercizio | 15.913.968 | - | 15.913.968 | 0% |
| Y.1) | IRAP | 15.819.611 | 14.803.832 | 1.015.779 | 7% |
| Y.1.a) | IRAP relativa a personale dipendente | 14.616.441 | 13.204.322 | 1.412.119 | 11% |
| Y.1.b) | IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro indipendente | 842.798 | 1.172.446 | -329.648 | -28% |
| Y.1.c) | IRAP relativa ad attivita' di libera professione (intraoemia) | 360.372 | 427.064 | -66.692 | -16% |
| Y.1.d) | IRAP relativa ad attivita' commerciali | 0 | - | 0 | 0% |
| Y.2) | IRES | 94.357 | 94.357 | 0 | 0% |
| Y.3) | Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.) | 0 | - | 0 | 0% |
| | Totale Y) | 15.913.968 | 14.898.189 | 1.015.779 | 7% |
| | Utile (perdita) dell'esercizio | 0 | - | 0 | 0% |

| Conto Economico - Consuntivo 2022 - Azienda: ASL Viterbo | | | | | |
|--|---|---------------|-------------|-------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| | Valore della produzione | | | | |
| A.1) | Contributi in c/esercizio | 619.098.169 | 587.888.842 | 31.209.327 | 5% |
| A.1.a) | Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale | 614.159.489 | 578.224.789 | 35.934.700 | 6% |
| A.1.b) | Contributi in c/esercizio - extra fondo | 4.141.638 | 9.095.646 | -4.954.008 | -54% |
| A.1.b.1) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati | 450.462 | 44.065 | 406.397 | 922% |
| A.1.b.2) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA | 0 | 0 | 0 | 0% |
| A.1.b.3) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA | 0 | 0 | 0 | 0% |
| A.1.b.4) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro | 1.011.953 | 1.039.097 | -27.144 | -3% |
| A.1.b.5) | Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) | 4998 | 0 | 4.998 | 0% |
| A.1.b.6) | Contributi da altri soggetti pubblici | 2.674.225 | 8.012.485 | -5.338.260 | -67% |
| A.1.c) | Contributi in c/esercizio - per ricerca | 47.980 | 18.014 | 29.966 | 166% |
| A.1.c.1) | da Ministero della Salute per ricerca corrente | 0 | 0 | 0 | 0% |
| A.1.c.2) | da Ministero della Salute per ricerca finalizzata | 0 | 0 | 0 | 0% |
| A.1.c.3) | da Regione e altri soggetti pubblici | 47.980 | 18.014 | 29.966 | 166% |
| A.1.c.4) | da privati | 0 | 0 | 0 | 0% |
| A.1.d) | Contributi in c/esercizio - da privati | 749.062 | 550.393 | 198.669 | 36% |
| A.2) | Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | -3.374.130 | -1.769.399 | -1.604.731 | 91% |
| A.3) | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 563.764 | 6.165.452 | -5.601.688 | -91% |
| A.4) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 36.330.721 | 36.143.103 | 187.618 | 1% |
| A.4.a) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche | 29.468.271 | 29.403.775 | 64.496 | 0% |
| A.4.b) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia | 5.094.452 | 4.655.613 | 438.839 | 9% |
| A.4.c) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro | 1.767.998 | 2.083.715 | -315.717 | -15% |
| A.5) | Concorsi, recuperi e rimborsi | 9.290.566 | 18.413.685 | -9.123.119 | -50% |
| A.6) | Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | 3.866.863 | 3.372.942 | 493.921 | 15% |
| A.7) | Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio | 8.278.195 | 8.534.164 | -255.969 | -3% |
| A.8) | Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | 0 | 0 | 0 | 0% |
| A.9) | Altri ricavi e proventi | 483.741 | 681.086 | -197.345 | -29% |
| | TOTALE A) | 674.537.889 | 659.429.875 | 15.108.014 | 2% |
| B) | Costi della produzione | 663.153.901,8 | 0 | 663.153.902 | 0% |
| B.1) | Acquisti di beni | 95.530.665 | 88.879.774 | 6.650.891 | 7% |
| B.1.a) | Acquisti di beni sanitari | 94.711.762 | 88.198.973 | 6.512.789 | 7% |
| B.1.b) | Acquisti di beni non sanitari | 818.903 | 680.801 | 138.102 | 20% |
| B.2) | Acquisti di servizi sanitari | 311.397.331 | 315.983.964 | -4.586.633 | -1% |
| B.2.a) | Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base | 36.719.565 | 36.059.806 | 659.759 | 2% |
| B.2.b) | Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica | 46.384.471 | 45.691.220 | 693.251 | 2% |
| B.2.c) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | 27.212.038 | 28.176.732 | -964.694 | -3% |
| B.2.d) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa | 21.779.119 | 19.759.711 | 2.019.408 | 10% |
| B.2.e) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa | 3.374.823 | 6.082.786 | -2.707.963 | -45% |
| B.2.f) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica | 6.469.871 | 6.722.256 | -252.385 | -4% |
| B.2.g) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera | 78.162.680 | 84.584.138 | -6.421.458 | -8% |
| B.2.h) | Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | 13.208.590 | 13.188.711 | 19.879 | 0% |
| B.2.i) | Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F | 22.310.047 | 20.108.875 | 2.201.172 | 11% |
| B.2.j) | Acquisti prestazioni termali in convenzione | 1.133.027 | 728.127 | 404.900 | 56% |
| B.2.k) | Acquisti prestazioni di trasporto sanitario | 685.983 | 806.897 | -120.914 | -15% |
| B.2.l) | Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | 33.211.555 | 32.654.180 | 557.375 | 2% |
| B.2.m) | Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia) | 4.303.277 | 3.889.727 | 413.550 | 11% |
| B.2.n) | Rimborsi Assegni e contributi sanitari | 4.108.015 | 3.378.946 | 729.069 | 22% |
| B.2.o) | Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie | 9.885.379 | 11.784.458 | -1.899.079 | -16% |
| B.2.p) | Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria | 2.448.890 | 2.367.393 | 81.497 | 3% |
| B.2.q) | Costi per differenziale Tariffe TUC | 0 | 0 | 0 | 0% |
| B.3) | Acquisti di servizi non sanitari | 41.374.668 | 40.670.284 | 704.384 | 2% |
| B.3.a) | Servizi non sanitari | 39.768.088 | 38.695.751 | 1.072.337 | 3% |
| B.3.b) | Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie | 1.458.202 | 1.738.534 | -280.332 | -16% |

| Conto Economico - Consuntivo 2022 - Azienda: ASL Viterbo | | | | | |
|--|--|-------------|-------------|------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| B.3.c) | Formazione | 148.378 | 235.999 | -87.621 | -37% |
| B.4) | Manutenzione e riparazione | 5.433.253 | 5.224.706 | 208.547 | 4% |
| B.5) | Godimento di beni di terzi | 6.592.562 | 6.017.122 | 575.440 | 10% |
| B.6) | Costi del personale | 172.205.770 | 163.414.493 | 8.791.277 | 5% |
| B.6.a) | Personale dirigente medico | 56.672.539 | 57.895.094 | -1.222.555 | -2% |
| B.6.b) | Personale dirigente ruolo sanitario non medico | 11.473.692 | 9.027.360 | 2.446.332 | 27% |
| B.6.c) | Personale comparto ruolo sanitario | 76.000.960 | 71.078.186 | 4.922.774 | 7% |
| B.6.d) | Personale dirigente altri ruoli | 2.220.677 | 1.836.956 | 383.721 | 21% |
| B.6.e) | Personale comparto altri ruoli | 25.837.903 | 23.576.897 | 2.261.006 | 10% |
| B.7) | Oneri diversi di gestione | 1.632.081 | 1.788.637 | -156.556 | -9% |
| B.8) | Ammortamenti | 8.483.272 | 8.137.010 | 346.262 | 4% |
| B.8.a) | Ammortamenti immobilizzazioni immateriali | 128.177 | 145.793 | -17.616 | -12% |
| B.8.b) | Ammortamenti dei Fabbricati | 3.570.332 | 3.682.048 | -111.716 | -3% |
| B.8.c) | Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | 4.784.763 | 4.309.169 | 475.594 | 11% |
| B.9) | Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | 0 | - | 0 | 0% |
| B.10) | Variazione delle rimanenze | 107.230 | - 292.162 | 399.392 | -137% |
| B.10.a) | Variazione delle rimanenze sanitarie | 131.541 | - 272.826 | 404.367 | -148% |
| B.10.b) | Variazione delle rimanenze non sanitarie | -24.311 | - 19.337 | -4.974 | 26% |
| B.11) | Accantonamenti | 20.397.070 | 16.933.134 | 3.463.936 | 20% |
| B.11.a) | Accantonamenti per rischi | 7.329.216 | 1.946.986 | 5.382.230 | 276% |
| B.11.b) | Accantonamenti per premio operosità' | 344.235 | 314.868 | 29.367 | 9% |
| B.11.c) | Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati | 1.432.147 | 745.099 | 687.048 | 92% |
| B.11.d) | Altri accantonamenti | 11.291.472 | 13.926.180 | -2.634.708 | -19% |
| | TOTALE B) | 663.153.902 | 646.756.962 | 16.396.940 | 3% |
| | Differenza tra valore e costi della produzione | 11.383.987 | 12.672.914 | -1.288.927 | -10% |
| C) | Proventi e oneri finanziari | -970681.63 | - | -970.682 | 0% |
| C.1) | Interessi attivi e altri proventi finanziari | 10.410 | 19 | 10.391 | 54691% |
| C.2) | Interessi passivi e altri oneri finanziari | 981.092 | 1.039.097 | -58.005 | -6% |
| | TOTALE C) | -970.682 | - 1.039.078 | 68.396 | -7% |
| D) | Rettifiche di valore di attivita' finanziarie | 0 | - | 0 | 0% |
| D.1) | Rivalutazioni | 0 | - | 0 | 0% |
| D.2) | Svalutazioni | 0 | - | 0 | 0% |
| | TOTALE D) | 0 | - | 0 | 0% |
| E) | Proventi e oneri straordinari | 2037056 | - | 2.037.056 | 0% |
| E.1) | Proventi straordinari | 5.666.860 | 2.045.000 | 3.621.860 | 177% |
| E.1.a) | Plusvalenze | 0 | - | 0 | 0% |
| E.1.b) | Altri proventi straordinari | 5.666.860 | 2.045.000 | 3.621.860 | 177% |
| E.2) | Oneri straordinari | 3.629.804 | 1.683.284 | 1.946.520 | 116% |
| E.2.a) | Minusvalenze | 0 | 695.031 | -695.031 | -100% |
| E.2.b) | Altri oneri straordinari | 3.629.804 | 988.253 | 2.641.551 | 267% |
| | TOTALE E) | 2.037.056 | 361.716 | 1.675.340 | 463% |
| | Risultato prima delle imposte | 12.450.362 | 11.995.552 | 454.810 | 4% |
| Y) | Imposte sul reddito dell'esercizio | 12.450.362 | - | 12.450.362 | 0% |
| Y.1) | IRAP | 12.353.827 | 11.901.967 | 451.860 | 4% |
| Y.1.a) | IRAP relativa a personale dipendente | 11.751.634 | 11.254.465 | 497.169 | 4% |
| Y.1.b) | IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro indipendente | 602.192 | 647.502 | -45.310 | -7% |
| Y.1.c) | IRAP relativa ad attivita' di libera professione (intramoenia) | 0 | - | 0 | 0% |
| Y.1.d) | IRAP relativa ad attivita' commerciali | 0 | - | 0 | 0% |
| Y.2) | IRES | 96.535 | 93.585 | 2.950 | 3% |
| Y.3) | Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.) | 0 | - | 0 | 0% |
| | Totale Y) | 12.450.362 | 11.995.552 | 454.810 | 4% |
| | Utile (perdita) dell'esercizio | 0 | - | 0 | 0% |

| Conto Economico - Consuntivo 2022 - Azienda: ASL Rieti | | | | | |
|--|---|---------------|-------------|---------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| | Valore della produzione | | | | |
| A.1) | Contributi in c/esercizio | 997.094.007 | 339.026.922 | 658.067.085 | 194% |
| A.1.a) | Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale | 988.029.838 | 331.840.488 | 656.189.350 | 198% |
| A.1.b) | Contributi in c/esercizio - extra fondo | 8.943.439 | 7.177.448 | 1.765.991 | 25% |
| A.1.b.1) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati | 405.387 | 740.015 | -334.628 | -45% |
| A.1.b.2) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA | 0 | 0 | 0 | 0% |
| A.1.b.3) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA | 0 | 0 | 0 | 0% |
| A.1.b.4) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro | 3.627.453 | 1.085.416 | 2.542.037 | 234% |
| A.1.b.5) | Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) | 300.600 | 0 | 300.600 | 0% |
| A.1.b.6) | Contributi da altri soggetti pubblici | 4.609.998 | 5.352.017 | -742.019 | -14% |
| A.1.c) | Contributi in c/esercizio - per ricerca | 95.730 | 8.985 | 86.745 | 965% |
| A.1.c.1) | da Ministero della Salute per ricerca corrente | 0 | 0 | 0 | 0% |
| A.1.c.2) | da Ministero della Salute per ricerca finalizzata | 0 | 0 | 0 | 0% |
| A.1.c.3) | da Regione e altri soggetti pubblici | 95.730 | 8.985 | 86.745 | 965% |
| A.1.c.4) | da privati | 0 | 0 | 0 | 0% |
| A.1.d) | Contributi in c/esercizio - da privati | 25.000 | 0 | 25.000 | 0% |
| A.2) | Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | -7.207.467 | -4.226.438 | -2.981.029 | 71% |
| A.3) | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 3.836.232 | 1.422.444 | 2.413.788 | 170% |
| A.4) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 72.349.242 | 13.644.087 | 58.705.155 | 430% |
| A.4.a) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche | 60.969.100 | 11.478.613 | 49.490.487 | 431% |
| A.4.b) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia | 4.645.943 | 1.145.455 | 3.500.488 | 306% |
| A.4.c) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro | 6.734.198 | 1.020.018 | 5.714.180 | 560% |
| A.5) | Concorsi, recuperi e rimborsi | 14.211.641 | 9.229.077 | 4.982.564 | 54% |
| A.6) | Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | 3.368.232 | 2.129.946 | 1.238.286 | 58% |
| A.7) | Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio | 17.004.475 | 7.506.213 | 9.498.262 | 127% |
| A.8) | Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | 0 | 0 | 0 | 0% |
| A.9) | Altri ricavi e proventi | 510.067 | 124.397 | 385.670 | 310% |
| | TOTALE A) | 376.912.118 | 368.856.647 | 8.055.471 | 2% |
| B) | Costi della produzione | 1.074.070.713 | 0 | 1.074.070.713 | 0% |
| B.1) | Acquisti di beni | 154.776.259 | 48.219.665 | 106.556.594 | 221% |
| B.1.a) | Acquisti di beni sanitari | 154.238.853 | 47.583.020 | 106.655.833 | 224% |
| B.1.b) | Acquisti di beni non sanitari | 537.406 | 636.645 | -99.239 | -16% |
| B.2) | Acquisti di servizi sanitari | 595.856.778 | 160.573.218 | 435.283.560 | 271% |
| B.2.a) | Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base | 63.864.456 | 19.731.794 | 44.132.662 | 224% |
| B.2.b) | Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica | 82.966.741 | 24.425.563 | 58.541.178 | 240% |
| B.2.c) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | 69.249.166 | 15.116.022 | 54.133.144 | 358% |
| B.2.d) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa | 17.298.314 | 6.283.296 | 11.015.018 | 175% |
| B.2.e) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa | 12.212.531 | 4.365.100 | 7.847.431 | 180% |
| B.2.f) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica | 15.613.023 | 3.425.053 | 12.187.970 | 356% |
| B.2.g) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera | 198.161.860 | 44.522.830 | 153.639.030 | 345% |
| B.2.h) | Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | 17.500.083 | 3.213.439 | 14.286.644 | 445% |
| B.2.i) | Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F | 45.654.091 | 11.682.285 | 33.971.806 | 291% |
| B.2.j) | Acquisti prestazioni termali in convenzione | 1.558.945 | 64.808 | 1.494.137 | 2305% |
| B.2.k) | Acquisti prestazioni di trasporto sanitario | 4.908.104 | 1.946.735 | 2.961.369 | 152% |
| B.2.l) | Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | 40.928.311 | 10.398.669 | 30.529.642 | 294% |
| B.2.m) | Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia) | 3.725.212 | 940.094 | 2.785.118 | 296% |
| B.2.n) | Rimborsi Assegni e contributi sanitari | 7.891.307 | 1.584.420 | 6.306.887 | 398% |
| B.2.o) | Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie | 13.727.238 | 11.898.538 | 1.828.700 | 15% |
| B.2.p) | Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria | 597.395 | 974.572 | -377.177 | -39% |
| B.2.q) | Costi per differenziale Tariffe TUC | 0 | 0 | 0 | 0% |
| B.3) | Acquisti di servizi non sanitari | 56.492.518 | 27.373.819 | 29.118.699 | 106% |
| B.3.a) | Servizi non sanitari | 55.799.827 | 26.233.213 | 29.566.614 | 113% |
| B.3.b) | Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie | 485.138 | 914.089 | -428.951 | -47% |

| Conto Economico - Consuntivo 2022 - Azienda: ASL Rieti | | | | | |
|--|--|-------------|-------------|-------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| B.3.c) | Formazione | 207.554 | 226.517 | -18.963 | -8% |
| B.4) | Manutenzione e riparazione | 9.901.306 | 6.921.497 | 2.979.809 | 43% |
| B.5) | Godimento di beni di terzi | 4.300.470 | 2.793.628 | 1.506.842 | 54% |
| B.6) | Costi del personale | 200.137.295 | 99.343.299 | 100.793.996 | 101% |
| B.6.a) | Personale dirigente medico | 71.465.014 | 35.007.068 | 36.457.946 | 104% |
| B.6.b) | Personale dirigente ruolo sanitario non medico | 7.031.906 | 3.215.854 | 3.816.052 | 119% |
| B.6.c) | Personale comparto ruolo sanitario | 98.433.949 | 43.589.664 | 54.844.285 | 126% |
| B.6.d) | Personale dirigente altri ruoli | 2.043.162 | 1.268.384 | 774.778 | 61% |
| B.6.e) | Personale comparto altri ruoli | 21.163.264 | 16.262.328 | 4.900.936 | 30% |
| B.7) | Oneri diversi di gestione | 2.363.001 | 2.344.899 | 18.102 | 1% |
| B.8) | Ammortamenti | 18.286.687 | 7.488.839 | 10.797.848 | 144% |
| B.8.a) | Ammortamenti immobilizzazioni immateriali | 2.142.056 | 657.014 | 1.485.042 | 226% |
| B.8.b) | Ammortamenti dei Fabbricati | 7.543.011 | 3.729.556 | 3.813.455 | 102% |
| B.8.c) | Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | 8.601.620 | 3.102.269 | 5.499.351 | 177% |
| B.9) | Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | 0 | - | 0 | 0% |
| B.10) | Variazione delle rimanenze | 1.707.674 | - 1.202.568 | 2.910.242 | -242% |
| B.10.a) | Variazione delle rimanenze sanitarie | 1.717.230 | - 1.176.543 | 2.893.773 | -246% |
| B.10.b) | Variazione delle rimanenze non sanitarie | -9.556 | - 26.025 | 16.469 | -63% |
| B.11) | Accantonamenti | 30.248.724 | 8.471.695 | 21.777.029 | 257% |
| B.11.a) | Accantonamenti per rischi | 15.753.036 | 814.528 | 14.938.508 | 1834% |
| B.11.b) | Accantonamenti per premio operosità' | 718.996 | 250.000 | 468.996 | 188% |
| B.11.c) | Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati | 5.938.869 | 2.706.606 | 3.232.263 | 119% |
| B.11.d) | Altri accantonamenti | 7.837.822 | 4.700.561 | 3.137.261 | 67% |
| | TOTALE B) | 367.115.809 | 362.327.991 | 4.787.818 | 1% |
| | Differenza tra valore e costi della produzione | 9.796.310 | 6.528.656 | 3.267.654 | 50% |
| C) | Proventi e oneri finanziari | -4.767.846 | - | -4.767.846 | 0% |
| C.1) | Interessi attivi e altri proventi finanziari | 1.128 | - | 1.128 | 0% |
| C.2) | Interessi passivi e altri oneri finanziari | 4.768.975 | 1.085.416 | 3.683.559 | 339% |
| | TOTALE C) | -1.020.193 | - 1.085.416 | 65.223 | -6% |
| D) | Rettifiche di valore di attivita' finanziarie | 0 | - | 0 | 0% |
| D.1) | Rivalutazioni | 0 | - | 0 | 0% |
| D.2) | Svalutazioni | 0 | - | 0 | 0% |
| | TOTALE D) | 0 | - | 0 | 0% |
| E) | Proventi e oneri straordinari | -7.594.973 | - | -7.594.973 | 0% |
| E.1) | Proventi straordinari | 14.563.218 | 2.228.673 | 12.334.545 | 553% |
| E.1.a) | Plusvalenze | 0 | - | 0 | 0% |
| E.1.b) | Altri proventi straordinari | 14.563.218 | 2.228.673 | 12.334.545 | 553% |
| E.2) | Oneri straordinari | 22.158.190 | 595.188 | 21.563.002 | 3623% |
| E.2.a) | Minusvalenze | 0 | 17.373 | -17.373 | -100% |
| E.2.b) | Altri oneri straordinari | 22.158.190 | 577.815 | 21.580.375 | 3735% |
| | TOTALE E) | -881.654 | 1.633.484 | -2.515.138 | -154% |
| | Risultato prima delle imposte | 7.894.463 | 7.076.725 | 817.738 | 12% |
| Y) | Imposte sul reddito dell'esercizio | 14.732.897 | - | 14.732.897 | 0% |
| Y.1) | IRAP | 14.509.777 | 7.017.186 | 7.492.591 | 107% |
| Y.1.a) | IRAP relativa a personale dipendente | 13.122.407 | 5.958.171 | 7.164.236 | 120% |
| Y.1.b) | IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro indipendente | 974.901 | 854.589 | 120.312 | 14% |
| Y.1.c) | IRAP relativa ad attivita' di libera professione (intramoenia) | 412.469 | 204.425 | 208.044 | 102% |
| Y.1.d) | IRAP relativa ad attivita' commerciali | 0 | - | 0 | 0% |
| Y.2) | IRES | 223.119 | 59.539 | 163.580 | 275% |
| Y.3) | Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.) | 0 | - | 0 | 0% |
| | Totale Y) | 7.894.463 | 7.076.725 | 817.738 | 12% |
| | Utile (perdita) dell'esercizio | 0 | - | 0 | 0% |

| Conto Economico - Consuntivo 2022 - Azienda: ASL Latina | | | | | |
|---|---|---------------|---------------|----------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| | Valore della produzione | | | | |
| A.1) | Contributi in c/esercizio | 997.094.007 | 943.918.404 | 53.175.603 | 6% |
| A.1.a) | Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale | 988.029.838 | 929.082.164 | 58.947.674 | 6% |
| A.1.b) | Contributi in c/esercizio - extra fondo | 8.943.439 | 14.772.421 | -5.828.982 | -39% |
| A.1.b.1) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati | 405.387 | 95.797 | 309.590 | 323% |
| A.1.b.2) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA | 0 | 0 | 0 | 0% |
| A.1.b.3) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA | 0 | 0 | 0 | 0% |
| A.1.b.4) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro | 3.627.453 | 3.801.505 | -174.052 | -5% |
| A.1.b.5) | Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) | 300.600 | 385.516 | -84.916 | -22% |
| A.1.b.6) | Contributi da altri soggetti pubblici | 4.609.998 | 10.489.604 | -5.879.606 | -56% |
| A.1.c) | Contributi in c/esercizio - per ricerca | 95.730 | 35.819 | 59.911 | 167% |
| A.1.c.1) | da Ministero della Salute per ricerca corrente | 0 | 0 | 0 | 0% |
| A.1.c.2) | da Ministero della Salute per ricerca finalizzata | 0 | 0 | 0 | 0% |
| A.1.c.3) | da Regione e altri soggetti pubblici | 95.730 | 35.819 | 59.911 | 167% |
| A.1.c.4) | da privati | 0 | 0 | 0 | 0% |
| A.1.d) | Contributi in c/esercizio - da privati | 25.000 | 28.000 | -3.000 | -11% |
| A.2) | Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | -7.207.467 | -7.226.420 | 18.953 | 0% |
| A.3) | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 3.836.232 | 9.927.685 | -6.091.453 | -61% |
| A.4) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 72.349.242 | 74.753.352 | -2.404.110 | -3% |
| A.4.a) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche | 60.969.100 | 61.553.564 | -584.464 | -1% |
| A.4.b) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia | 4.645.943 | 4.531.328 | 114.615 | 3% |
| A.4.c) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro | 6.734.198 | 8.668.459 | -1.934.261 | -22% |
| A.5) | Concorsi, recuperi e rimborsi | 14.211.641 | 29.078.847 | -14.867.206 | -51% |
| A.6) | Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | 3.368.232 | 3.785.210 | -416.978 | -11% |
| A.7) | Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio | 17.004.475 | 15.335.661 | 1.668.814 | 11% |
| A.8) | Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | 0 | 0 | 0 | 0% |
| A.9) | Altri ricavi e proventi | 510.067 | 414.155 | 95.912 | 23% |
| | TOTALE A) | 0 | 1.069.986.894 | -1.069.986.894 | -100% |
| B) | Costi della produzione | 1.074.070.713 | 0 | 1.074.070.713 | 0% |
| B.1) | Acquisti di beni | 154.776.259 | 147.697.487 | 7.078.772 | 5% |
| B.1.a) | Acquisti di beni sanitari | 154.238.853 | 147.202.367 | 7.036.486 | 5% |
| B.1.b) | Acquisti di beni non sanitari | 537.406 | 495.120 | 42.286 | 9% |
| B.2) | Acquisti di servizi sanitari | 595.856.778 | 590.764.440 | 5.092.338 | 1% |
| B.2.a) | Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base | 63.864.456 | 64.256.470 | -392.014 | -1% |
| B.2.b) | Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica | 82.966.741 | 83.095.769 | -129.028 | 0% |
| B.2.c) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | 69.249.166 | 65.309.325 | 3.939.841 | 6% |
| B.2.d) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa | 17.298.314 | 14.151.111 | 3.147.203 | 22% |
| B.2.e) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa | 12.212.531 | 13.983.610 | -1.771.079 | -13% |
| B.2.f) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica | 15.613.023 | 14.937.257 | 675.766 | 5% |
| B.2.g) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera | 198.161.860 | 198.443.786 | -281.926 | 0% |
| B.2.h) | Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | 17.500.083 | 16.122.122 | 1.377.961 | 9% |
| B.2.i) | Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F | 45.654.091 | 44.331.854 | 1.322.237 | 3% |
| B.2.j) | Acquisti prestazioni termali in convenzione | 1.558.945 | 1.244.915 | 314.030 | 25% |
| B.2.k) | Acquisti prestazioni di trasporto sanitario | 4.908.104 | 5.347.376 | -439.272 | -8% |
| B.2.l) | Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | 40.928.311 | 42.794.728 | -1.866.417 | -4% |
| B.2.m) | Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia) | 3.725.212 | 3.546.992 | 178.220 | 5% |
| B.2.n) | Rimborsi Assegni e contributi sanitari | 7.891.307 | 6.426.498 | 1.464.809 | 23% |
| B.2.o) | Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie | 13.727.238 | 15.890.188 | -2.162.950 | -14% |
| B.2.p) | Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria | 597.395 | 882.437 | -285.042 | -32% |
| B.2.q) | Costi per differenziale Tariffe TUC | 0 | 0 | 0 | 0% |
| B.3) | Acquisti di servizi non sanitari | 56.492.518 | 50.703.691 | 5.788.827 | 11% |
| B.3.a) | Servizi non sanitari | 55.799.827 | 50.138.761 | 5.661.066 | 11% |
| B.3.b) | Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie | 485.138 | 364.573 | 120.565 | 33% |

| Conto Economico - Consuntivo 2022 - Azienda: ASL Latina | | | | | |
|---|--|-------------|---------------|----------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| B.3.c) | Formazione | 207.554 | 200.357 | 7.197 | 4% |
| B.4) | Manutenzione e riparazione | 9.901.306 | 9.640.794 | 260.512 | 3% |
| B.5) | Godimento di beni di terzi | 4.300.470 | 4.692.543 | -392.073 | -8% |
| B.6) | Costi del personale | 200.137.295 | 197.851.920 | 2.285.375 | 1% |
| B.6.a) | Personale dirigente medico | 71.465.014 | 72.934.171 | -1.469.157 | -2% |
| B.6.b) | Personale dirigente ruolo sanitario non medico | 7.031.906 | 6.923.944 | 107.962 | 2% |
| B.6.c) | Personale comparto ruolo sanitario | 98.433.949 | 94.797.823 | 3.636.126 | 4% |
| B.6.d) | Personale dirigente altri ruoli | 2.043.162 | 1.998.781 | 44.381 | 2% |
| B.6.e) | Personale comparto altri ruoli | 21.163.264 | 21.197.202 | -33.938 | 0% |
| B.7) | Oneri diversi di gestione | 2.363.001 | 2.328.264 | 34.737 | 1% |
| B.8) | Ammortamenti | 18.286.687 | 16.599.858 | 1.686.829 | 10% |
| B.8.a) | Ammortamenti immobilizzazioni immateriali | 2.142.056 | 1.962.913 | 179.143 | 9% |
| B.8.b) | Ammortamenti dei Fabbricati | 7.543.011 | 7.543.011 | 0 | 0% |
| B.8.c) | Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | 8.601.620 | 7.093.934 | 1.507.686 | 21% |
| B.9) | Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | 0 | - | 0 | 0% |
| B.10) | Variazione delle rimanenze | 1.707.674 | 2.474.719 | -767.045 | -31% |
| B.10.a) | Variazione delle rimanenze sanitarie | 1.717.230 | 2.446.959 | -729.729 | -30% |
| B.10.b) | Variazione delle rimanenze non sanitarie | -9.556 | 27.760 | -37.316 | -134% |
| B.11) | Accantonamenti | 30.248.724 | 31.604.784 | -1.356.060 | -4% |
| B.11.a) | Accantonamenti per rischi | 15.753.036 | 17.668.140 | -1.915.104 | -11% |
| B.11.b) | Accantonamenti per premio operosità' | 718.996 | 333.862 | 385.134 | 115% |
| B.11.c) | Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati | 5.938.869 | 3.087.597 | 2.851.272 | 92% |
| B.11.d) | Altri accantonamenti | 7.837.822 | 10.515.185 | -2.677.363 | -25% |
| | TOTALE B) | 0 | 1.054.358.499 | -1.054.358.499 | -100% |
| | Differenza tra valore e costi della produzione | 0 | 15.628.395 | -15.628.395 | -100% |
| C) | Proventi e oneri finanziari | -4.767.846 | - | -4.767.846 | 0% |
| C.1) | Interessi attivi e altri proventi finanziari | 1.128 | 218 | 910 | 418% |
| C.2) | Interessi passivi e altri oneri finanziari | 4.768.975 | 3.980.354 | 788.621 | 20% |
| | TOTALE C) | 0 | 3.980.136 | 3.980.136 | -100% |
| D) | Rettifiche di valore di attivita' finanziarie | 0 | - | 0 | 0% |
| D.1) | Rivalutazioni | 0 | - | 0 | 0% |
| D.2) | Svalutazioni | 0 | - | 0 | 0% |
| | TOTALE D) | 0 | - | 0 | 0% |
| E) | Proventi e oneri straordinari | -7.594.973 | - | -7.594.973 | 0% |
| E.1) | Proventi straordinari | 14.563.218 | 5.356.129 | 9.207.089 | 172% |
| E.1.a) | Plusvalenze | 0 | - | 0 | 0% |
| E.1.b) | Altri proventi straordinari | 14.563.218 | 5.356.129 | 9.207.089 | 172% |
| E.2) | Oneri straordinari | 22.158.190 | 3.258.505 | 18.899.685 | 580% |
| E.2.a) | Minusvalenze | 0 | - | 0 | 0% |
| E.2.b) | Altri oneri straordinari | 22.158.190 | 3.258.505 | 18.899.685 | 580% |
| | TOTALE E) | 0 | 2.097.624 | -2.097.624 | -100% |
| | Risultato prima delle imposte | 0 | 13.745.884 | -13.745.884 | -100% |
| Y) | Imposte sul reddito dell'esercizio | 14.732.897 | - | 14.732.897 | 0% |
| Y.1) | IRAP | 14.509.777 | 13.571.636 | 938.141 | 7% |
| Y.1.a) | IRAP relativa a personale dipendente | 13.122.407 | 12.208.310 | 914.097 | 7% |
| Y.1.b) | IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro indipendente | 974.901 | 964.965 | 9.936 | 1% |
| Y.1.c) | IRAP relativa ad attivita' di libera professione (intramoenia) | 412.469 | 398.360 | 14.109 | 4% |
| Y.1.d) | IRAP relativa ad attivita' commerciali | 0 | - | 0 | 0% |
| Y.2) | IRES | 223.119 | 174.248 | 48.871 | 28% |
| Y.3) | Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.) | 0 | - | 0 | 0% |
| | Totale Y) | 0 | 13.745.884 | -13.745.884 | -100% |
| | Utile (perdita) dell'esercizio | 0 | - | 0 | 0% |

| Conto Economico - Consuntivo 2022 - Azienda: ASL Frosinone | | | | | |
|--|---|--------------|-------------|-------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| | Valore della produzione | | | | |
| A.1) | Contributi in c/esercizio | 889.707.237 | 848.095.279 | 41.611.958 | 5% |
| A.1.a) | Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale | 882.790.630 | 829.353.163 | 53.437.467 | 6% |
| A.1.b) | Contributi in c/esercizio - extra fondo | 6.829.704 | 18.681.499 | -11.851.795 | -63% |
| A.1.b.1) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati | 620.502 | 254.225 | 366.277 | 144% |
| A.1.b.2) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA | - | - | 0 | 0% |
| A.1.b.3) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA | - | - | 0 | 0% |
| A.1.b.4) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro | 2.698.068 | 2.754.247 | -56.179 | -2% |
| A.1.b.5) | Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) | - | - | 0 | 0% |
| A.1.b.6) | Contributi da altri soggetti pubblici | 3.511.134 | 15.673.028 | -12.161.894 | -78% |
| A.1.c) | Contributi in c/esercizio - per ricerca | 77.567 | 29.886 | 47.681 | 160% |
| A.1.c.1) | da Ministero della Salute per ricerca corrente | - | - | 0 | 0% |
| A.1.c.2) | da Ministero della Salute per ricerca finalizzata | - | - | 0 | 0% |
| A.1.c.3) | da Regione e altri soggetti pubblici | 77.567 | 29.886 | 47.681 | 160% |
| A.1.c.4) | da privati | - | - | 0 | 0% |
| A.1.d) | Contributi in c/esercizio - da privati | 9.335 | 30.730 | -21.395 | -70% |
| A.2) | Rettifiche contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | - 11.609.395 | - 8.886.675 | -2.722.720 | 31% |
| A.3) | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 1.459.272 | 3.075.619 | -1.616.347 | -53% |
| A.4) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 41.846.391 | 43.634.983 | -1.788.592 | -4% |
| A.4.a) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche | 32.711.292 | 33.415.284 | -703.992 | -2% |
| A.4.b) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia | 2.870.809 | 2.745.213 | 125.596 | 5% |
| A.4.c) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro | 6.264.290 | 7.474.486 | -1.210.196 | -16% |
| A.5) | Concorsi, recuperi e rimborsi | 12.793.647 | 27.440.691 | -14.647.044 | -53% |
| A.6) | Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | 4.799.278 | 4.458.998 | 340.280 | 8% |
| A.7) | Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio | 26.104.306 | 21.773.126 | 4.331.180 | 20% |
| A.8) | Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | - | - | 0 | 0% |
| A.9) | Altri ricavi e proventi | 348.863 | 241.391 | 107.472 | 45% |
| | TOTALE A) | 965.449.598 | 939.833.413 | 25.616.185 | 3% |
| B) | Costi della produzione | 947.588.155 | - | 947.588.155 | 0% |
| B.1) | Acquisti di beni | 122.049.747 | 119.123.034 | 2.926.713 | 2% |
| B.1.a) | Acquisti di beni sanitari | 120.694.632 | 117.868.495 | 2.826.137 | 2% |
| B.1.b) | Acquisti di beni non sanitari | 1.355.115 | 1.254.539 | 100.576 | 8% |
| B.2) | Acquisti di servizi sanitari | 482.199.308 | 471.457.382 | 10.741.926 | 2% |
| B.2.a) | Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base | 57.364.474 | 57.550.854 | -186.380 | 0% |
| B.2.b) | Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica | 71.468.212 | 71.528.291 | -60.079 | 0% |
| B.2.c) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | 51.132.526 | 48.729.020 | 2.403.506 | 5% |
| B.2.d) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa | 10.132.189 | 9.187.063 | 945.126 | 10% |
| B.2.e) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa | 11.429.338 | 9.966.772 | 1.462.566 | 15% |
| B.2.f) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica | 13.873.858 | 13.507.360 | 366.498 | 3% |
| B.2.g) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera | 150.951.340 | 152.378.605 | -1.427.265 | -1% |
| B.2.h) | Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | 11.777.603 | 10.293.062 | 1.484.541 | 14% |
| B.2.i) | Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F | 36.355.177 | 34.480.251 | 1.874.926 | 5% |
| B.2.j) | Acquisti prestazioni termali in convenzione | 1.514.967 | 601.134 | 913.833 | 152% |
| B.2.k) | Acquisti prestazioni di trasporto sanitario | 5.491.950 | 4.294.774 | 1.197.176 | 28% |
| B.2.l) | Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | 37.892.898 | 36.961.615 | 931.283 | 3% |
| B.2.m) | Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia) | 2.078.229 | 2.051.450 | 26.779 | 1% |
| B.2.n) | Rimborsi Assegni e contributi sanitari | 7.594.297 | 4.709.965 | 2.884.332 | 61% |
| B.2.o) | Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie | 10.721.457 | 13.269.095 | -2.547.638 | -19% |
| B.2.p) | Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria | 2.420.794 | 1.948.073 | 472.721 | 24% |
| B.2.q) | Costi per differenziale Tariffe TUC | - | - | 0 | 0% |
| B.3) | Acquisti di servizi non sanitari | 61.071.278 | 53.979.899 | 7.091.379 | 13% |
| B.3.a) | Servizi non sanitari | 59.328.381 | 51.902.115 | 7.426.266 | 14% |
| B.3.b) | Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie | 1.654.367 | 1.973.483 | -319.116 | -16% |

| Conto Economico - Consuntivo 2022 - Azienda: ASL Frosinone | | | | | |
|--|--|-------------|-------------|------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| B.3.c) | Formazione | 88.531 | 104.301 | -15.770 | -15% |
| B.4) | Manutenzione e riparazione | 14.258.862 | 13.682.559 | 576.303 | 4% |
| B.5) | Godimento di beni di terzi | 1.830.618 | 2.045.954 | -215.336 | -11% |
| B.6) | Costi del personale | 217.105.783 | 212.534.769 | 4.571.014 | 2% |
| B.6.a) | Personale dirigente medico | 80.159.435 | 77.312.230 | 2.847.205 | 4% |
| B.6.b) | Personale dirigente ruolo sanitario non medico | 10.103.302 | 9.102.506 | 1.000.796 | 11% |
| B.6.c) | Personale comparto ruolo sanitario | 97.803.208 | 98.676.393 | -873.185 | -1% |
| B.6.d) | Personale dirigente altri ruoli | 2.355.960 | 1.729.660 | 626.300 | 36% |
| B.6.e) | Personale comparto altri ruoli | 26.683.878 | 25.713.980 | 969.898 | 4% |
| B.7) | Oneri diversi di gestione | 4.632.010 | 3.258.999 | 1.373.011 | 42% |
| B.8) | Ammortamenti | 26.104.306 | 21.773.126 | 4.331.180 | 20% |
| B.8.a) | Ammortamenti immobilizzazioni immateriali | 139.541 | 73.848 | 65.693 | 89% |
| B.8.b) | Ammortamenti dei Fabbriati | 12.930.449 | 13.032.970 | -102.521 | -1% |
| B.8.c) | Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | 13.034.315 | 8.666.308 | 4.368.007 | 50% |
| B.9) | Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | - | - | 0 | 0% |
| B.10) | Variazione delle rimanenze | - 851.413 | - 440.302 | -411.111 | 93% |
| B.10.a) | Variazione delle rimanenze sanitarie | - 899.594 | - 443.306 | -456.288 | 103% |
| B.10.b) | Variazione delle rimanenze non sanitarie | 48.182 | 3.005 | 45.177 | 1503% |
| B.11) | Accantonamenti | 19.187.657 | 27.883.386 | -8.695.729 | -31% |
| B.11.a) | Accantonamenti per rischi | 10.253.430 | 16.485.486 | -6.232.056 | -38% |
| B.11.b) | Accantonamenti per premio operosità' | 537.515 | 421.506 | 116.009 | 28% |
| B.11.c) | Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati | 1.809.151 | - | 1.809.151 | 0% |
| B.11.d) | Altri accantonamenti | 6.587.561 | 10.976.394 | -4.388.833 | -40% |
| | TOTALE B) | 947.588.155 | 925.298.806 | 22.289.349 | 2% |
| | Differenza tra valore e costi della produzione | 17.861.443 | 14.534.606 | 3.326.837 | 23% |
| C) | Proventi e oneri finanziari | - 2.999.383 | - | -2.999.383 | 0% |
| C.1) | Interessi attivi e altri proventi finanziari | 1.969 | 2.645 | -676 | -26% |
| C.2) | Interessi passivi e altri oneri finanziari | 3.001.352 | 2.900.594 | 100.758 | 3% |
| | TOTALE C) | - 2.999.383 | - 2.897.949 | -101.434 | 4% |
| D) | Rettifiche di valore di attivita' finanziarie | - | - | 0 | 0% |
| D.1) | Rivalutazioni | - | - | 0 | 0% |
| D.2) | Svalutazioni | - | - | 0 | 0% |
| | TOTALE D) | - | - | 0 | 0% |
| E) | Proventi e oneri straordinari | 1.246.937 | - | 1.246.937 | 0% |
| E.1) | Proventi straordinari | 3.174.240 | 6.053.752 | -2.879.512 | -48% |
| E.1.a) | Plusvalenze | - | - | 0 | 0% |
| E.1.b) | Altri proventi straordinari | 3.174.240 | 6.053.752 | -2.879.512 | -48% |
| E.2) | Oneri straordinari | 1.927.302 | 1.231.342 | 695.960 | 57% |
| E.2.a) | Minusvalenze | - | - | 0 | 0% |
| E.2.b) | Altri oneri straordinari | 1.927.302 | 1.231.342 | 695.960 | 57% |
| | TOTALE E) | 1.246.937 | 4.822.410 | -3.575.473 | -74% |
| | Risultato prima delle imposte | 16.108.997 | 16.459.067 | -350.070 | -2% |
| Y) | Imposte sul reddito dell'esercizio | 16.108.997 | - | 16.108.997 | 0% |
| Y.1) | IRAP | 15.823.169 | 16.173.240 | -350.071 | -2% |
| Y.1.a) | IRAP relativa a personale dipendente | 14.558.321 | 14.816.470 | -258.149 | -2% |
| Y.1.b) | IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro indipendente | 1.075.955 | 1.312.923 | -236.968 | -18% |
| Y.1.c) | IRAP relativa ad attivita' di libera professione (intramoenia) | 188.893 | 43.847 | 145.046 | 331% |
| Y.1.d) | IRAP relativa ad attivita' commerciali | - | - | 0 | 0% |
| Y.2) | IRES | 285.828 | 285.828 | 0 | 0% |
| Y.3) | Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.) | - | - | 0 | 0% |
| | Totale Y) | 16.108.997 | 16.459.067 | -350.070 | -2% |
| | Utile (perdita) dell'esercizio | - | - | 0 | 0% |

| Conto Economico - Consuntivo 2022 - Azienda: A.O. San Camillo Forlanini | | | | | |
|---|---|-------------|-------------|-------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| | Valore della produzione | | | | |
| A.1) | Contributi in c/esercizio | 69.096.996 | 80.426.023 | -11.329.027 | -14% |
| A.1.a) | Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale | 68.302.691 | 69.067.102 | -764.411 | -1% |
| A.1.b) | Contributi in c/esercizio - extra fondo | 645.549 | 11.199.420 | -10.553.871 | -94% |
| A.1.b.1) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati | 94.163 | 184.491 | -90.328 | -49% |
| A.1.b.2) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA | 0 | 0 | 0 | 0% |
| A.1.b.3) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA | 0 | 0 | 0 | 0% |
| A.1.b.4) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro | 0 | 0 | 0 | 0% |
| A.1.b.5) | Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) | 0 | 0 | 0 | 0% |
| A.1.b.6) | Contributi da altri soggetti pubblici | 551.386 | 11.014.929 | -10.463.543 | -95% |
| A.1.c) | Contributi in c/esercizio - per ricerca | 147.600 | 138.000 | 9.600 | 7% |
| A.1.c.1) | da Ministero della Salute per ricerca corrente | 0 | 0 | 0 | 0% |
| A.1.c.2) | da Ministero della Salute per ricerca finalizzata | 0 | 65.000 | -65.000 | -100% |
| A.1.c.3) | da Regione e altri soggetti pubblici | 42.600 | 15.000 | 27.600 | 184% |
| A.1.c.4) | da privati | 105.000 | 58.000 | 47.000 | 81% |
| A.1.d) | Contributi in c/esercizio - da privati | 1.155 | 21.500 | -20.345 | -95% |
| A.2) | Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | -5.902.222 | -5.518.332 | -383.890 | 7% |
| A.3) | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 3.210.238 | 1.426.398 | 1.783.840 | 125% |
| A.4) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 243.592.943 | 230.867.885 | 12.725.058 | 6% |
| A.4.a) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche | 224.307.670 | 211.126.510 | 13.181.160 | 6% |
| A.4.b) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia | 15.952.286 | 16.600.846 | -648.560 | -4% |
| A.4.c) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro | 3.332.987 | 3.140.529 | 192.458 | 6% |
| A.5) | Concorsi, recuperi e rimborsi | 4.693.284 | 3.794.516 | 898.768 | 24% |
| A.6) | Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | 2.659.522 | 2.323.914 | 335.608 | 14% |
| A.7) | Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio | 13.964.746 | 12.582.942 | 1.381.804 | 11% |
| A.8) | Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | 0 | 0 | 0 | 0% |
| A.9) | Altri ricavi e proventi | 975.664 | 886.843 | 88.821 | 10% |
| | TOTALE A) | 332.291.171 | 326.790.189 | 5.500.982 | 2% |
| B) | Costi della produzione | 445.659.036 | 0 | 445.659.036 | 0% |
| B.1) | Acquisti di beni | 93.870.957 | 92.088.600 | 1.782.357 | 2% |
| B.1.a) | Acquisti di beni sanitari | 93.234.556 | 91.669.336 | 1.565.220 | 2% |
| B.1.b) | Acquisti di beni non sanitari | 636.401 | 419.264 | 217.137 | 52% |
| B.2) | Acquisti di servizi sanitari | 25.133.090 | 24.733.935 | 399.155 | 2% |
| B.2.a) | Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base | 0 | 0 | 0 | 0% |
| B.2.b) | Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica | 0 | 0 | 0 | 0% |
| B.2.c) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | 339.326 | 375.785 | -36.459 | -10% |
| B.2.d) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa | 0 | 0 | 0 | 0% |
| B.2.e) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa | 0 | 0 | 0 | 0% |
| B.2.f) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica | 0 | 0 | 0 | 0% |
| B.2.g) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera | 0 | 0 | 0 | 0% |
| B.2.h) | Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | 0 | 0 | 0 | 0% |
| B.2.i) | Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F | 0 | 0 | 0 | 0% |
| B.2.j) | Acquisti prestazioni termali in convenzione | 0 | 0 | 0 | 0% |
| B.2.k) | Acquisti prestazioni di trasporto sanitario | 1.173.910 | 1.154.819 | 19.091 | 2% |
| B.2.l) | Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | 39.128 | 36.647 | 2.481 | 7% |
| B.2.m) | Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia) | 12.472.306 | 13.103.424 | -631.118 | -5% |
| B.2.n) | Rimborsi Assegni e contributi sanitari | 337.664 | 434.034 | -96.370 | -22% |
| B.2.o) | Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie | 3.197.096 | 4.189.884 | -992.788 | -24% |
| B.2.p) | Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria | 7.573.660 | 5.439.341 | 2.134.319 | 39% |
| B.2.q) | Costi per differenziale Tariffe TUC | 0 | 0 | 0 | 0% |
| B.3) | Acquisti di servizi non sanitari | 41.435.496 | 40.642.961 | 792.535 | 2% |
| B.3.a) | Servizi non sanitari | 40.903.969 | 40.117.870 | 786.099 | 2% |
| B.3.b) | Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie | 411.925 | 469.783 | -57.858 | -12% |

| Conto Economico - Consuntivo 2022 - Azienda: A.O. San Camillo Forlanini | | | | | |
|---|--|--------------|---------------|------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| B.3.c) | Formazione | 119.602 | 55.309 | 64.293 | 116% |
| B.4) | Manutenzione e riparazione | 15.567.361 | 16.019.998 | -452.637 | -3% |
| B.5) | Godimento di beni di terzi | 6.632.725 | 5.161.750 | 1.470.975 | 28% |
| B.6) | Costi del personale | 231.006.147 | 225.541.761 | 5.464.386 | 2% |
| B.6.a) | Personale dirigente medico | 86.396.030 | 87.070.950 | -674.920 | -1% |
| B.6.b) | Personale dirigente ruolo sanitario non medico | 7.850.242 | 7.752.577 | 97.665 | 1% |
| B.6.c) | Personale comparto ruolo sanitario | 110.260.251 | 104.575.364 | 5.684.887 | 5% |
| B.6.d) | Personale dirigente altri ruoli | 2.157.802 | 2.188.802 | -31.000 | -1% |
| B.6.e) | Personale comparto altri ruoli | 24.341.822 | 23.954.067 | 387.755 | 2% |
| B.7) | Oneri diversi di gestione | 1.672.556 | 1.373.589 | 298.967 | 22% |
| B.8) | Ammortamenti | 17.248.696 | 15.867.605 | 1.381.091 | 9% |
| B.8.a) | Ammortamenti immobilizzazioni immateriali | 733.295 | 784.321 | -51.026 | -7% |
| B.8.b) | Ammortamenti dei Fabbricati | 7.496.246 | 7.419.951 | 76.295 | 1% |
| B.8.c) | Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | 9.019.155 | 7.663.333 | 1.355.822 | 18% |
| B.9) | Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | 0 | - | 0 | 0% |
| B.10) | Variazione delle rimanenze | -5.190.695 | 569.063 | -5.759.758 | -1012% |
| B.10.a) | Variazione delle rimanenze sanitarie | -4.912.843 | 417.841 | -5.330.684 | -1276% |
| B.10.b) | Variazione delle rimanenze non sanitarie | -277.851 | 151.223 | -429.074 | -284% |
| B.11) | Accantonamenti | 18.282.703 | 22.594.463 | -4.311.760 | -19% |
| B.11.a) | Accantonamenti per rischi | 12.655.449 | 9.125.320 | 3.530.129 | 39% |
| B.11.b) | Accantonamenti per premio operosità' | 0 | - | 0 | 0% |
| B.11.c) | Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati | 298.857 | 2.853.816 | -2.554.959 | -90% |
| B.11.d) | Altri accantonamenti | 5.328.397 | 10.615.327 | -5.286.930 | -50% |
| | TOTALE B) | 445.659.036 | 444.593.725 | 1.065.311 | 0% |
| | Differenza tra valore e costi della produzione | -113.367.865 | - 117.803.536 | 4.435.671 | -4% |
| C) | Proventi e oneri finanziari | -37.651 | - | -37.651 | 0% |
| C.1) | Interessi attivi e altri proventi finanziari | 4 | 16 | -12 | -74% |
| C.2) | Interessi passivi e altri oneri finanziari | 37.655 | 46.570 | -8.915 | -19% |
| | TOTALE C) | -37.651 | - 46.554 | 8.903 | -19% |
| D) | Rettifiche di valore di attivita' finanziarie | 0 | - | 0 | 0% |
| D.1) | Rivalutazioni | 0 | - | 0 | 0% |
| D.2) | Svalutazioni | 0 | - | 0 | 0% |
| | TOTALE D) | 0 | - | 0 | 0% |
| E) | Proventi e oneri straordinari | 2.130.211 | - | 2.130.211 | 0% |
| E.1) | Proventi straordinari | 3.880.023 | 1.932.408 | 1.947.615 | 101% |
| E.1.a) | Plusvalenze | 0 | - | 0 | 0% |
| E.1.b) | Altri proventi straordinari | 3.880.023 | 1.932.408 | 1.947.615 | 101% |
| E.2) | Oneri straordinari | 1.749.812 | 3.161.935 | -1.412.123 | -45% |
| E.2.a) | Minusvalenze | 0 | - | 0 | 0% |
| E.2.b) | Altri oneri straordinari | 1.749.812 | 3.161.935 | -1.412.123 | -45% |
| | TOTALE E) | 2.130.211 | - 1.229.527 | 3.359.738 | -273% |
| | Risultato prima delle imposte | -111.275.305 | - 119.079.617 | 7.804.312 | -7% |
| Y) | Imposte sul reddito dell'esercizio | 16.226.164 | - | 16.226.164 | 0% |
| Y.1) | IRAP | 16.180.076 | 15.487.563 | 692.513 | 4% |
| Y.1.a) | IRAP relativa a personale dipendente | 15.155.377 | 14.484.570 | 670.807 | 5% |
| Y.1.b) | IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro indipendente | 65.863 | 96.016 | -30.153 | -31% |
| Y.1.c) | IRAP relativa ad attivita' di libera professione (intramoenia) | 958.837 | 906.978 | 51.859 | 6% |
| Y.1.d) | IRAP relativa ad attivita' commerciali | 0 | - | 0 | 0% |
| Y.2) | IRES | 46.088 | 18.435 | 27.653 | 150% |
| Y.3) | Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.) | 0 | - | 0 | 0% |
| | Totale Y) | 16.226.164 | 15.505.998 | 720.166 | 5% |
| | Utile (perdita) dell'esercizio | -127.501.469 | - 134.585.616 | 7.084.147 | -5% |

| Conto Economico - Consuntivo 2022 - Azienda: A.O. San Giovanni | | | | | |
|--|---|-------------|-------------|-------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| | Valore della produzione | | | | |
| A.1) | Contributi in c/esercizio | 32.772.309 | 49.572.641 | -16.800.332 | -34% |
| A.1.a) | Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale | 29.916.899 | 42.098.773 | -12.181.874 | -29% |
| A.1.b) | Contributi in c/esercizio - extra fondo | 2.823.466 | 7.368.668 | -4.545.202 | -62% |
| A.1.b.1) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati | 78.102 | 0 | 78.102 | 0% |
| A.1.b.2) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA | - | 0 | 0 | 0% |
| A.1.b.3) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA | - | 0 | 0 | 0% |
| A.1.b.4) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro | 2.494.073 | 2.621.591 | -127.518 | -5% |
| A.1.b.5) | Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) | 18.004 | 36.850 | -18.846 | -51% |
| A.1.b.6) | Contributi da altri soggetti pubblici | 233.286 | 4.710.228 | -4.476.942 | -95% |
| A.1.c) | Contributi in c/esercizio - per ricerca | - | 0 | 0 | 0% |
| A.1.c.1) | da Ministero della Salute per ricerca corrente | - | 0 | 0 | 0% |
| A.1.c.2) | da Ministero della Salute per ricerca finalizzata | - | 0 | 0 | 0% |
| A.1.c.3) | da Regione e altri soggetti pubblici | - | 0 | 0 | 0% |
| A.1.c.4) | da privati | - | 0 | 0 | 0% |
| A.1.d) | Contributi in c/esercizio - da privati | 31.944 | 105.200 | -73.256 | -70% |
| A.2) | Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | - 730.444 | -725.070 | -5.374 | 1% |
| A.3) | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 88.731 | 714.922 | -626.191 | -88% |
| A.4) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 157.908.508 | 148.654.246 | 9.254.262 | 6% |
| A.4.a) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche | 148.143.644 | 140.259.442 | 7.884.202 | 6% |
| A.4.b) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia | 8.126.444 | 7.013.290 | 1.113.154 | 16% |
| A.4.c) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro | 1.638.420 | 1.381.515 | 256.905 | 19% |
| A.5) | Concorsi, recuperi e rimborsi | 3.431.497 | 3.185.330 | 246.167 | 8% |
| A.6) | Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | 2.022.860 | 1.713.959 | 308.901 | 18% |
| A.7) | Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio | 7.661.787 | 7.358.398 | 303.389 | 4% |
| A.8) | Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | - | 0 | 0 | 0% |
| A.9) | Altri ricavi e proventi | 2.041.809 | 1.446.865 | 594.944 | 41% |
| | TOTALE A) | 205.197.057 | 211.921.291 | -6.724.234 | -3% |
| B) | Costi della produzione | 279.006.182 | 0 | 279.006.182 | 0% |
| B.1) | Acquisti di beni | 60.240.077 | 61.324.860 | -1.084.783 | -2% |
| B.1.a) | Acquisti di beni sanitari | 59.884.829 | 61.046.164 | -1.161.335 | -2% |
| B.1.b) | Acquisti di beni non sanitari | 355.248 | 278.697 | 76.551 | 27% |
| B.2) | Acquisti di servizi sanitari | 19.411.282 | 16.152.301 | 3.258.981 | 20% |
| B.2.a) | Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base | - | 0 | 0 | 0% |
| B.2.b) | Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica | - | 0 | 0 | 0% |
| B.2.c) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | 216.209 | 179.380 | 36.829 | 21% |
| B.2.d) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa | - | 0 | 0 | 0% |
| B.2.e) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa | - | 0 | 0 | 0% |
| B.2.f) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica | - | 0 | 0 | 0% |
| B.2.g) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera | - | 0 | 0 | 0% |
| B.2.h) | Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | - | 0 | 0 | 0% |
| B.2.i) | Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F | - | 0 | 0 | 0% |
| B.2.j) | Acquisti prestazioni termali in convenzione | - | 0 | 0 | 0% |
| B.2.k) | Acquisti prestazioni di trasporto sanitario | 169.303 | 133.127 | 36.176 | 27% |
| B.2.l) | Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | 43.419 | 78.636 | -35.217 | -45% |
| B.2.m) | Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia) | 6.370.586 | 5.784.744 | 585.842 | 10% |
| B.2.n) | Rimborsi Assegni e contributi sanitari | 1.200 | 0 | 1.200 | 0% |
| B.2.o) | Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie | 893.202 | 1.460.399 | -567.197 | -39% |
| B.2.p) | Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria | 11.717.364 | 8.516.015 | 3.201.349 | 38% |
| B.2.q) | Costi per differenziale Tariffe TUC | - | 0 | 0 | 0% |
| B.3) | Acquisti di servizi non sanitari | 32.094.255 | 29.366.805 | 2.727.450 | 9% |
| B.3.a) | Servizi non sanitari | 31.672.912 | 28.700.073 | 2.972.839 | 10% |
| B.3.b) | Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie | 370.356 | 595.548 | -225.192 | -38% |

| Conto Economico - Consuntivo 2022 - Azienda: A.O. San Giovanni | | | | | |
|--|--|--------------|-------------|------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| B.3.c) | Formazione | 50.987 | 71.184 | -20.197 | -28% |
| B.4) | Manutenzione e riparazione | 6.831.760 | 7.444.791 | -613.031 | -8% |
| B.5) | Godimento di beni di terzi | 1.760.543 | 2.143.158 | -382.615 | -18% |
| B.6) | Costi del personale | 139.059.424 | 141.641.872 | -2.582.448 | -2% |
| B.6.a) | Personale dirigente medico | 57.831.047 | 59.924.261 | -2.093.214 | -3% |
| B.6.b) | Personale dirigente ruolo sanitario non medico | 2.637.204 | 2.482.538 | 154.666 | 6% |
| B.6.c) | Personale comparto ruolo sanitario | 62.704.180 | 62.336.020 | 368.160 | 1% |
| B.6.d) | Personale dirigente altri ruoli | 1.539.532 | 1.580.872 | -41.340 | -3% |
| B.6.e) | Personale comparto altri ruoli | 14.347.461 | 15.318.181 | -970.720 | -6% |
| B.7) | Oneri diversi di gestione | 1.931.157 | 1.731.483 | 199.674 | 12% |
| B.8) | Ammortamenti | 7.661.787 | 7.358.398 | 303.389 | 4% |
| B.8.a) | Ammortamenti immobilizzazioni immateriali | 62.508 | 53.738 | 8.770 | 16% |
| B.8.b) | Ammortamenti dei Fabbricati | 5.159.927 | 5.095.395 | 64.532 | 1% |
| B.8.c) | Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | 2.439.352 | 2.209.264 | 230.088 | 10% |
| B.9) | Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | - | 0 | 0 | 0% |
| B.10) | Variazione delle rimanenze | 224.865 | 674.025 | -449.160 | -67% |
| B.10.a) | Variazione delle rimanenze sanitarie | 220.746 | 663.001 | -442.255 | -67% |
| B.10.b) | Variazione delle rimanenze non sanitarie | 4.120 | 11.024 | -6.904 | -63% |
| B.11) | Accantonamenti | 9.791.033 | 11.043.248 | -1.252.215 | -11% |
| B.11.a) | Accantonamenti per rischi | 6.222.683 | 5.268.247 | 954.436 | 18% |
| B.11.b) | Accantonamenti per premio operosità' | 27.855 | 13.803 | 14.052 | 102% |
| B.11.c) | Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati | 248.982 | 232.913 | 16.069 | 7% |
| B.11.d) | Altri accantonamenti | 3.291.514 | 5.528.284 | -2.236.770 | -40% |
| | TOTALE B) | 279.006.182 | 278.880.940 | 125.242 | 0% |
| | Differenza tra valore e costi della produzione | - 73.809.125 | -66.959.649 | -6.849.476 | 10% |
| C) | Proventi e oneri finanziari | - 2.535.275 | 0 | -2.535.275 | 0% |
| C.1) | Interessi attivi e altri proventi finanziari | 0 | 25 | -25 | -99% |
| C.2) | Interessi passivi e altri oneri finanziari | 2.535.275 | 2.790.976 | -255.701 | -9% |
| | TOTALE C) | - 2.535.275 | -2790951 | 255.676 | -9% |
| D) | Rettifiche di valore di attivita' finanziarie | - | 0 | 0 | 0% |
| D.1) | Rivalutazioni | - | 0 | 0 | 0% |
| D.2) | Svalutazioni | - | 0 | 0 | 0% |
| | TOTALE D) | - | 0 | 0 | 0% |
| E) | Proventi e oneri straordinari | - 430.592 | 0 | -430.592 | 0% |
| E.1) | Proventi straordinari | 2.067.545 | 1665281 | 402.264 | 24% |
| E.1.a) | Plusvalenze | - | 0 | 0 | 0% |
| E.1.b) | Altri proventi straordinari | 2.067.545 | 1665281 | 402.264 | 24% |
| E.2) | Oneri straordinari | 2.498.137 | 1391479 | 1.106.658 | 80% |
| E.2.a) | Minusvalenze | - | 0 | 0 | 0% |
| E.2.b) | Altri oneri straordinari | 2.498.137 | 1391479 | 1.106.658 | 80% |
| | TOTALE E) | - 430.592 | 273802 | -704.394 | -257% |
| | Risultato prima delle imposte | - 76.774.992 | -69476798 | -7.298.194 | 11% |
| Y) | Imposte sul reddito dell'esercizio | 9.575.580 | 0 | 9.575.580 | 0% |
| Y.1) | IRAP | 9.350.553 | 9401472 | -50.919 | -1% |
| Y.1.a) | IRAP relativa a personale dipendente | 8.804.312 | 8876861 | -72.549 | -1% |
| Y.1.b) | IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro indipendente | 68.758 | 48655 | 20.103 | 41% |
| Y.1.c) | IRAP relativa ad attivita' di libera professione (intramoenia) | 477.483 | 475956 | 1.527 | 0% |
| Y.1.d) | IRAP relativa ad attivita' commerciali | - | 0 | 0 | 0% |
| Y.2) | IRES | 225.027 | 76684 | 148.343 | 193% |
| Y.3) | Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.) | - | 0 | 0 | 0% |
| | Totale Y) | 9.575.580 | 9478156 | 97.424 | 1% |
| | Utile (perdita) dell'esercizio | - 86.350.573 | -78954954 | -7.395.619 | 9% |

| Conto Economico - Consuntivo 2022 - Azienda: Policlinico Umberto I | | | | | |
|--|---|-------------|-------------|-------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| | Valore della produzione | | | | |
| A.1) | Contributi in c/esercizio | 122.943.778 | 136.736.227 | -13.792.449 | -10% |
| A.1.a) | Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale | 120.655.025 | 121.513.986 | -858.961 | -1% |
| A.1.b) | Contributi in c/esercizio - extra fondo | 1.754.547 | 14.354.003 | -12.599.456 | -88% |
| A.1.b.1) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati | 168.065 | 125.953 | 42.112 | 33% |
| A.1.b.2) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA | - | 0 | 0 | 0% |
| A.1.b.3) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA | - | 0 | 0 | 0% |
| A.1.b.4) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro | - | 20.289 | -20.289 | -100% |
| A.1.b.5) | Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) | - | 34.014 | -34.014 | -100% |
| A.1.b.6) | Contributi da altri soggetti pubblici | 1.586.481 | 14.173.748 | -12.587.267 | -89% |
| A.1.c) | Contributi in c/esercizio - per ricerca | 534.207 | 868.238 | -334.031 | -38% |
| A.1.c.1) | da Ministero della Salute per ricerca corrente | - | 0 | 0 | 0% |
| A.1.c.2) | da Ministero della Salute per ricerca finalizzata | - | 0 | 0 | 0% |
| A.1.c.3) | da Regione e altri soggetti pubblici | 435.907 | 868.238 | -432.331 | -50% |
| A.1.c.4) | da privati | 98.300 | 0 | 98.300 | 0% |
| A.1.d) | Contributi in c/esercizio - da privati | - | 0 | 0 | 0% |
| A.2) | Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | - 5.642.199 | -2.439.827 | -3.202.372 | 131% |
| A.3) | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 568.951 | 1.790.589 | -1.221.638 | -68% |
| A.4) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 319.610.162 | 298.008.544 | 21.601.618 | 7% |
| A.4.a) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche | 303.768.325 | 285.114.359 | 18.653.966 | 7% |
| A.4.b) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia | 12.109.640 | 10.371.785 | 1.737.855 | 17% |
| A.4.c) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro | 3.732.196 | 2.522.401 | 1.209.795 | 48% |
| A.5) | Concorsi, recuperi e rimborsi | 7.354.075 | 7.311.271 | 42.804 | 1% |
| A.6) | Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | 4.778.307 | 3.188.982 | 1.589.325 | 50% |
| A.7) | Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio | 6.313.534 | 5.416.924 | 896.610 | 17% |
| A.8) | Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | - | 0 | 0 | 0% |
| A.9) | Altri ricavi e proventi | 720.768 | 846.118 | -125.350 | -15% |
| | TOTALE A) | 456.647.375 | 450.858.829 | 5.788.546 | 1% |
| B) | Costi della produzione | 582.542.159 | 0 | 582.542.159 | 0% |
| B.1) | Acquisti di beni | 177.031.785 | 176.618.923 | 412.862 | 0% |
| B.1.a) | Acquisti di beni sanitari | 172.927.575 | 173.266.638 | -339.063 | 0% |
| B.1.b) | Acquisti di beni non sanitari | 4.104.210 | 3.352.285 | 751.925 | 22% |
| B.2) | Acquisti di servizi sanitari | 68.957.848 | 66.444.973 | 2.512.875 | 4% |
| B.2.a) | Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base | - | 0 | 0 | 0% |
| B.2.b) | Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica | - | 0 | 0 | 0% |
| B.2.c) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | 998.881 | 682.115 | 316.766 | 46% |
| B.2.d) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa | - | 0 | 0 | 0% |
| B.2.e) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa | - | 0 | 0 | 0% |
| B.2.f) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica | - | 0 | 0 | 0% |
| B.2.g) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera | - | 0 | 0 | 0% |
| B.2.h) | Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | - | 0 | 0 | 0% |
| B.2.i) | Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F | - | 0 | 0 | 0% |
| B.2.j) | Acquisti prestazioni termali in convenzione | - | 0 | 0 | 0% |
| B.2.k) | Acquisti prestazioni di trasporto sanitario | 283.514 | 388.449 | -104.935 | -27% |
| B.2.l) | Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | - | 0 | 0 | 0% |
| B.2.m) | Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia) | 10.701.540 | 9.659.155 | 1.042.385 | 11% |
| B.2.n) | Rimborsi Assegni e contributi sanitari | 892.516 | 467.552 | 424.964 | 91% |
| B.2.o) | Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie | 33.939.915 | 36.451.388 | -2.511.473 | -7% |
| B.2.p) | Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria | 22.141.482 | 18.796.313 | 3.345.169 | 18% |
| B.2.q) | Costi per differenziale Tariffe TUC | - | 0 | 0 | 0% |
| B.3) | Acquisti di servizi non sanitari | 87.162.665 | 73.244.796 | 13.917.869 | 19% |
| B.3.a) | Servizi non sanitari | 80.098.198 | 66.248.729 | 13.849.469 | 21% |
| B.3.b) | Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie | 6.976.498 | 6.917.533 | 58.965 | 1% |

| Conto Economico - Consuntivo 2022 - Azienda: Policlinico Umberto I | | | | | |
|--|--|---------------|---------------|-------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| B.3.c) | Formazione | 87.969 | 78.534 | 9.435 | 12% |
| B.4) | Manutenzione e riparazione | 15.274.413 | 15.038.307 | 236.106 | 2% |
| B.5) | Godimento di beni di terzi | 4.467.504 | 4.261.462 | 206.042 | 5% |
| B.6) | Costi del personale | 196.167.302 | 189.166.575 | 7.000.727 | 4% |
| B.6.a) | Personale dirigente medico | 66.574.726 | 66.005.109 | 569.617 | 1% |
| B.6.b) | Personale dirigente ruolo sanitario non medico | 5.376.180 | 5.255.668 | 120.512 | 2% |
| B.6.c) | Personale comparto ruolo sanitario | 94.623.253 | 89.858.637 | 4.764.616 | 5% |
| B.6.d) | Personale dirigente altri ruoli | 2.744.972 | 2.313.514 | 431.458 | 19% |
| B.6.e) | Personale comparto altri ruoli | 26.848.171 | 25.733.647 | 1.114.524 | 4% |
| B.7) | Oneri diversi di gestione | 4.156.738 | 3.521.890 | 634.848 | 18% |
| B.8) | Ammortamenti | 7.510.950 | 6.614.340 | 896.610 | 14% |
| B.8.a) | Ammortamenti immobilizzazioni immateriali | 2.187.274 | 2.018.396 | 168.878 | 8% |
| B.8.b) | Ammortamenti dei Fabbriati | 17.134 | 17.134 | 0 | 0% |
| B.8.c) | Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | 5.306.543 | 4.578.811 | 727.732 | 16% |
| B.9) | Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | - | - | 0 | 0% |
| B.10) | Variazione delle rimanenze | 3.255.798 | 1.207.652 | 2.048.146 | 170% |
| B.10.a) | Variazione delle rimanenze sanitarie | 3.153.773 | 1.214.047 | 1.939.726 | 160% |
| B.10.b) | Variazione delle rimanenze non sanitarie | 102.025 | - 6.396 | 108.421 | -1695% |
| B.11) | Accantonamenti | 18.557.155 | 17.750.143 | 807.012 | 5% |
| B.11.a) | Accantonamenti per rischi | 10.559.287 | 7.998.624 | 2.560.663 | 32% |
| B.11.b) | Accantonamenti per premio operosità' | 45.027 | 45.027 | 0 | 0% |
| B.11.c) | Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati | 586.994 | 979.761 | -392.767 | -40% |
| B.11.d) | Altri accantonamenti | 7.365.847 | 8.726.730 | -1.360.883 | -16% |
| | TOTALE B) | 582.542.159 | 553.869.060 | 28.673.099 | 5% |
| | Differenza tra valore e costi della produzione | - 125.894.784 | - 103.010.231 | -22.884.553 | 22% |
| C) | Proventi e oneri finanziari | - 121 | - | -121 | 0% |
| C.1) | Interessi attivi e altri proventi finanziari | 7 | 1 | 6 | 639% |
| C.2) | Interessi passivi e altri oneri finanziari | 128 | - | 128 | 0% |
| | TOTALE C) | - 121 | 1 | -122 | -12210% |
| D) | Rettifiche di valore di attivita' finanziarie | - | - | 0 | 0% |
| D.1) | Rivalutazioni | - | - | 0 | 0% |
| D.2) | Svalutazioni | - | - | 0 | 0% |
| | TOTALE D) | - | - | 0 | 0% |
| E) | Proventi e oneri straordinari | - 18.486.118 | - | -18.486.118 | 0% |
| E.1) | Proventi straordinari | 13.751.312 | 794.484 | 12.956.828 | 1631% |
| E.1.a) | Plusvalenze | - | - | 0 | 0% |
| E.1.b) | Altri proventi straordinari | 13.751.312 | 794.484 | 12.956.828 | 1631% |
| E.2) | Oneri straordinari | 32.237.429 | 10.204.866 | 22.032.563 | 216% |
| E.2.a) | Minusvalenze | - | - | 0 | 0% |
| E.2.b) | Altri oneri straordinari | 32.237.429 | 10.204.866 | 22.032.563 | 216% |
| | TOTALE E) | - 18.486.118 | - 9.410.382 | -9.075.736 | 96% |
| | Risultato prima delle imposte | - 144.381.022 | - 112.420.612 | -31.960.410 | 28% |
| Y) | Imposte sul reddito dell'esercizio | 16.295.427 | - | 16.295.427 | 0% |
| Y.1) | IRAP | 16.293.598 | 14.625.971 | 1.667.627 | 11% |
| Y.1.a) | IRAP relativa a personale dipendente | 15.232.308 | 13.620.603 | 1.611.705 | 12% |
| Y.1.b) | IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro indipendente | 190.804 | 185.521 | 5.283 | 3% |
| Y.1.c) | IRAP relativa ad attivita' di libera professione (intramoenia) | 870.485 | 819.846 | 50.639 | 6% |
| Y.1.d) | IRAP relativa ad attivita' commerciali | - | - | 0 | 0% |
| Y.2) | IRES | 1.829 | 2.477 | -648 | -26% |
| Y.3) | Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.) | - | - | 0 | 0% |
| | Totale Y) | 16.295.427 | 14.628.448 | 1.666.979 | 11% |
| | Utile (perdita) dell'esercizio | - 160.676.449 | - 127.049.060 | -33.627.389 | 26% |

| Conto Economico - Consuntivo 2022 - Azienda: IFO | | | | | |
|--|---|-------------|-------------|-------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| | Valore della produzione | | | | |
| A.1) | Contributi in c/esercizio | 44.303.167 | 46.498.293 | -2.195.126 | -5% |
| A.1.a) | Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale | 27.768.159 | 20.829.101 | 6.939.058 | 33% |
| A.1.b) | Contributi in c/esercizio - extra fondo | 200.608 | 8.958.356 | -8.757.748 | -98% |
| A.1.b.1) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati | 48.750 | 68.858 | -20.108 | -29% |
| A.1.b.2) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA | - | 0 | 0 | 0% |
| A.1.b.3) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA | - | 0 | 0 | 0% |
| A.1.b.4) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro | 62.400 | 0 | 62.400 | 0% |
| A.1.b.5) | Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) | - | 0 | 0 | 0% |
| A.1.b.6) | Contributi da altri soggetti pubblici | 89.458 | 8.889.498 | -8.800.040 | -99% |
| A.1.c) | Contributi in c/esercizio - per ricerca | 16.334.401 | 16.710.836 | -376.435 | -2% |
| A.1.c.1) | da Ministero della Salute per ricerca corrente | 10.531.494 | 10.874.285 | -342.791 | -3% |
| A.1.c.2) | da Ministero della Salute per ricerca finalizzata | 968.605 | 2.131.313 | -1.162.708 | -55% |
| A.1.c.3) | da Regione e altri soggetti pubblici | 2.446.143 | 1.325.595 | 1.120.548 | 85% |
| A.1.c.4) | da privati | 2.388.159 | 2.379.642 | 8.517 | 0% |
| A.1.d) | Contributi in c/esercizio - da privati | - | 0 | 0 | 0% |
| A.2) | Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | - 1.869.998 | -2.900.029 | 1.030.031 | -36% |
| A.3) | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 7.706.079 | 6.032.665 | 1.673.414 | 28% |
| A.4) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 135.396.004 | 130.352.997 | 5.043.007 | 4% |
| A.4.a) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche | 124.393.507 | 121.138.755 | 3.254.752 | 3% |
| A.4.b) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia | 8.171.433 | 7.636.309 | 535.124 | 7% |
| A.4.c) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro | 2.831.063 | 1.577.933 | 1.253.130 | 79% |
| A.5) | Concorsi, recuperi e rimborsi | 3.052.553 | 2.993.618 | 58.935 | 2% |
| A.6) | Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | 1.903.729 | 2.059.967 | -156.238 | -8% |
| A.7) | Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio | 11.817.313 | 10.852.638 | 964.675 | 9% |
| A.8) | Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | - | 0 | 0 | 0% |
| A.9) | Altri ricavi e proventi | 997.309 | 873.558 | 123.751 | 14% |
| | TOTALE A) | 203.306.156 | 196.763.705 | 6.542.451 | 3% |
| B) | Costi della produzione | 240.580.609 | 0 | 240.580.609 | 0% |
| B.1) | Acquisti di beni | 83.891.861 | 84.912.911 | -1.021.050 | -1% |
| B.1.a) | Acquisti di beni sanitari | 83.737.542 | 84.747.081 | -1.009.539 | -1% |
| B.1.b) | Acquisti di beni non sanitari | 154.319 | 165.830 | -11.511 | -7% |
| B.2) | Acquisti di servizi sanitari | 15.094.756 | 14.742.534 | 352.222 | 2% |
| B.2.a) | Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base | - | 0 | 0 | 0% |
| B.2.b) | Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica | - | 0 | 0 | 0% |
| B.2.c) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | - | 0 | 0 | 0% |
| B.2.d) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa | - | 0 | 0 | 0% |
| B.2.e) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa | - | 0 | 0 | 0% |
| B.2.f) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica | - | 0 | 0 | 0% |
| B.2.g) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera | - | 0 | 0 | 0% |
| B.2.h) | Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | - | 0 | 0 | 0% |
| B.2.i) | Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F | - | 0 | 0 | 0% |
| B.2.j) | Acquisti prestazioni termali in convenzione | - | 0 | 0 | 0% |
| B.2.k) | Acquisti prestazioni di trasporto sanitario | 268.587 | 150.232 | 118.355 | 79% |
| B.2.l) | Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | - | 0 | 0 | 0% |
| B.2.m) | Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia) | 6.400.811 | 6.161.770 | 239.041 | 4% |
| B.2.n) | Rimborsi Assegni e contributi sanitari | 536.802 | 797.239 | -260.437 | -33% |
| B.2.o) | Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie | 2.753.995 | 2.347.716 | 406.279 | 17% |
| B.2.p) | Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria | 5.134.561 | 5.285.576 | -151.015 | -3% |
| B.2.q) | Costi per differenziale Tariffe TUC | - | 0 | 0 | 0% |
| B.3) | Acquisti di servizi non sanitari | 28.967.787 | 25.982.333 | 2.985.454 | 11% |
| B.3.a) | Servizi non sanitari | 27.849.094 | 25.097.072 | 2.752.022 | 11% |
| B.3.b) | Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie | 965.423 | 655.654 | 309.769 | 47% |

| Conto Economico - Consuntivo 2022 - Azienda: IFO | | | | | |
|--|--|--------------|--------------|------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| B.3.c) | Formazione | 153.271 | 229.608 | -76.337 | -33% |
| B.4) | Manutenzione e riparazione | 8.910.120 | 8.462.426 | 447.694 | 5% |
| B.5) | Godimento di beni di terzi | 2.162.835 | 1.481.493 | 681.342 | 46% |
| B.6) | Costi del personale | 74.806.550 | 73.845.267 | 961.283 | 1% |
| B.6.a) | Personale dirigente medico | 30.208.601 | 30.232.934 | -24.333 | 0% |
| B.6.b) | Personale dirigente ruolo sanitario non medico | 7.347.126 | 7.468.892 | -121.766 | -2% |
| B.6.c) | Personale comparto ruolo sanitario | 27.517.306 | 26.702.934 | 814.372 | 3% |
| B.6.d) | Personale dirigente altri ruoli | 1.096.008 | 1.354.888 | -258.880 | -19% |
| B.6.e) | Personale comparto altri ruoli | 8.637.510 | 8.085.619 | 551.891 | 7% |
| B.7) | Oneri diversi di gestione | 1.513.160 | 1.380.029 | 133.131 | 10% |
| B.8) | Ammortamenti | 11.817.313 | 10.852.638 | 964.675 | 9% |
| B.8.a) | Ammortamenti immobilizzazioni immateriali | 259.782 | 186.203 | 73.579 | 40% |
| B.8.b) | Ammortamenti dei Fabbricati | 7.267.971 | 7.164.917 | 103.054 | 1% |
| B.8.c) | Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | 4.289.561 | 3.501.517 | 788.044 | 23% |
| B.9) | Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | - | - | 0 | 0% |
| B.10) | Variazione delle rimanenze | - 19.736 | - 1.864.383 | 1.844.647 | -99% |
| B.10.a) | Variazione delle rimanenze sanitarie | - 18.607 | - 1.869.026 | 1.850.419 | -99% |
| B.10.b) | Variazione delle rimanenze non sanitarie | - 1.129 | 4.643 | -5.772 | -124% |
| B.11) | Accantonamenti | 13.435.962 | 12.898.161 | 537.801 | 4% |
| B.11.a) | Accantonamenti per rischi | 1.587.950 | 1.361.794 | 226.156 | 17% |
| B.11.b) | Accantonamenti per premio operosità | - | - | 0 | 0% |
| B.11.c) | Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati | 7.987.403 | 6.874.995 | 1.112.408 | 16% |
| B.11.d) | Altri accantonamenti | 3.860.609 | 4.661.372 | -800.763 | -17% |
| | TOTALE B) | 240.580.609 | 232.693.411 | 7.887.198 | 3% |
| | Differenza tra valore e costi della produzione | 37.274.452 | - 35.929.705 | 73.204.157 | -204% |
| C) | Proventi e oneri finanziari | - 153.778 | - | -153.778 | 0% |
| C.1) | Interessi attivi e altri proventi finanziari | 2 | - | 2 | 0% |
| C.2) | Interessi passivi e altri oneri finanziari | 153.781 | 81.815 | 71.966 | 88% |
| | TOTALE C) | - 153.778 | - 81.815 | -71.963 | 88% |
| D) | Rettifiche di valore di attivita' finanziarie | - | - | 0 | 0% |
| D.1) | Rivalutazioni | - | - | 0 | 0% |
| D.2) | Svalutazioni | - | - | 0 | 0% |
| | TOTALE D) | - | - | 0 | 0% |
| E) | Proventi e oneri straordinari | 1.027.673 | - | 1.027.673 | 0% |
| E.1) | Proventi straordinari | 1.161.844 | 1.578.454 | -416.610 | -26% |
| E.1.a) | Plusvalenze | - | - | 0 | 0% |
| E.1.b) | Altri proventi straordinari | 1.161.844 | 1.578.454 | -416.610 | -26% |
| E.2) | Oneri straordinari | 134.172 | 1.558.746 | -1.424.574 | -91% |
| E.2.a) | Minusvalenze | - | - | 0 | 0% |
| E.2.b) | Altri oneri straordinari | 134.172 | 1.558.746 | -1.424.574 | -91% |
| | TOTALE E) | 1.027.673 | 19.708 | 1.007.965 | 5114% |
| | Risultato prima delle imposte | - 36.400.558 | - 35.991.812 | -408.746 | 1% |
| Y) | Imposte sul reddito dell'esercizio | 5.810.113 | - | 5.810.113 | 0% |
| Y.1) | IRAP | 5.668.949 | 5.462.318 | 206.631 | 4% |
| Y.1.a) | IRAP relativa a personale dipendente | 4.895.607 | 4.819.731 | 75.876 | 2% |
| Y.1.b) | IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro indipendente | 211.543 | 185.832 | 25.711 | 14% |
| Y.1.c) | IRAP relativa ad attivita' di libera professione (intramoenia) | 561.800 | 456.755 | 105.045 | 23% |
| Y.1.d) | IRAP relativa ad attivita' commerciali | - | - | 0 | 0% |
| Y.2) | IRES | 141.164 | 130.683 | 10.481 | 8% |
| Y.3) | Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.) | - | 49.021 | -49.021 | -100% |
| | Totale Y) | 5.810.113 | 5.642.021 | 168.092 | 3% |
| | Utile (perdita) dell'esercizio | - 42.210.671 | - 41.633.833 | -576.838 | 1% |

| Conto Economico - Consuntivo 2022 - Azienda: INMI | | | | | |
|---|---|-------------|-------------|-------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| | Valore della produzione | | | | |
| A.1) | Contributi in c/esercizio | 29.421.611 | 76.518.545 | -47.096.934 | -62% |
| A.1.a) | Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale | 20.971.084 | 63.816.489 | -42.845.405 | -67% |
| A.1.b) | Contributi in c/esercizio - extra fondo | 168.094 | 1.534.203 | -1.366.109 | -89% |
| A.1.b.1) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati | - | 99.271 | -99.271 | -100% |
| A.1.b.2) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA | - | 0 | 0 | 0% |
| A.1.b.3) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA | - | 0 | 0 | 0% |
| A.1.b.4) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro | 17.020 | 0 | 17.020 | 0% |
| A.1.b.5) | Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) | - | 0 | 0 | 0% |
| A.1.b.6) | Contributi da altri soggetti pubblici | 151.074 | 1.434.932 | -1.283.858 | -89% |
| A.1.c) | Contributi in c/esercizio - per ricerca | 8.281.390 | 10.745.867 | -2.464.477 | -23% |
| A.1.c.1) | da Ministero della Salute per ricerca corrente | 6.001.235 | 7.587.060 | -1.585.825 | -21% |
| A.1.c.2) | da Ministero della Salute per ricerca finalizzata | 1.089.258 | 1.758.543 | -669.285 | -38% |
| A.1.c.3) | da Regione e altri soggetti pubblici | 665.905 | 678.490 | -12.585 | -2% |
| A.1.c.4) | da privati | 524.992 | 721.774 | -196.782 | -27% |
| A.1.d) | Contributi in c/esercizio - da privati | 1.043 | 421.986 | -420.943 | -100% |
| A.2) | Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | - 27.647 | -429.447 | 401.800 | -94% |
| A.3) | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 2.689.204 | 4.923.496 | -2.234.292 | -45% |
| A.4) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 75.592.997 | 80.451.362 | -4.858.365 | -6% |
| A.4.a) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche | 71.488.953 | 74.429.926 | -2.940.973 | -4% |
| A.4.b) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia | 773.365 | 757.903 | 15.462 | 2% |
| A.4.c) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro | 3.330.678 | 5.263.533 | -1.932.855 | -37% |
| A.5) | Concorsi, recuperi e rimborsi | 2.515.625 | 2.473.199 | 42.426 | 2% |
| A.6) | Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | 664.449 | 335.706 | 328.743 | 98% |
| A.7) | Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio | 10.163.615 | 10.236.047 | -72.432 | -1% |
| A.8) | Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | - | 0 | 0 | 0% |
| A.9) | Altri ricavi e proventi | 383.762 | 245.349 | 138.413 | 56% |
| | TOTALE A) | 121.403.616 | 174.754.258 | -53.350.642 | -31% |
| B) | Costi della produzione | 157.888.549 | 0 | 157.888.549 | 0% |
| B.1) | Acquisti di beni | 55.149.385 | 56.593.536 | -1.444.151 | -3% |
| B.1.a) | Acquisti di beni sanitari | 55.003.775 | 56.380.286 | -1.376.511 | -2% |
| B.1.b) | Acquisti di beni non sanitari | 145.610 | 213.249 | -67.639 | -32% |
| B.2) | Acquisti di servizi sanitari | 9.913.061 | 16.493.346 | -6.580.285 | -40% |
| B.2.a) | Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base | - | 0 | 0 | 0% |
| B.2.b) | Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica | - | 0 | 0 | 0% |
| B.2.c) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | - | 0 | 0 | 0% |
| B.2.d) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa | - | 0 | 0 | 0% |
| B.2.e) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa | - | 0 | 0 | 0% |
| B.2.f) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica | - | 0 | 0 | 0% |
| B.2.g) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera | - | 0 | 0 | 0% |
| B.2.h) | Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | - | 0 | 0 | 0% |
| B.2.i) | Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F | - | 0 | 0 | 0% |
| B.2.j) | Acquisti prestazioni termali in convenzione | - | 0 | 0 | 0% |
| B.2.k) | Acquisti prestazioni di trasporto sanitario | 576.915 | 889.188 | -312.273 | -35% |
| B.2.l) | Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | - | 0 | 0 | 0% |
| B.2.m) | Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia) | 530.094 | 331.105 | 198.989 | 60% |
| B.2.n) | Rimborsi Assegni e contributi sanitari | 40 | 403.766 | -403.726 | -100% |
| B.2.o) | Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie | 8.305.111 | 13.067.397 | -4.762.286 | -36% |
| B.2.p) | Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria | 500.901 | 1.801.891 | -1.300.990 | -72% |
| B.2.q) | Costi per differenziale Tariffe TUC | - | 0 | 0 | 0% |
| B.3) | Acquisti di servizi non sanitari | 19.470.277 | 17.712.711 | 1.757.566 | 10% |
| B.3.a) | Servizi non sanitari | 19.059.115 | 17.179.653 | 1.879.462 | 11% |
| B.3.b) | Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie | 407.848 | 533.058 | -125.210 | -23% |

| Conto Economico - Consuntivo 2022 - Azienda: INMI | | | | | |
|---|--|--------------|-------------|-------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| B.3.c) | Formazione | 3.314 | 0 | 3.314 | 0% |
| B.4) | Manutenzione e riparazione | 3.830.597 | 3.951.478 | -120.881 | -3% |
| B.5) | Godimento di beni di terzi | 887.984 | 1.005.857 | -117.873 | -12% |
| B.6) | Costi del personale | 52.385.947 | 53.419.876 | -1.033.929 | -2% |
| B.6.a) | Personale dirigente medico | 15.169.102 | 15.942.038 | -772.936 | -5% |
| B.6.b) | Personale dirigente ruolo sanitario non medico | 4.106.573 | 4.246.655 | -140.082 | -3% |
| B.6.c) | Personale comparto ruolo sanitario | 26.281.970 | 26.687.885 | -405.915 | -2% |
| B.6.d) | Personale dirigente altri ruoli | 1.072.492 | 976.714 | 95.778 | 10% |
| B.6.e) | Personale comparto altri ruoli | 5.755.810 | 5.566.584 | 189.226 | 3% |
| B.7) | Oneri diversi di gestione | 791.832 | 703.854 | 87.978 | 12% |
| B.8) | Ammortamenti | 10.184.536 | 10.386.232 | -201.696 | -2% |
| B.8.a) | Ammortamenti immobilizzazioni immateriali | 7.711 | 77.599 | -69.888 | -90% |
| B.8.b) | Ammortamenti dei Fabbriati | 7.255.764 | 7.250.157 | 5.607 | 0% |
| B.8.c) | Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | 2.921.061 | 3.058.476 | -137.415 | -4% |
| B.9) | Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | - | 0 | 0 | 0% |
| B.10) | Variazione delle rimanenze | - 1.013.548 | 337.298 | -1.350.846 | -400% |
| B.10.a) | Variazione delle rimanenze sanitarie | - 1.019.148 | 273.996 | -1.293.144 | -472% |
| B.10.b) | Variazione delle rimanenze non sanitarie | 5.600 | 63.303 | -57.703 | -91% |
| B.11) | Accantonamenti | 6.288.478 | 8.353.846 | -2.065.368 | -25% |
| B.11.a) | Accantonamenti per rischi | 61.194 | 126.567 | -65.373 | -52% |
| B.11.b) | Accantonamenti per premio operosità' | - | 0 | 0 | 0% |
| B.11.c) | Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati | 5.333.281 | 6.690.474 | -1.357.193 | -20% |
| B.11.d) | Altri accantonamenti | 894.004 | 1.536.806 | -642.802 | -42% |
| | TOTALE B) | 157.888.549 | 168.958.034 | -11.069.485 | -7% |
| | Differenza tra valore e costi della produzione | - 36.484.932 | 5.796.224 | -42.281.156 | -729% |
| C) | Proventi e oneri finanziari | - 13.075 | 0 | -13.075 | 0% |
| C.1) | Interessi attivi e altri proventi finanziari | 5 | 27 | -22 | -81% |
| C.2) | Interessi passivi e altri oneri finanziari | 13.081 | 10.698 | 2.383 | 22% |
| | TOTALE C) | - 13.075 | -10.671 | -2.404 | 23% |
| D) | Rettifiche di valore di attivita' finanziarie | - | 0 | 0 | 0% |
| D.1) | Rivalutazioni | - | 0 | 0 | 0% |
| D.2) | Svalutazioni | - | 0 | 0 | 0% |
| | TOTALE D) | - | 0 | 0 | 0% |
| E) | Proventi e oneri straordinari | 11.256 | 0 | 11.256 | 0% |
| E.1) | Proventi straordinari | 517.444 | 1.900.889 | -1.383.445 | -73% |
| E.1.a) | Plusvalenze | - | 25.000 | -25.000 | -100% |
| E.1.b) | Altri proventi straordinari | 517.444 | 1.875.889 | -1.358.445 | -72% |
| E.2) | Oneri straordinari | 506.188 | 664.271 | -158.083 | -24% |
| E.2.a) | Minusvalenze | - | 0 | 0 | 0% |
| E.2.b) | Altri oneri straordinari | 506.188 | 664.271 | -158.083 | -24% |
| | TOTALE E) | 11.256 | 1.236.618 | -1.225.362 | -99% |
| | Risultato prima delle imposte | - 36.486.752 | 7.022.171 | -43.508.923 | -620% |
| Y) | Imposte sul reddito dell'esercizio | 3.589.987 | 0 | 3.589.987 | 0% |
| Y.1) | IRAP | 3.413.478 | 3.432.552 | -19.074 | -1% |
| Y.1.a) | IRAP relativa a personale dipendente | 3.364.552 | 3.395.843 | -31.291 | -1% |
| Y.1.b) | IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro indipendente | 34.757 | 35.065 | -308 | -1% |
| Y.1.c) | IRAP relativa ad attivita' di libera professione (intramoenia) | 14.169 | 1.644 | 12.525 | 762% |
| Y.1.d) | IRAP relativa ad attivita' commerciali | - | 0 | 0 | 0% |
| Y.2) | IRES | 176.509 | 113.992 | 62.517 | 55% |
| Y.3) | Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.) | - | 0 | 0 | 0% |
| | Totale Y) | 3.589.987 | 3.546.544 | 43.443 | 1% |
| | Utile (perdita) dell'esercizio | - 40.076.739 | 3.475.627 | -43.552.366 | -1253% |

| Conto Economico - Consuntivo 2022 - Azienda: Sant'Andrea | | | | | |
|--|---|-------------|-------------|-------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| | Valore della produzione | | | | |
| A.1) | Contributi in c/esercizio | 33.583.384 | 40.623.124 | -7.039.740 | -17% |
| A.1.a) | Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale | 33.074.320 | 34.285.703 | -1.211.383 | -4% |
| A.1.b) | Contributi in c/esercizio - extra fondo | 217.637 | 6.337.422 | -6.119.785 | -97% |
| A.1.b.1) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati | 148.530 | 264.089 | -115.559 | -44% |
| A.1.b.2) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA | - | 0 | 0 | 0% |
| A.1.b.3) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA | - | 0 | 0 | 0% |
| A.1.b.4) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro | - | 0 | 0 | 0% |
| A.1.b.5) | Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) | - | 0 | 0 | 0% |
| A.1.b.6) | Contributi da altri soggetti pubblici | 69.106 | 6.073.333 | -6.004.227 | -99% |
| A.1.c) | Contributi in c/esercizio - per ricerca | 126.063 | 0 | 126.063 | 0% |
| A.1.c.1) | da Ministero della Salute per ricerca corrente | - | 0 | 0 | 0% |
| A.1.c.2) | da Ministero della Salute per ricerca finalizzata | - | 0 | 0 | 0% |
| A.1.c.3) | da Regione e altri soggetti pubblici | 126.063 | 0 | 126.063 | 0% |
| A.1.c.4) | da privati | - | 0 | 0 | 0% |
| A.1.d) | Contributi in c/esercizio - da privati | 165.364 | 0 | 165.364 | 0% |
| A.2) | Rettifiche contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | - 4.049.530 | -811.636 | -3.237.894 | 399% |
| A.3) | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | - | 2.156.161 | -2.156.161 | -100% |
| A.4) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 158.937.399 | 155.787.457 | 3.149.942 | 2% |
| A.4.a) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche | 149.374.756 | 146.532.323 | 2.842.433 | 2% |
| A.4.b) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia | 7.766.556 | 7.788.747 | -22.191 | 0% |
| A.4.c) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro | 1.796.087 | 1.466.387 | 329.700 | 22% |
| A.5) | Concorsi, recuperi e rimborsi | 3.099.422 | 2.726.767 | 372.655 | 14% |
| A.6) | Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | 2.944.453 | 3.156.115 | -211.662 | -7% |
| A.7) | Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio | 8.274.366 | 7.334.270 | 940.096 | 13% |
| A.8) | Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | - | 0 | 0 | 0% |
| A.9) | Altri ricavi e proventi | 1.670.724 | 1.842.095 | -171.371 | -9% |
| | TOTALE A) | 204.460.218 | 212.814.353 | -8.354.135 | -4% |
| B) | Costi della produzione | 265.559.696 | 0 | 265.559.696 | 0% |
| B.1) | Acquisti di beni | 79.305.503 | 79.455.502 | -149.999 | 0% |
| B.1.a) | Acquisti di beni sanitari | 78.922.553 | 79.074.870 | -152.317 | 0% |
| B.1.b) | Acquisti di beni non sanitari | 382.950 | 380.632 | 2.318 | 1% |
| B.2) | Acquisti di servizi sanitari | 11.454.364 | 11.615.150 | -160.786 | -1% |
| B.2.a) | Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base | - | 0 | 0 | 0% |
| B.2.b) | Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica | - | 0 | 0 | 0% |
| B.2.c) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | - | 153.096 | -153.096 | -100% |
| B.2.d) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa | - | 0 | 0 | 0% |
| B.2.e) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa | - | 0 | 0 | 0% |
| B.2.f) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica | - | 0 | 0 | 0% |
| B.2.g) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera | - | 0 | 0 | 0% |
| B.2.h) | Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | - | 0 | 0 | 0% |
| B.2.i) | Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F | - | 0 | 0 | 0% |
| B.2.j) | Acquisti prestazioni termali in convenzione | - | 0 | 0 | 0% |
| B.2.k) | Acquisti prestazioni di trasporto sanitario | 602.228 | 889.108 | -286.880 | -32% |
| B.2.l) | Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | 7.741 | 36.222 | -28.481 | -79% |
| B.2.m) | Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia) | 6.645.685 | 6.695.484 | -49.799 | -1% |
| B.2.n) | Rimborsi Assegni e contributi sanitari | 70 | 98 | -28 | -29% |
| B.2.o) | Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie | 2.864.871 | 2.615.034 | 249.837 | 10% |
| B.2.p) | Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria | 1.333.769 | 1.226.108 | 107.661 | 9% |
| B.2.q) | Costi per differenziale Tariffe TUC | - | 0 | 0 | 0% |
| B.3) | Acquisti di servizi non sanitari | 27.170.303 | 27.200.956 | -30.653 | 0% |
| B.3.a) | Servizi non sanitari | 27.044.682 | 27.070.944 | -26.262 | 0% |
| B.3.b) | Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie | 48.282 | 92.555 | -44.273 | -48% |

| Conto Economico - Consuntivo 2022 - Azienda: Sant'Andrea | | | | | |
|--|--|--------------|--------------|-------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| B.3.c) | Formazione | 77.340 | 37.457 | 39.883 | 106% |
| B.4) | Manutenzione e riparazione | 5.265.749 | 4.730.764 | 534.985 | 11% |
| B.5) | Godimento di beni di terzi | 5.255.729 | 6.046.687 | -790.958 | -13% |
| B.6) | Costi del personale | 111.786.277 | 108.497.461 | 3.288.816 | 3% |
| B.6.a) | Personale dirigente medico | 48.460.145 | 50.901.441 | -2.441.296 | -5% |
| B.6.b) | Personale dirigente ruolo sanitario non medico | 2.831.755 | 2.835.013 | -3.258 | 0% |
| B.6.c) | Personale comparto ruolo sanitario | 45.242.173 | 40.919.693 | 4.322.480 | 11% |
| B.6.d) | Personale dirigente altri ruoli | 1.387.419 | 1.303.364 | 84.055 | 6% |
| B.6.e) | Personale comparto altri ruoli | 13.864.786 | 12.537.949 | 1.326.837 | 11% |
| B.7) | Oneri diversi di gestione | 1.617.386 | 1.680.634 | -63.248 | -4% |
| B.8) | Ammortamenti | 8.274.366 | 7.334.270 | 940.096 | 13% |
| B.8.a) | Ammortamenti immobilizzazioni immateriali | 91.894 | 87.673 | 4.221 | 5% |
| B.8.b) | Ammortamenti dei Fabbricati | 2.993.618 | 2.961.763 | 31.855 | 1% |
| B.8.c) | Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | 5.188.855 | 4.284.834 | 904.021 | 21% |
| B.9) | Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | 2.356.631 | - | 2.356.631 | 0% |
| B.10) | Variazione delle rimanenze | - 205.686 | 768.049 | -973.735 | -127% |
| B.10.a) | Variazione delle rimanenze sanitarie | - 167.471 | 757.585 | -925.056 | -122% |
| B.10.b) | Variazione delle rimanenze non sanitarie | - 38.215 | 10.464 | -48.679 | -465% |
| B.11) | Accantonamenti | 13.279.075 | 8.132.674 | 5.146.401 | 63% |
| B.11.a) | Accantonamenti per rischi | 4.751.665 | 1.932.018 | 2.819.647 | 146% |
| B.11.b) | Accantonamenti per premio operosità' | - | - | 0 | 0% |
| B.11.c) | Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati | 1.409.123 | - | 1.409.123 | 0% |
| B.11.d) | Altri accantonamenti | 7.118.287 | 6.200.656 | 917.631 | 15% |
| | TOTALE B) | 265.559.696 | 255.462.148 | 10.097.548 | 4% |
| | Differenza tra valore e costi della produzione | - 61.099.477 | - 42.647.795 | -18.451.682 | 43% |
| C) | Proventi e oneri finanziari | - 66.802 | - | -66.802 | 0% |
| C.1) | Interessi attivi e altri proventi finanziari | 1 | - | 1 | 0% |
| C.2) | Interessi passivi e altri oneri finanziari | 66.803 | 60.199 | 6.604 | 11% |
| | TOTALE C) | - 66.802 | - 60.199 | -6.603 | 11% |
| D) | Rettifiche di valore di attivita' finanziarie | - | - | 0 | 0% |
| D.1) | Rivalutazioni | - | - | 0 | 0% |
| D.2) | Svalutazioni | - | - | 0 | 0% |
| | TOTALE D) | - | - | 0 | 0% |
| E) | Proventi e oneri straordinari | 1.665.852 | - | 1.665.852 | 0% |
| E.1) | Proventi straordinari | 2.251.700 | 2.055.844 | 195.856 | 10% |
| E.1.a) | Plusvalenze | 3.640 | - | 3.640 | 0% |
| E.1.b) | Altri proventi straordinari | 2.248.060 | 2.055.844 | 192.216 | 9% |
| E.2) | Oneri straordinari | 585.849 | 630.018 | -44.169 | -7% |
| E.2.a) | Minusvalenze | 18.539 | 8.083 | 10.456 | 129% |
| E.2.b) | Altri oneri straordinari | 567.309 | 621.935 | -54.626 | -9% |
| | TOTALE E) | 1.665.852 | 1.425.826 | 240.026 | 17% |
| | Risultato prima delle imposte | - 59.500.428 | - 41.282.168 | -18.218.260 | 44% |
| Y) | Imposte sul reddito dell'esercizio | 8.549.883 | - | 8.549.883 | 0% |
| Y.1) | IRAP | 8.371.948 | 7.878.178 | 493.770 | 6% |
| Y.1.a) | IRAP relativa a personale dipendente | 8.326.037 | 7.821.156 | 504.881 | 6% |
| Y.1.b) | IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro indipendente | 45.911 | 57.022 | -11.111 | -19% |
| Y.1.c) | IRAP relativa ad attivita' di libera professione (intramoenia) | - | - | 0 | 0% |
| Y.1.d) | IRAP relativa ad attivita' commerciali | - | - | 0 | 0% |
| Y.2) | IRES | 177.935 | 164.248 | 13.687 | 8% |
| Y.3) | Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.) | - | - | 0 | 0% |
| | Totale Y) | 8.549.883 | 8.042.426 | 507.457 | 6% |
| | Utile (perdita) dell'esercizio | - 68.050.310 | - 49.324.594 | -18.725.716 | 38% |

| Conto Economico - Consuntivo 2022 - Azienda: Policlinico Tor Vergata | | | | | |
|--|---|-------------|-------------|-------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| | Valore della produzione | | | | |
| A.1) | Contributi in c/esercizio | 52.124.788 | 56.041.544 | -3.916.756 | -7% |
| A.1.a) | Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale | 51.542.242 | 46.490.391 | 5.051.851 | 11% |
| A.1.b) | Contributi in c/esercizio - extra fondo | 319.052 | 9.366.152 | -9.047.100 | -97% |
| A.1.b.1) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati | 164.407 | 46.311 | 118.096 | 255% |
| A.1.b.2) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA | 0 | 0 | 0 | 0% |
| A.1.b.3) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA | 0 | 0 | 0 | 0% |
| A.1.b.4) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro | 0 | 0 | 0 | 0% |
| A.1.b.5) | Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) | 0 | 0 | 0 | 0% |
| A.1.b.6) | Contributi da altri soggetti pubblici | 154.645 | 9.319.842 | -9.165.197 | -98% |
| A.1.c) | Contributi in c/esercizio - per ricerca | 263.495 | 185.000 | 78.495 | 42% |
| A.1.c.1) | da Ministero della Salute per ricerca corrente | 0 | 0 | 0 | 0% |
| A.1.c.2) | da Ministero della Salute per ricerca finalizzata | 0 | 0 | 0 | 0% |
| A.1.c.3) | da Regione e altri soggetti pubblici | 186.063 | 185.000 | 1.063 | 1% |
| A.1.c.4) | da privati | 77431,3 | 0 | 77.431 | 0% |
| A.1.d) | Contributi in c/esercizio - da privati | 0 | 0 | 0 | 0% |
| A.2) | Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | -5.845.551 | -280.890 | -5.564.661 | 1981% |
| A.3) | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 14.709 | 2.772.539 | -2.757.830 | -99% |
| A.4) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 213.797.965 | 197.005.933 | 16.792.032 | 9% |
| A.4.a) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche | 203.684.700 | 188.899.820 | 14.784.880 | 8% |
| A.4.b) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia | 6.314.276 | 5.623.451 | 690.825 | 12% |
| A.4.c) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro | 3.798.990 | 2.482.663 | 1.316.327 | 53% |
| A.5) | Concorsi, recuperi e rimborsi | 3.026.924 | 3.140.729 | -113.805 | -4% |
| A.6) | Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | 3.166.777 | 2.299.243 | 867.534 | 38% |
| A.7) | Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio | 4.389.976 | 2.354.316 | 2.035.660 | 86% |
| A.8) | Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | 0 | 0 | 0 | 0% |
| A.9) | Altri ricavi e proventi | 1.646.575 | 1.900.999 | -254.424 | -13% |
| | TOTALE A) | 272.322.163 | 265.234.413 | 7.087.750 | 3% |
| B) | Costi della produzione | 326566931,5 | 0 | 326.566.931 | 0% |
| B.1) | Acquisti di beni | 112.859.472 | 107.047.415 | 5.812.057 | 5% |
| B.1.a) | Acquisti di beni sanitari | 112.312.067 | 106.521.657 | 5.790.410 | 5% |
| B.1.b) | Acquisti di beni non sanitari | 547.406 | 525.758 | 21.648 | 4% |
| B.2) | Acquisti di servizi sanitari | 47.119.603 | 48.818.279 | -1.698.676 | -3% |
| B.2.a) | Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base | 0 | 0 | 0 | 0% |
| B.2.b) | Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica | 0 | 0 | 0 | 0% |
| B.2.c) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | 12.513.338 | 13.729.552 | -1.216.214 | -9% |
| B.2.d) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa | 0 | 0 | 0 | 0% |
| B.2.e) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa | 0 | 0 | 0 | 0% |
| B.2.f) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica | 0 | 0 | 0 | 0% |
| B.2.g) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera | 0 | 0 | 0 | 0% |
| B.2.h) | Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | 0 | 0 | 0 | 0% |
| B.2.i) | Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F | 0 | 0 | 0 | 0% |
| B.2.j) | Acquisti prestazioni termali in convenzione | 0 | 0 | 0 | 0% |
| B.2.k) | Acquisti prestazioni di trasporto sanitario | 344.320 | 350.269 | -5.949 | -2% |
| B.2.l) | Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | 0 | 0 | 0 | 0% |
| B.2.m) | Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia) | 5.337.355 | 4.609.849 | 727.506 | 16% |
| B.2.n) | Rimborsi Assegni e contributi sanitari | 87.718 | 142.826 | -55.109 | -39% |
| B.2.o) | Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie | 14.517.422 | 15.706.515 | -1.189.093 | -8% |
| B.2.p) | Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria | 14.319.450 | 14.279.269 | 40.181 | 0% |
| B.2.q) | Costi per differenziale Tariffe TUC | 0 | 0 | 0 | 0% |
| B.3) | Acquisti di servizi non sanitari | 49.900.453 | 36.866.353 | 13.034.100 | 35% |
| B.3.a) | Servizi non sanitari | 49.590.278 | 36.422.347 | 13.167.931 | 36% |
| B.3.b) | Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie | 294.251 | 350.614 | -56.363 | -16% |

| Conto Economico - Consuntivo 2022 - Azienda: Policlinico Tor Vergata | | | | | |
|--|--|--------------|--------------|-------------|----------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| B.3.c) | Formazione | 15.924 | 93.392 | -77.468 | -83% |
| B.4) | Manutenzione e riparazione | 12.062.231 | 10.862.974 | 1.199.257 | 11% |
| B.5) | Godimento di beni di terzi | 3.189.251 | 3.063.234 | 126.017 | 4% |
| B.6) | Costi del personale | 87.295.899 | 78.299.350 | 8.996.549 | 11% |
| B.6.a) | Personale dirigente medico | 22.973.140 | 18.855.055 | 4.118.085 | 22% |
| B.6.b) | Personale dirigente ruolo sanitario non medico | 1.775.547 | 1.381.967 | 393.580 | 28% |
| B.6.c) | Personale comparto ruolo sanitario | 52.628.644 | 48.952.546 | 3.676.098 | 8% |
| B.6.d) | Personale dirigente altri ruoli | 1.274.563 | 1.015.227 | 259.336 | 26% |
| B.6.e) | Personale comparto altri ruoli | 8.644.004 | 8.094.555 | 549.449 | 7% |
| B.7) | Oneri diversi di gestione | 2.365.253 | 1.861.993 | 503.260 | 27% |
| B.8) | Ammortamenti | 4.828.473 | 3.702.715 | 1.125.758 | 30% |
| B.8.a) | Ammortamenti immobilizzazioni immateriali | 210.216 | 980.724 | -770.508 | -79% |
| B.8.b) | Ammortamenti dei Fabbricati | - | - | 0 | 0% |
| B.8.c) | Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | 4.618.257 | 2.721.991 | 1.896.266 | 70% |
| B.9) | Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | 611.474 | - | 611.474 | 0% |
| B.10) | Variazione delle rimanenze | 617.344 | 3.392.194 | -2.774.850 | -82% |
| B.10.a) | Variazione delle rimanenze sanitarie | 722.741 | 3.174.243 | -2.451.502 | -77% |
| B.10.b) | Variazione delle rimanenze non sanitarie | - 105.397 | 217.951 | -323.348 | -148% |
| B.11) | Accantonamenti | 5.717.478 | 9.257.140 | -3.539.662 | -38% |
| B.11.a) | Accantonamenti per rischi | 1.790.000 | 4.528.300 | -2.738.300 | -60% |
| B.11.b) | Accantonamenti per premio operosità' | 801.657 | 792.504 | 9.153 | 1% |
| B.11.c) | Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati | 280.441 | 136.587 | 143.854 | 105% |
| B.11.d) | Altri accantonamenti | 2.845.380 | 3.799.749 | -954.369 | -25% |
| | TOTALE B) | 326.566.931 | 303.171.648 | 23.395.283 | 8% |
| | Differenza tra valore e costi della produzione | - 54.244.768 | - 37.937.235 | -16.307.533 | 43% |
| C) | Proventi e oneri finanziari | - 41.811 | - | -41.811 | 0% |
| C.1) | Interessi attivi e altri proventi finanziari | 53.272 | 1 | 53.271 | 5327078% |
| C.2) | Interessi passivi e altri oneri finanziari | 95.083 | 3.038.925 | -2.943.842 | -97% |
| | TOTALE C) | - 41.811 | - 3.038.924 | 2.997.113 | -99% |
| D) | Rettifiche di valore di attivita' finanziarie | - | - | 0 | 0% |
| D.1) | Rivalutazioni | - | - | 0 | 0% |
| D.2) | Svalutazioni | - | - | 0 | 0% |
| | TOTALE D) | - | - | 0 | 0% |
| E) | Proventi e oneri straordinari | 2.248.429 | - | 2.248.429 | 0% |
| E.1) | Proventi straordinari | 4.124.912 | 661.799 | 3.463.113 | 523% |
| E.1.a) | Plusvalenze | - | - | 0 | 0% |
| E.1.b) | Altri proventi straordinari | 4.124.912 | 661.799 | 3.463.113 | 523% |
| E.2) | Oneri straordinari | 1.876.484 | 552.475 | 1.324.009 | 240% |
| E.2.a) | Minusvalenze | - | - | 0 | 0% |
| E.2.b) | Altri oneri straordinari | 1.876.484 | 552.475 | 1.324.009 | 240% |
| | TOTALE E) | 2.248.429 | 109.324 | 2.139.105 | 1957% |
| | Risultato prima delle imposte | - 52.038.150 | - 40.866.835 | -11.171.315 | 27% |
| Y) | Imposte sul reddito dell'esercizio | 6.893.937 | - | 6.893.937 | 0% |
| Y.1) | IRAP | 6.893.937 | 6.479.885 | 414.052 | 6% |
| Y.1.a) | IRAP relativa a personale dipendente | 5.618.574 | 5.179.263 | 439.311 | 8% |
| Y.1.b) | IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro indipendente | 1.119.957 | 1.196.694 | -76.738 | -6% |
| Y.1.c) | IRAP relativa ad attivita' di libera professione (intramoenia) | 155.406 | 103.928 | 51.478 | 50% |
| Y.1.d) | IRAP relativa ad attivita' commerciali | - | - | 0 | 0% |
| Y.2) | IRES | - | - | 0 | 0% |
| Y.3) | Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.) | - | - | 0 | 0% |
| | Totale Y) | 6.893.937 | 6.479.885 | 414.052 | 6% |
| | Utile (perdita) dell'esercizio | - 58.932.087 | - 47.346.720 | -11.585.367 | 24% |

| Conto Economico - Consuntivo 2022 - Azienda: ARES | | | | | |
|---|---|-------------|-------------|-------------|---------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| | Valore della produzione | | | | |
| A.1) | Contributi in c/esercizio | 185.041.015 | 185.865.853 | -824.838 | 0% |
| A.1.a) | Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale | 182.029.308 | 182.758.625 | -729.317 | 0% |
| A.1.b) | Contributi in c/esercizio - extra fondo | 2.991.707 | 3.107.229 | -115.522 | -4% |
| A.1.b.1) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati | - | 3.085.179 | -3.085.179 | -100% |
| A.1.b.2) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA | - | - | 0 | 0% |
| A.1.b.3) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA | - | - | 0 | 0% |
| A.1.b.4) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro | - | - | 0 | 0% |
| A.1.b.5) | Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) | - | - | 0 | 0% |
| A.1.b.6) | Contributi da altri soggetti pubblici | 2.991.707 | 22.050 | 2.969.657 | 13468% |
| A.1.c) | Contributi in c/esercizio - per ricerca | 20.000 | - | 20.000 | 0% |
| A.1.c.1) | da Ministero della Salute per ricerca corrente | - | - | 0 | 0% |
| A.1.c.2) | da Ministero della Salute per ricerca finalizzata | - | - | 0 | 0% |
| A.1.c.3) | da Regione e altri soggetti pubblici | 20.000 | - | 20.000 | 0% |
| A.1.c.4) | da privati | - | - | 0 | 0% |
| A.1.d) | Contributi in c/esercizio - da privati | - | - | 0 | 0% |
| A.2) | Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | - 1.094.485 | - 748.502 | -345.983 | 46% |
| A.3) | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | - | 154.487 | -154.487 | -100% |
| A.4) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 2.550.325 | 3.116.716 | -566.391 | -18% |
| A.4.a) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche | 2.442.693 | 2.996.889 | -554.196 | -18% |
| A.4.b) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia | 86.566 | 89.749 | -3.183 | -4% |
| A.4.c) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro | 21.066 | 30.078 | -9.012 | -30% |
| A.5) | Concorsi, recuperi e rimborsi | 1.148.281 | 1.558.710 | -410.429 | -26% |
| A.6) | Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | - | - | 0 | 0% |
| A.7) | Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio | 2.800.899 | 2.692.992 | 107.907 | 4% |
| A.8) | Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | - | - | 0 | 0% |
| A.9) | Altri ricavi e proventi | 207.876 | 171.550 | 36.326 | 21% |
| | TOTALE A) | 190.653.912 | 192.811.806 | -2.157.894 | -1% |
| B) | Costi della produzione | 235.064.319 | - | 235.064.319 | 0% |
| B.1) | Acquisti di beni | 3.489.968 | 2.545.121 | 944.847 | 37% |
| B.1.a) | Acquisti di beni sanitari | 937.739 | 753.664 | 184.075 | 24% |
| B.1.b) | Acquisti di beni non sanitari | 2.552.229 | 1.791.457 | 760.772 | 42% |
| B.2) | Acquisti di servizi sanitari | 80.852.292 | 87.246.617 | -6.394.325 | -7% |
| B.2.a) | Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base | 2.258.859 | 2.921.823 | -662.964 | -23% |
| B.2.b) | Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica | - | - | 0 | 0% |
| B.2.c) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | - | - | 0 | 0% |
| B.2.d) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa | - | - | 0 | 0% |
| B.2.e) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa | - | - | 0 | 0% |
| B.2.f) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica | - | - | 0 | 0% |
| B.2.g) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera | - | - | 0 | 0% |
| B.2.h) | Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | - | - | 0 | 0% |
| B.2.i) | Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F | - | - | 0 | 0% |
| B.2.j) | Acquisti prestazioni termali in convenzione | - | - | 0 | 0% |
| B.2.k) | Acquisti prestazioni di trasporto sanitario | 72.006.414 | 74.954.322 | -2.947.908 | -4% |
| B.2.l) | Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | - | - | 0 | 0% |
| B.2.m) | Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia) | 75.596 | 78.442 | -2.846 | -4% |
| B.2.n) | Rimborsi Assegni e contributi sanitari | - | 115.196 | -115.196 | -100% |
| B.2.o) | Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie | 6.276.472 | 8.864.713 | -2.588.241 | -29% |
| B.2.p) | Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria | 234.952 | 312.122 | -77.170 | -25% |
| B.2.q) | Costi per differenziale Tariffe TUC | - | - | 0 | 0% |
| B.3) | Acquisti di servizi non sanitari | 9.500.902 | 9.688.073 | -187.171 | -2% |
| B.3.a) | Servizi non sanitari | 8.869.365 | 9.318.650 | -449.285 | -5% |
| B.3.b) | Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie | 352.681 | 262.364 | 90.317 | 34% |

| Conto Economico - Consuntivo 2022 - Azienda: ARES | | | | | |
|---|--|--------------|--------------|-------------|----------|
| CODICE | VOCE | 2022 | 2021 | 2022-2021 | Diff(%) |
| B.3.c) | Formazione | 278.855 | 107.059 | 171.796 | 160% |
| B.4) | Manutenzione e riparazione | 4.632.506 | 3.264.152 | 1.368.354 | 42% |
| B.5) | Godimento di beni di terzi | 1.108.800 | 860.139 | 248.661 | 29% |
| B.6) | Costi del personale | 121.359.227 | 104.940.880 | 16.418.347 | 16% |
| B.6.a) | Personale dirigente medico | 13.299.624 | 13.309.242 | -9.618 | 0% |
| B.6.b) | Personale dirigente ruolo sanitario non medico | 889.805 | 487.454 | 402.351 | 83% |
| B.6.c) | Personale comparto ruolo sanitario | 60.622.600 | 50.135.488 | 10.487.112 | 21% |
| B.6.d) | Personale dirigente altri ruoli | 1.527.431 | 1.631.194 | -103.763 | -6% |
| B.6.e) | Personale comparto altri ruoli | 45.019.767 | 39.377.502 | 5.642.265 | 14% |
| B.7) | Oneri diversi di gestione | 2.492.300 | 2.216.346 | 275.954 | 12% |
| B.8) | Ammortamenti | 2.808.152 | 2.702.856 | 105.296 | 4% |
| B.8.a) | Ammortamenti immobilizzazioni immateriali | 294.367 | 240.382 | 53.985 | 22% |
| B.8.b) | Ammortamenti dei Fabbricati | 13.922 | 9.296 | 4.626 | 50% |
| B.8.c) | Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | 2.499.864 | 2.453.178 | 46.686 | 2% |
| B.9) | Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | - | - | 0 | 0% |
| B.10) | Variazione delle rimanenze | 134.906 | - 39.521 | 174.427 | -441% |
| B.10.a) | Variazione delle rimanenze sanitarie | 144.431 | - 90.303 | 234.734 | -260% |
| B.10.b) | Variazione delle rimanenze non sanitarie | - 9.525 | 50.783 | -60.308 | -119% |
| B.11) | Accantonamenti | 8.685.265 | 9.969.647 | -1.284.382 | -13% |
| B.11.a) | Accantonamenti per rischi | 3.438.554 | 3.734.420 | -295.866 | -8% |
| B.11.b) | Accantonamenti per premio operosità' | - | - | 0 | 0% |
| B.11.c) | Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati | 20.000 | 42.049 | -22.049 | -52% |
| B.11.d) | Altri accantonamenti | 5.226.711 | 6.193.178 | -966.467 | -16% |
| | TOTALE B) | 235.064.319 | 223.394.312 | 11.670.007 | 5% |
| | Differenza tra valore e costi della produzione | - 44.410.407 | - 30.582.505 | -13.827.902 | 45% |
| C) | Proventi e oneri finanziari | 39.800 | - | 39.800 | 0% |
| C.1) | Interessi attivi e altri proventi finanziari | 39.800 | 1 | 39.799 | 3979940% |
| C.2) | Interessi passivi e altri oneri finanziari | - | - | 0 | 0% |
| | TOTALE C) | 39.800 | 1 | 39.799 | 3979940% |
| D) | Rettifiche di valore di attivita' finanziarie | - | - | 0 | 0% |
| D.1) | Rivalutazioni | - | - | 0 | 0% |
| D.2) | Svalutazioni | - | - | 0 | 0% |
| | TOTALE D) | - | - | 0 | 0% |
| E) | Proventi e oneri straordinari | 9.054.358 | - | 9.054.358 | 0% |
| E.1) | Proventi straordinari | 12.334.009 | 13.735.813 | -1.401.804 | -10% |
| E.1.a) | Plusvalenze | - | - | 0 | 0% |
| E.1.b) | Altri proventi straordinari | 12.334.009 | 13.735.813 | -1.401.804 | -10% |
| E.2) | Oneri straordinari | 3.279.650 | 8.560.112 | -5.280.462 | -62% |
| E.2.a) | Minusvalenze | - | - | 0 | 0% |
| E.2.b) | Altri oneri straordinari | 3.279.650 | 8.560.112 | -5.280.462 | -62% |
| | TOTALE E) | 9.054.358 | 5.175.700 | 3.878.658 | 75% |
| | Risultato prima delle imposte | - 35.316.249 | - 25.406.804 | -9.909.445 | 39% |
| Y) | Imposte sul reddito dell'esercizio | 6.737.123 | - | 6.737.123 | 0% |
| Y.1) | IRAP | 6.735.172 | 6.088.110 | 647.062 | 11% |
| Y.1.a) | IRAP relativa a personale dipendente | 6.606.242 | 5.914.546 | 691.696 | 12% |
| Y.1.b) | IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro indipendente | 108.025 | 151.474 | -43.449 | -29% |
| Y.1.c) | IRAP relativa ad attivita' di libera professione (intramoenia) | 20.719 | 21.717 | -998 | -5% |
| Y.1.d) | IRAP relativa ad attivita' commerciali | 187 | 374 | -187 | -50% |
| Y.2) | IRES | 1.951 | 1.860 | 91 | 5% |
| Y.3) | Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.) | - | - | 0 | 0% |
| | Totale Y) | 6.737.123 | 6.089.970 | 647.153 | 11% |
| | Utile (perdita) dell'esercizio | - 42.053.372 | - 31.496.774 | -10.556.598 | 34% |

| |
|---|
| |
| Inserimento dati su Siges |
| Bilancio di verifica definitivo 2022 estratto da procedura informatica aziendale, con timbro e firma del D.G. in formato pdf |
| Conto Economico |
| Stato Patrimoniale |
| Nota Integrativa |
| Rendiconto Finanziario |
| Modelli ministeriali CE ed SP |
| Modello CP |
| Modello LA |
| Delibera del Direttore Generale di approvazione del Bilancio |
| Relazione sulla Gestione |
| Relazione del Collegio Sindacale |
| Ricognizione contenziosi consuntivo 2022 |
| Prospetto valore capitalizzazioni |
| Prospetto di dettaglio capitalizzazioni contributi c/capitale |
| Prospetto di dettaglio capitalizzazioni contributi c/esercizio |
| Prospetto di dettaglio dei contributi c/esercizio da enti pubblici (extra fondo) |
| Prospetto di dettaglio dei contributi c/esercizio da enti privati (extra fondo) |
| Prospetto di dettaglio utilizzi, accantonamenti e fondi per quote inutilizzate contributi |
| Prospetto di dettaglio gestione personale dipendente |
| Prospetto di dettaglio fondi contrattuali |
| Prospetto di dettaglio costi multiservizio |
| Prospetto di dettaglio degli altri servizi sanitari e non sanitari da privato (voci CE BA1530, BA1740) |
| Prospetto di dettaglio dei trasporti sanitari (voci CE BA1110, BA1130) |
| Prospetto di dettaglio delle prestazioni di riabilitazione extra ospedaliera - ex art. 26 (voci CE BA0680, BA0690) |
| Prospetto di dettaglio delle prestazioni di assistenza psichiatrica residenziale e semiresidenziale (voci CE BA0940, BA0950) |
| Prospetto di dettaglio delle altre prestazioni socio - sanitarie (voci CE BA1160, BA1161, BA1180, BA1190) |
| Prospetto di dettaglio degli accantonamenti |
| Prospetto di dettaglio delle componenti straordinarie (proventi) |
| Prospetto di dettaglio delle componenti straordinarie (oneri) |
| Prospetto di dettaglio degli interessi passivi e oneri finanziari |
| Prospetto di dettaglio gestione magazzino |
| Prospetto di dettaglio gestione ordini beni sanitari e non sanitari |
| Prospetto di dettaglio delle eventuali poste rettificative del risultato di esercizio portato a nuovo |
| Ticket altro |
| Prodotti farmaceutici ed emoderivati |
| Prestazioni Ospedaliere |
| Prestazioni Specialistiche |
| Copia dell'attestazione dell'Istituto tesoriere relativa al saldo al 31.12.2022 del conto ordinario e delle anticipazioni straordinarie |

| | |
|----|---|
| 1 | Verificare che il risultato di esercizio del bilancio di verifica allegato alla delibera di approvazione del bilancio coincida con il risultato del Piano dei Conti trasmesso alla Regione |
| 2 | Verificare che i modelli Conto Economico e Stato Patrimoniale approvati nella delibera di bilancio riportino per macroaggregati i saldi del bilancio di verifica. |
| 3 | Verificare che i modelli CE ed SP approvati nella delibera di bilancio riportino per macroaggregati i saldi del bilancio di verifica. |
| 4 | Verificare che i modelli CE ed SP approvati nella delibera di bilancio coincidano con i modelli trasmessi al sistema NSIS |
| 5 | Verificare negli schemi di bilancio che il risultato di esercizio del Conto Economico corrisponda al risultato di esercizio rappresentato nel patrimonio netto dello Stato Patrimoniale |
| 6 | Verificare negli schemi di bilancio che il "Totale attivo" e "Totale passivo" dello Stato Patrimoniale coincidano |
| 7 | Verificare la presenza di errori formali e sostanziali, come ad esempio: - valore delle disponibilità liquide negativo; - valore dei crediti negativo; - valore delle imposte di esercizio negativo. |
| 8 | Verificare che nella Nota Integrativa siano riportati i criteri d'iscrizione e valutazione delle poste contabili |
| 9 | Verificare che la Nota Integrativa sia compilata con le tabelle previste dal D.lgs. 118/2011 in unità di euro. |
| 10 | Verificare la composizione delle immobilizzazioni immateriali, per mezzo della lettura della Nota Integrativa o altro documento. In particolare Costi di impianto e ampliamento, Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno, Immobilizzazioni in corso e acconti, Altre nel caso in cui rispetto all'anno precedente il valore economico abbia subito una variazione notevole (+/-). |
| 11 | Verificare la composizione delle immobilizzazioni materiali, per mezzo della lettura della Nota Integrativa o altro documento. In particolare Fabbricati, Automezzi e mezzi di trasporto, Immobilizzazioni in corso e acconti nel caso in cui rispetto all'anno precedente il valore economico abbia subito una variazione notevole (+/-). |
| 12 | Verificare che la variazione delle rimanenze inserita in Conto Economico corrisponda all'effettiva variazione delle rimanenze iscritte nello Stato Patrimoniale tra l'anno n e l'anno n-1 |
| 13 | Verificare la composizione di dettaglio dei crediti vs Stato |
| 14 | Verificare la composizione di dettaglio dei crediti vs Regione, ponendo particolare attenzione a crediti superiori ai 40/50 (€/mln). Verificare se sono valorizzati i crediti finanziari vs Regione e se sì, riportare il valore e il dettaglio |
| 15 | Verificare la composizione dei ratei e risconti attivi/passivi, ponendo particolare attenzione agli importi superiori ai 10 (€/mln) |
| 16 | Controllare che nella Nota Integrativa siano riportate dettagliatamente le informazioni relative alla movimentazione delle poste: 1) del patrimonio netto dove si deve desumere la variazione delle voci del: - fondo di dotazione (non dovrebbe aver subito variazioni, qualora ci siano state variazioni, riportare le motivazioni) - contributi in c/capitale (composizione e movimentazioni) - contributi per ripiano perdite (composizione e movimentazioni) - utile/perdita d'esercizio portata a nuovo (movimentazioni rispetto all'anno precedente) 2) dell'attivo dove si deve desumere chiaramente l'eventuale svalutazione dei crediti operata nell'esercizio; 3) nel conto economico, dove si devono desumere i motivi che hanno portato alla formazione delle sopravvenienze ed insussistenze attive e passive. |

| | |
|----|--|
| 17 | <p>Verificare la movimentazione dei fondi rischi e oneri:</p> <p>1) La tabella in N.I. deve presentare un saldo iniziale, incrementi, utilizzi, saldo finale</p> <p>2) Gli utilizzi non devono essere superiori al saldo iniziale;</p> <p>3) Gli incrementi devono essere uguali ai valori riportati negli accantonamenti nel Conto Economico.</p> <p>4) Qualora l'accantonamento risulti rilevante, controllare la presenza di una motivazione adeguata in nota integrativa.</p> <p>Riportare gli esiti delle verifiche effettuate.</p> |
| 18 | Verificare che la voce debiti v/Regione sia approssimativamente pari a 0. In caso contrario riportare i dettagli della voce |
| 19 | Verificare che il saldo dei conti d'ordine iscritti in bilancio siano pari a 0 (attivo=passivo) |
| 20 | <p>Controllare che la Relazione sulla Gestione sia conforme allo schema previsto dal D.lgs. 118/2011 e che siano presenti:</p> <p>- le giustificazioni dovute al superamento dei costi previsti nel modello CE budget 2020;</p> <p>- le giustificazioni che motivino il risultato d'esercizio.</p> |
| 21 | Verificare che nella Relazione del Collegio Sindacale sia stato espresso parere positivo al bilancio. In caso di parere negativo riportare le motivazioni |
| 22 | Verificare che nel prospetto di rendiconto finanziario la voce "Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)" corrisponda alla variazione della voce presente nell'attivo dello Stato Patrimoniale "Disponibilità liquide". |
| 23 | Verificare la coerenza tra l'attestazione dell'Istituto Tesoriere e le scritture di bilancio |
| 24 | Riportare eventuali ulteriori osservazioni rilevate nell'analisi della Nota Integrativa e della documentazione di bilancio |



**Direzione Regionale Salute e Integrazione Sociosanitaria
Area Economico Finanziaria e Rapporti con gli Operatori Economici**

ALLEGATO 13

**RELAZIONI DEI COLLEGI SINDACALI (OSSERVAZIONI) BILANCI DI
ESERCIZIO 2022 AZIENDE DEL SSR**

AZIENDA SANITARIA LOCALE ROMA 1 (Verbale n° 110 del 03/10/2023)

Il Collegio rileva che il bilancio dell'esercizio 2022 è stato deliberato, con atto del Commissario straordinario n. 515 del 7/07/2023, oltre i termini di legge per l'indisponibilità al 30/04/2023 dei dati provenienti dalla Regione Lazio per l'anno 2022, indispensabili per la corretta rilevazione contabile dei ricavi e dei costi di competenza dell'esercizio in questione.

Il Collegio rileva, altresì, che il suo insediamento è avvenuto solo in data 20/07/2023 e che, con riferimento all'esercizio 2022, il controllo sull'amministrazione, sull'osservanza della legge e sulla regolare tenuta della contabilità è stato svolto dal precedente Collegio sindacale in carica sino ad aprile 2023. Per quanto precede, il Collegio, nella sua attuale composizione, essendosi insediato successivamente alla approvazione del bilancio dell'esercizio 2022 non ha svolto direttamente, per tale periodo, né i controlli relativi alla correttezza dell'amministrazione, né i controlli sulla regolare tenuta della contabilità.

Il Collegio da atto che il bilancio dell'esercizio 2022 risulta completo e che non presenta irregolarità formali. Inoltre, si osserva che non figurano poste di bilancio la cui iscrizione sia condizionata al parere favorevole del Collegio sindacale. In considerazione di quanto precede, tenuto conto che dai verbali del precedente Collegio sindacale non emergono rilievi significativi o criticità che possano compromettere i contenuti del bilancio dell'esercizio 2022 e richiedere la formulazione di un parere non favorevole, il Collegio ritiene di poter esprimere parere favorevole con la precisazione di non essere stato in carica nel corso dell'esercizio 2022.

Poiché il verbale della presente relazione contiene parti non editabili, il Collegio precisa che non ci sono costi di impianto e ampliamento sui quali debba essere espresso il parere vincolante; devono ritenersi espunte le seguenti precisazioni: b.1) nella voce "Disponibilità liquide" l'inciso "Non è stato effettuato nel corso dell'anno con frequenza almeno quindicinale il riversamento presso il cassiere delle giacenze presenti sui c/c postali"; b.2) nella voce "Tutti suggerimenti" gli incisi "Non si è verificata alcuna ingiustificata monetizzazione di ferie non godute per inerzia dell'azienda" e "il versamento dei contributi previdenziali e assistenziali (i è avvenuto nel rispetto dei tempi a tal fine previsti"; b.3) nella voce "Farmaceutica" l'inciso "è stata realizzata in maniera sistematica e non casuale una attività di controllo tesa ad accertare il rispetto della normativa in materia di prescrizione e distribuzione dei farmaci"; b.4) tutte le precisazioni contenute nella voce "Attività amministrativo contabile" le quali presuppongono che il Collegio fosse in carica nel corso del 2022.

Infine, nella formulazione del parere favorevole di cui, sopra, si precisa che la presa d'atto contenente l'inciso "Visti i risultati delle verifiche eseguite..." deve intendersi riferito alle attività svolte dal precedente Collegio sindacale, quindi: "Visti i risultati delle verifiche eseguite dal precedente Collegio sindacale ..."

AZIENDA SANITARIA LOCALE ROMA 2 (Verbale n. ° 14 del 28/07/2023)

Il Collegio prende atto della contabilizzazione del provento straordinario di € 241.803.173 con corrispondente apertura di un relativo credito verso la Regione Lazio, a seguito della ricostruzione degli



**Direzione Regionale Salute e Integrazione Sociosanitaria
Area Economico Finanziaria e Rapporti con gli Operatori Economici**

utili di esercizio, anni 2017-2020, che l'Asl avrebbe conseguito qualora non fossero stati restituiti alla Regione Lazio in sede di chiusura dei rispettivi esercizi ai fini del raggiungimento del pareggio di bilancio in applicazione del dispositivo della Delibera n. 30/2022 della Corte dei Conti. Il provento risulta completamente sterilizzato tramite un accantonamento, di pari importo, a riserva all'interno del patrimonio netto a seguito della metodologia condivisa con la Corte dei Conti e la Regione Lazio. In ogni caso, si rappresenta che la metodologia di trattamento di tali fattispecie appare conforme al principio contabile OIC n. 29, concernente "Cambiamenti di principi contabili, cambiamenti di stime contabili, correzione di errori, fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio". In particolare, la fattispecie rientra in quelle di cui al paragrafo 59, punto a), dell'OIC 29, ovvero di fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ovvero di atti positivi e/o negativi che evidenziano condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio, ma che si manifestano solo dopo la chiusura dell'esercizio e che richiedono modifiche ai valori delle attività e delle passività in bilancio, in conformità al postulato della competenza. Per tale fattispecie il principio contabile prevede che tali fatti di gestione sono rilevati in bilancio per riflettere l'effetto che tali eventi comportano sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico. Non si può non osservare, in ogni caso, che l'iscrizione di un provento straordinario, sterilizzato attraverso un accantonamento inserito nel costo della produzione, ha comportato la rappresentazione in bilancio risultato economico della gestione caratteristica negativo di 342 milioni di euro. Tale risultato economico negativo della gestione caratteristica è riconducibile prevalentemente ad una posta la cui natura non è prettamente ordinaria, essendo la contropartita di una posta di natura straordinaria e, quindi, non dovrebbe incidere negativamente sull'andamento della gestione futura dell'azienda

AZIENDA SANITARIA LOCALE ROMA 6 (Verbale n° 16 del 11/09/2023)

Il presente bilancio si riferisce all'esercizio 2022, ossia a poco più della metà dell'esercizio amministrativo contabile di pertinenza del Collegio uscente. A codesto Collegio, insediato nelle sue funzioni solo dal 23/09/2022, risulta a seguito della lettura dei verbali redatti dai precedenti colleghi che i rapporti istituzionali sono stati per lo più tenuti con la Direzione Amministrativa con la quale vi è stato un adeguato riscontro in merito alla qualità e alla tempestività dei flussi informativi. In definitiva, su tali presupposti e per tutto quanto sopra considerato e rappresentato, il Collegio Sindacale esprime parere "favorevole" al bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022.

AZIENDA SANITARIA LOCALE DI LATINA (Verbale n° 9 del 28/07/2023)

Il Collegio Sindacale segnala che, all'interno del bilancio consuntivo 2022 dell'Azienda Sanitaria di Latina, ancora permangono le modalità contabili e le procedure impartite dalla Regione Lazio, per la determinazione del risultato finale di conto economico. Infatti, al fine di garantire l'equilibrio economico programmato (pareggio di bilancio), la Regione Lazio inviava deliberazione n. 803 del 27/06/2023 all'Azienda Sanitaria avente ad oggetto "Fine Tuning Consuntivo 2022" con la quale comunicava di contabilizzare alla voce "Altre sopravvenienze attive v/terzi" la somma di euro 32.642.335,67 quale differenza tra il riparto iniziale e il riparto finale definito con provvedimento regionale, nonché di effettuare un corrispondente accantonamento di pari importo alla voce "altri accantonamenti" con contropartita la voce "Riserve diverse" in modo da sterilizzare il ricavo straordinario contabilizzato, al fine di evitare una maggiore assegnazione di quota al Fondo Sanitario Nazionale.

Tali modalità e procedure contabili impartite dalla Regione Lazio risultano essere in violazione al D.lgs. n.118/2011 ed in contrasto con quanto stabilito dalla Corte dei conti all'interno della deliberazione n.31/2022/PRSP del 28/03/2022.

Con riferimento alla Deliberazione 31 del 28/03/2022 della Corte dei conti, il Collegio Sindacale rileva che l'Azienda Sanitaria, con la deliberazione n.1124 del 26/10/2022 avente per oggetto "Presenza d'atto risultanza attività di rideterminazione del saldo delle note di credito da ricevere al 31/12/2019" e deliberazione n.144 del 09/02/2023 avente ad oggetto "Ottemperanza Deliberazione 31 del 28/03/2022



**Direzione Regionale Salute e Integrazione Sociosanitaria
Area Economico Finanziaria e Rapporti con gli Operatori Economici**

della Corte dei Conti Sezione Regionale di Controllo per il Lazio", all'interno del bilancio consuntivo 2022, ha rispettivamente, riaccertato le note di credito da ricevere con dettaglio per fornitore ed ha applicato le misure correttive atte a rimuovere le irregolarità riscontrate dalla stessa Corte dei Conti nella sopramenzionata deliberazione.

A tal proposito, si segnala che l'impatto netto complessivo sul risultato del bilancio di esercizio 2022, scaturito da tali rilevazioni, in ottemperanza alla Deliberazione n.31/2022/PRSP del 28/03/2022 della Corte dei Conti, Sezione Regionale di Controllo per il Lazio, ammonta ad euro -4.688.923 ed è così ripartito:

Riduzione consistenza patrimoniale NOTE DI CREDITO da ricevere -11.304.355;

Riduzione consistenza patrimoniale FONDO di DOTAZIONE 11.577.480;

Aumento consistenza patrimoniale FONDO di DOTAZIONE -4.962.048;

Aumento consistenza patrimoniale CREDITI VSREGIONE PERQUOTA FSR 13.549.061;

Aumento consistenza patrimoniale RISERVE DIVERSE -13.549.061;

TOTALE VARIAZIONI -4.688.923.

In merito alla fattispecie Note di credito da ricevere, quale argomento cardine dell'attività istruttoria in essere da parte della Corte dei conti, il Collegio Sindacale riporta i valori contabili afferenti a tale fenomeno:

Valore di inizio esercizio Incrementi Decrementi Valore finale Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)

Note di credito da ricevere da erogatori privati per controlli esterni. Note di credito da ricevere da erogatori privati (riduzione dei debiti)

Alla luce di quanto sopra riportato, Il Collegio Sindacale evidenzia che il fenomeno "note di credito da ricevere" permane all'interno del bilancio aziendale contravvenendo a quanto disposto dalla Corte dei conti.

A tal proposito il Collegio Sindacale raccomanda di monitorare tale fenomeno con particolare attenzione alle cessioni dei crediti derivanti dalle fatture collegate a tali note di credito.

***AZIENDA OSPEDALIERA "COMPLESSO OSPEDALIERO SAN GIOVANNI
ADDOLORATA (n° 4 del 19/10/2023)***

Poiché il verbale della presente relazione contiene parti non editabili, il Collegio precisa che devono ritenersi espunte le seguenti precisazioni:

1) nella voce "Disponibilità liquide" l'inciso <<. stato effettuato nel corso dell'anno con frequenza almeno quindicinale il riversamento presso il cassiere delle giacenze presenti sui c/c postali>>;

2) tutte le precisazioni contenute nella voce "Fondi per rischi e oneri";

3) tutte le precisazioni contenute nella voce "Tutti suggerimenti";

4) nella voce "Farmaceutica" l'inciso < realizzata in maniera sistematica e non casuale una attività di controllo tesa ad accertare il rispetto della normativa in materia di prescrizione e distribuzione dei farmaci>>;

5) tutte le precisazioni contenute nella voce "Attività amministrativo contabile" le quali presuppongono che il Collegio fosse in carica nel corso del 2022.

Infine, nella formulazione del parere favorevole di cui sopra, si precisa che la presa d'atto contenente l'inciso "Visti i risultati delle verifiche eseguite..." deve intendersi riferito

alle attività svolte dal precedente Collegio sindacale, quindi: "Visti i risultati delle verifiche eseguiti dal precedente Collegio sindacale ...".



**Direzione Regionale Salute e Integrazione Sociosanitaria
Area Economico Finanziaria e Rapporti con gli Operatori Economici**

ARES 118 (Verbale n° 17 del 04/28/2023)

Il Collegio evidenzia che si è insediato in data 4 ottobre 2022 e, pertanto, ha svolto - per nove mesi - la propria attività di competenza per la predisposizione della presente relazione sulla base della consultazione degli atti acquisiti e dell'esame degli stessi; inoltre, si è più volte tenuta l'audizione del Direttore dell'UOC Contabilità e Bilancio, dott. Gianfranco Ventura, del Dirigente della medesima struttura, dott.ssa Rossana Grossi, del Direttore dell'UOC Governo Risorse Umane, dott.ssa Luisa Mariucci e del Dirigente Avvocato Gabriella Rosano

AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA POLICLINICO UMBERTO I DI ROMA (Verbale n° 16 del 01/08/2023)

In relazione ai risultati delle verifiche eseguiti e tenuto conto delle considerazioni esposte, il Collegio: attesta la corrispondenza del Bilancio d'esercizio alle risultanze contabili e la conformità dei criteri di valutazione del Patrimonio a quelli previsti dal Codice Civile e dalle altre disposizioni di legge, fatto salvo quanto diversamente disposto dal D. Lgs. 118/2011:

attesta la regolarità e correttezza del sistema contabile:

attesta la corrispondenza tra scritture contabili e dati di bilancio;

attesta l'osservanza dei principi contabili:

attesta l'osservanza dei precetti normativi.

La perdita dell'esercizio 2022 pari ad euro 160.676.448,76 - determinatasi per le motivazioni sopra richiamate - risulta solo in parte approvata dalla Giunta Regionale del Lazio nel Bilancio Preventivo 2022 ove era stata stimata in euro 157.557.428,74. Ad oggi, per quanto noto, la Regione non ha ancora adottato gli opportuni provvedimenti per il ripiano. Lo scrivente Collegio ha preso atto anche delle iniziative che l'Azienda intende attuare per ricondurre in equilibrio la gestione. Si osserva tuttavia che tale obiettivo, di non immediato raggiungimento, necessita di interventi ad ampia programmazione.

Il Collegio, infine, come già riportato nella presente relazione, sottolinea la necessità di definire li rapporti creditori nei confronti dell'Università La Sapienza soprattutto in considerazione degli impatti, sia in termini economico finanziari che contabili, che potrebbero venire a determinarsi in conseguenza dei parametri che verranno fissati per la quantificazione dei costi generali a Carico dell'università.

Ciò come evidenziato potrebbe far emergere anche un'ulteriore perdita a carico del bilancio aziendale per la quota parte dei costi negli anni sostenuti e già contabilizzati tra crediti verso l'Ateneo.

***IRCCS - ISTITUTO NAZIONALE PER LE MALATTIE INFETTIVE LAZZARO
SPALLANZANI (Verbale n° 12 del 29/09/2023)***

Il Collegio Informa di aver ricevuto eventuali denunce (indicandole e di aver svolto in merito le opportune indagini, rilevando quanto segue:

Informa che nel corso dell'anno l'Azienda non è stata oggetto di verifica amministrativo-contabile a cura di un dirigente dei Servizi Ispettivi di Finanza Pubblica.

Visti i risultati delle verifiche eseguite e tenuto conto delle considerazioni e raccomandazioni esposte, attesta la corrispondenza del bilancio d'esercizio alle risultanze contabili e la conformità dei criteri di valutazione del Patrimonio a quelli previsti dal Codice civile e dalle altre disposizioni di Legge, fatto salvo quanto diversamente disposto dal D. lgs. 118/2011.



STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO SSR LAZIO - ANNO 2022
valori in unità di euro

| Codice | Descrizione | Bilancio 2022 | Bilancio 2021 | Variazione | Variazione % |
|-----------------|--|----------------------|----------------------|--------------------|--------------|
| ATTIVO | | | | | |
| A) | A) IMMOBILIZZAZIONI | | | | |
| A.I) | I Immobilizzazioni immateriali | 249.694.204 | 254.843.738 | -5.149.535 | -2% |
| A.I.1) | 1) Costi d'impianto e di ampliamento | 92.802 | 100.436 | -7.634 | -8% |
| 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 | 4.348.251 | 3.900.009 | 448.242 | 11% |
| A.I.4) | 4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | 24.000.406 | 26.519.681 | -2.519.275 | -9% |
| A.I.5) | 5) Altre immobilizzazioni immateriali | 221.252.744 | 224.323.612 | -3.070.867 | -1% |
| A.II) | II Immobilizzazioni materiali | 2.194.575.848 | 2.227.609.714 | -33.033.867 | -1% |
| A.II.1) | 1) Terreni | 40.147.784 | 40.077.684 | 70.100 | 0% |
| A.II.1.a) | a) Terreni disponibili | 17.826.158 | 17.756.058 | 70.100 | 0% |
| A.II.1.b) | b) Terreni indisponibili | 22.321.626 | 22.321.626 | 0 | 0% |
| A.II.2) | 2) Fabbricati | 1.391.642.739 | 1.457.504.311 | -65.861.572 | -5% |
| A.II.2.a) | a) Fabbricati non strumentali (disponibili) | 2.340.588 | 2.426.203 | -85.615 | -4% |
| A.II.2.b) | b) Fabbricati strumentali (indisponibili) | 1.389.302.151 | 1.455.078.109 | -65.775.958 | -5% |
| A.II.3) | 3) Impianti e macchinari | 225.322.075 | 235.453.433 | -10.131.358 | -4% |
| A.II.4) | 4) Attrezzature sanitarie e scientifiche | 176.862.354 | 161.757.664 | 15.104.690 | 9% |
| A.II.5) | 5) Mobili e arredi | 10.587.998 | 9.701.544 | 886.454 | 9% |
| A.II.6) | 6) Automezzi | 4.824.884 | 6.552.195 | -1.727.311 | -26% |
| A.II.7) | 7) Oggetti d'arte | 1.095.197 | 1.065.697 | 29.500 | 3% |
| A.II.8) | 8) Altre immobilizzazioni materiali | 20.166.698 | 20.262.167 | -95.469 | 0% |
| A.II.9) | 9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | 323.926.119 | 295.235.019 | 28.691.101 | 10% |
| A.III) | III Immobilizzazioni finanziarie | 10.510.738 | 12.867.817 | -2.357.079 | -18% |
| A.III.1) | 1) Crediti finanziari | 10.403.030 | 12.760.109 | -2.357.079 | -18% |
| A.III.1.a) | a) Crediti finanziari v/Stato | 0 | 0 | 0 | |
| 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 | 10.403.030 | 12.760.109 | -2.357.079 | -18% |
| A.III.2) | 2) Titoli | 107.708 | 107.708 | 0 | 0% |
| A.III.2.a) | a) Partecipazioni | 77.700 | 77.700 | 0 | 0% |
| A.III.2.b) | b) Altri titoli | 30.008 | 30.008 | 0 | 0% |
| TOTALE A | | 2.454.780.789 | 2.495.321.270 | -40.540.481 | -2% |
| B) | B) ATTIVO CIRCOLANTE | | | | |
| B.I) | I Rimanenze | 189.282.499 | 185.905.540 | 3.376.959 | 2% |
| B.I.1) | 1) Rimanenze beni sanitari | 185.085.497 | 182.365.946 | 2.719.551 | 1% |
| B.I.2) | 2) Rimanenze beni non sanitari | 4.197.002 | 3.539.594 | 657.409 | 19% |
| 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 | 3.764.262.354 | 3.569.567.056 | 194.695.299 | 5% |
| B.II.1) | 1) Crediti v/Stato | 2.365.928.404 | 812.196.785 | 1.553.731.620 | 191% |
| B.II.1.a) | a) Crediti v/Stato - parte corrente | 1.189.165.087 | 645.433.936 | 543.731.151 | 84% |
| B.II.1.a.1) | 1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti | 1.150.133.849 | 475.024.080 | 675.109.770 | 142% |
| B.II.1.a.2) | 2) Crediti v/Stato - altro | 39.031.237 | 170.409.856 | -131.378.619 | -77% |
| B.II.1.b) | b) Crediti v/Stato - investimenti | 1.172.336.463 | 162.663.713 | 1.009.672.750 | 621% |
| B.II.1.c) | c) Crediti v/Stato - per ricerca | 2.218.122 | 1.890.245 | 327.876 | 17% |
| B.II.1.c.1) | 1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente | 28.400 | 0 | 28.400 | |
| B.II.1.c.2) | 2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata | 1.168.351 | 1.207.903 | -39.553 | -3% |
| B.II.1.c.3) | 3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali | 22.050 | 22.181 | -131 | -1% |
| B.II.1.c.4) | 4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca | 999.321 | 660.161 | 339.160 | 51% |
| B.II.1.d) | d) Crediti v/prefetture | 2.208.733 | 2.208.890 | -158 | 0% |
| B.II.2) | 2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma | 456.668.870 | 742.575.224 | -285.906.354 | -39% |
| B.II.2.a) | a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente | 163.186.925 | 380.093.944 | -216.907.019 | -57% |
| B.II.2.a.1) | 1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente | 163.186.925 | 380.093.944 | -216.907.019 | -57% |
| B.II.2.a.1.a) | a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente | 0 | 0 | 0 | |
| B.II.2.a.1.b) | b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | 91.091.000 | 0 | 91.091.000 | |
| 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 | 72.095.925 | 380.093.944 | -307.998.019 | -81% |
| 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 | 293.481.945 | 362.481.280 | -68.999.335 | -19% |
| B.II.2.b.1) | 1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti | 293.481.945 | 362.481.280 | -68.999.335 | -19% |
| 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 | 0 | 0 | 0 | |
| B.II.2.b.4) | 4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | 0 | 0 | 0 | |
| B.II.3) | 3) Crediti v/Comuni | 111.035.629 | 125.456.387 | -14.420.758 | -11% |
| B.II.4) | 4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire | 3.668.838 | 3.361.984 | 306.853 | 9% |
| 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 | 3.668.838 | 3.361.984 | 306.853 | 9% |
| B.II.5) | 5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione | 30.146.704 | 909.723.780 | -879.577.077 | -97% |
| B.II.6) | 6) Crediti v/Erario | 9.402.911 | 10.133.859 | -730.949 | -7% |
| B.II.7) | 7) Crediti v/altri | 787.410.999 | 966.119.036 | -178.708.037 | -18% |
| B.III) | III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 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 | 2.942.051.510 | 2.360.225.215 | 581.826.295 | 25% |
| B.IV.1) | 1) Cassa | 881.261 | 850.642 | 30.620 | 4% |
| B.IV.2) | 2) Istituto Tesoriere | 1.349.907.965 | 1.214.531.005 | 135.376.961 | 11% |
| B.IV.3) | 3) Tesoreria Unica | 1.542.193.097 | 1.094.259.569 | 447.933.528 | 41% |
| B.IV.4) | 4) Conto corrente postale | 49.069.186 | 50.583.999 | -1.514.813 | -3% |
| TOTALE B | | 6.895.596.363 | 6.115.697.810 | 779.898.553 | 13% |



STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO SSR LAZIO - ANNO 2022
valori in unità di euro

| Codice | Descrizione | Bilancio 2022 | Bilancio 2021 | Variazione | Variazione % |
|------------------|--|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| C) | C) RATEI E RISCONTI ATTIVI | | 0 | | |
| C.I) | I Ratei attivi | 16.828 | 9 | 16.819 | 185030% |
| C.II) | II Risconti attivi | 9.577.129 | 6.373.780 | 3.203.349 | 50% |
| | TOTALE C | 9.593.958 | 6.373.789 | 3.220.168 | 51% |
| A+B+C | TOTALE ATTIVO (A+B+C) | 9.359.971.109,75 | 8.617.392.869,47 | 742.578.240 | 9% |
| D) | D) CONTI D'ORDINE | | | | |
| D.1) | 1) Canoni di leasing ancora da pagare | 155.531.364 | 167.931.425 | -12.400.060 | -7% |
| D.2) | 2) Depositi cauzionali | 68.472 | 23.070 | 45.402 | 197% |
| D.3) | 3) Beni in comodato | 4.598.536 | 12.043.005 | -7.444.469 | -62% |
| D.4) | 4) Altri conti d'ordine | 133.811.185 | 139.688.203 | -5.877.018 | -4% |
| | TOTALE D | 294.009.557 | 319.685.703 | -25.676.145 | -8% |
| PASSIVO | | | | | |
| A) | A) PATRIMONIO NETTO | | | | |
| A.I) | I Fondo di dotazione | -557.190.936 | -543.289.642 | -13.901.294 | 3% |
| A.II) | II Finanziamenti per investimenti | 3.136.044.078 | 2.539.798.190 | 596.245.888 | 23% |
| A.II.1) | 1) Finanziamenti per beni di prima dotazione | 0 | 0 | 0 | |
| A.II.2) | 2) Finanziamenti da Stato per investimenti | 1.169.685.360 | 513.397.918 | 656.287.442 | 128% |
| A.II.2.a) | a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88 | 330.486.204 | 350.235.011 | -19.748.807 | -6% |
| A.II.2.b) | b) Finanziamenti da Stato per ricerca | 8.519.159 | 7.238.926 | 1.280.233 | 18% |
| A.II.2.c) | c) Finanziamenti da Stato - altro | 830.679.998 | 155.923.981 | 674.756.016 | 433% |
| A.II.3) | 3) Finanziamenti da Regione per investimenti | 1.650.190.686 | 1.739.498.405 | -89.307.719 | -5% |
| A.II.4) | 4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti | 11.708.823 | 11.616.357 | 92.466 | 1% |
| A.II.5) | 5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio | 304.459.209 | 275.285.510 | 29.173.699 | 11% |
| A.III) | III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti | 75.524.380 | 77.174.531 | -1.650.151 | -2% |
| A.IV) | IV Altre riserve | 75.411.395 | 135.220.177 | -59.808.782 | -44% |
| A.V) | V Contributi per ripiano perdite | 0 | 0 | 0 | |
| A.VI) | VI Utili (perdite) portati a nuovo | 194.783 | 0 | 194.783 | |
| A.VII) | VII Utile (perdita) dell'esercizio | -38.518.247 | 0 | -38.518.247 | 100% |
| | TOTALE A | 2.691.465.452 | 2.208.903.255 | 482.562.196 | 22% |
| B) | B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | | | | |
| B.1) | 1) Fondi per imposte, anche differite | 1.085.055 | 1.349.148 | -264.093 | -20% |
| B.2) | 2) Fondi per rischi | 2.145.636.365 | 2.045.730.206 | 99.906.159 | 5% |
| B.3) | 3) Fondi da distribuire | 3.677.421 | 3.677.421 | 0 | 0% |
| B.4) | 4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati | 239.388.015 | 200.024.892 | 39.363.123 | 20% |
| B.5) | 5) Altri fondi oneri | 383.137.904 | 363.111.074 | 20.026.830 | 6% |
| | TOTALE B | 2.772.924.761 | 2.613.892.741 | 159.032.020 | 6% |
| C) | C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO | | | | |
| C.1) | 1) Premi operosità | 53.199.676 | 57.807.011 | -4.607.335 | -8% |
| C.2) | 2) TFR personale dipendente | 0 | 0 | 0 | |
| | TOTALE C | 53.199.676 | 57.807.011 | -4.607.335 | -8% |
| D) | D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo) | | | | |
| D.1) | 1) Mutui passivi | 0 | 0 | 0 | |
| D.2) | 2) Debiti v/Stato | 347.285 | 1.256.812 | -909.527 | -72% |
| D.3) | 3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma | -0 | 3.644.232 | -3.644.232 | -100% |
| D.4) | 4) Debiti v/Comuni | 7.937.523 | 8.275.073 | -337.550 | -4% |
| D.5) | 5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche | 3.329.869 | 3.695.096 | -365.227 | -10% |
| D.5.a) | a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità | 0 | 0 | 0 | |
| D.5.b) | b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | 0 | 324.596 | -324.596 | -100% |
| D.5.c) | c) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | 0 | 0 | 0 | |
| D.5.d) | d) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni | 0 | 0 | 0 | |
| D.5.e) | e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto | 0 | 0 | 0 | |
| D.5.f) | f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione | 3.329.869 | 3.370.500 | -40.630 | -1% |
| D.6) | 6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione | 97.845.035 | 104.370.159 | -6.525.124 | -6% |
| D.7) | 7) Debiti v/fornitori | 2.675.803.958 | 2.635.019.366 | 40.784.592 | 2% |
| D.8) | 8) Debiti v/Istituto Tesoriere | 128.506 | 2.420.093 | -2.291.587 | -95% |
| D.9) | 9) Debiti tributari | 178.789.110 | 154.297.977 | 24.491.133 | 16% |
| D.10) | 10) Debiti v/altri finanziatori | 547.939 | 547.600 | 339 | 0% |
| D.11) | 11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale | 224.686.942 | 185.908.223 | 38.778.719 | 21% |
| D.12) | 12) Debiti v/altri | 637.730.786 | 622.950.246 | 14.780.540 | 2% |
| | TOTALE D | 3.827.146.953 | 3.722.384.876 | 104.762.077 | 3% |
| E) | E) RATEI E RISCONTI PASSIVI | | | | |
| E.1) | 1) Ratei passivi | 170.840 | 79.333 | 91.507 | 115% |
| E.2) | 2) Risconti passivi | 15.063.429 | 14.325.653 | 737.776 | 5% |
| | TOTALE E | 15.234.269 | 14.404.986 | 829.282 | 6% |
| A+B+C+D+E | TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E) | 9.359.971.110 | 8.617.392.869 | 742.578.240 | 9% |
| F) | F) CONTI D'ORDINE | | | | |
| F.1) | 1) Canoni di leasing ancora da pagare | 155.531.364 | 167.931.425 | -12.400.060 | -7% |
| F.2) | 2) Depositi cauzionali | 68.472 | 23.070 | 45.402 | 197% |
| F.3) | 3) Beni in comodato | 4.598.536 | 12.043.005 | -7.444.469 | -62% |
| F.4) | 4) Altri conti d'ordine | 133.811.185 | 139.688.203 | -5.877.018 | -4% |
| | TOTALE F | 294.009.557 | 319.685.703 | -25.676.145 | -8% |



CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO SSR LAZIO - ANNO 2022
valori in unità di euro

| Codice | Descrizione | Bilancio 2022 | Bilancio 2021 | Variazione | Variazione % |
|--------------|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|--------------|
| A) | A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | |
| A.1) | 1) Contributi in c/esercizio | 12.042.343.126 | 11.699.817.554 | 342.525.572 | 3% |
| A.1.a) | a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale | 11.805.221.497 | 11.450.495.893 | 354.725.603 | 3% |
| A.1.b) | b) Contributi in c/esercizio - extra fondo | 206.973.649 | 215.156.615 | -8.182.966 | -4% |
| A.1.b.1) | 1) Contributi da Regione o Provincia Autonoma (extra fondo) - vincolati | 10.547.368 | 8.428.245 | 2.119.123 | 25% |
| A.1.b.2) | 2) Contributi da Regione o Provincia Autonoma (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA | 91.091.000 | 0 | 91.091.000 | |
| 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 | 27.618.218 | 27.661.368 | -43.151 | 0% |
| A.1.b.5) | 5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) | 363.949 | 0 | 363.949 | |
| A.1.b.6) | 6) Contributi da altri soggetti pubblici | 77.353.114 | 179.067.001 | -101.713.887 | -57% |
| A.1.c) | c) Contributi in c/esercizio - per ricerca | 27.595.701 | 32.104.063 | -4.508.362 | -14% |
| A.1.c.1) | 1) da Ministero della Salute per ricerca corrente | 16.532.729 | 18.461.345 | -1.928.616 | -10% |
| A.1.c.2) | 2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata | 2.206.863 | 4.064.857 | -1.857.994 | -46% |
| A.1.c.3) | 3) da Regione e altri soggetti pubblici | 5.662.227 | 6.418.445 | -756.218 | -12% |
| A.1.c.4) | 4) da privati | 3.193.883 | 3.159.417 | 34.466 | 1% |
| A.1.d) | d) Contributi in c/esercizio - da privati | 2.552.278 | 2.060.982 | 491.296 | 24% |
| A.2) | 2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | 93.317.969 | -81.733.636 | -11.584.333 | 14% |
| A.3) | 3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 49.099.317 | 191.245.973 | -142.146.656 | -74% |
| A.4) | 4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 2.896.730.608 | 438.915.180 | 2.457.815.428 | 560% |
| A.4.a) | a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche | 2.611.062.593 | 151.164.748 | 2.459.897.845 | 1627% |
| A.4.b) | b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia | 105.478.033 | 90.804.366 | 14.673.667 | 16% |
| A.4.c) | c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro | 180.189.982 | 196.946.067 | -16.756.085 | -9% |
| A.5) | 5) Concorsi, recuperi e rimborsi | 468.480.519 | 332.920.844 | 135.559.675 | 41% |
| A.6) | 6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | 65.530.037 | 58.913.944 | 6.616.093 | 11% |
| A.7) | 7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio | 222.953.913 | 192.094.394 | 30.859.519 | 16% |
| A.8) | 8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | - | 0 | 0 | 0 |
| A.9) | 9) Altri ricavi e proventi | 14.930.839 | 13.626.508 | 1.304.331 | 10% |
| | TOTALE A | 15.666.750.390 | 12.845.800.760 | 2.820.949.629 | 22% |
| B) | B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | |
| B.1) | 1) Acquisti di beni | 2.268.637.544 | 1.970.608.248 | 298.029.297 | 15% |
| B.1.a) | a) Acquisti di beni sanitari | 2.251.502.582 | 1.954.853.764 | 296.648.819 | 15% |
| B.1.b) | b) Acquisti di beni non sanitari | 17.134.962 | 15.754.484 | 1.380.478 | 9% |
| B.2) | 2) Acquisti di servizi sanitari | 8.420.275.928 | 6.007.803.269 | 2.412.472.658 | 40% |
| B.2.a) | a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base | 643.947.737 | 648.146.285 | -4.198.548 | -1% |
| B.2.b) | b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica | 819.441.086 | 818.509.537 | 931.548 | 0% |
| B.2.c) | c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | 1.050.319.433 | 676.224.082 | 374.095.351 | 55% |
| B.2.d) | d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa | 297.490.340 | 226.018.254 | 71.472.086 | 32% |
| B.2.e) | e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa | 90.736.368 | 109.966.601 | -19.230.233 | -17% |
| B.2.f) | f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica | 135.089.570 | 135.442.621 | -353.051 | 0% |
| B.2.g) | g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera | 3.184.106.051 | 1.891.636.241 | 1.292.469.810 | 68% |
| B.2.h) | h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | 169.597.139 | 108.445.876 | 61.151.263 | 56% |
| B.2.i) | i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F | 782.707.206 | 217.811.486 | 564.895.720 | 259% |
| B.2.j) | j) Acquisti prestazioni termali in convenzione | 7.902.003 | 5.757.550 | 2.144.454 | 37% |
| B.2.k) | k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario | 114.396.743 | 117.968.961 | -3.572.218 | -3% |
| B.2.l) | l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | 551.869.492 | 496.308.936 | 55.560.556 | 11% |
| B.2.m) | m) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia) | 83.748.870 | 78.124.005 | 5.624.865 | 7% |
| B.2.n) | n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari | 171.577.726 | 145.047.486 | 26.530.240 | 18% |
| B.2.o) | o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie | 156.402.175 | 190.965.312 | -34.563.137 | -18% |
| B.2.p) | p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria | 160.943.988 | 141.430.036 | 19.513.952 | 14% |
| B.2.q) | q) Costi per differenziale Tariffe TUC | - | 0 | 0 | |
| B.3) | 3) Acquisti di servizi non sanitari | 914.326.431 | 830.323.455 | 84.002.976 | 10% |
| B.3.a) | a) Servizi non sanitari | 883.086.575 | 796.635.675 | 86.450.901 | 11% |
| B.3.b) | b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie | 27.577.052 | 30.794.987 | -3.217.935 | -10% |
| B.3.c) | c) Formazione | 3.662.804 | 2.892.794 | 770.010 | 27% |
| B.4) | 4) Manutenzione e riparazione | 152.238.528 | 143.462.560 | 8.775.968 | 6% |
| B.5) | 5) Godimento di beni di terzi | 84.389.643 | 84.153.253 | 236.390 | 0% |
| B.6) | 6) Costi del personale | 3.016.807.093 | 2.913.852.684 | 102.954.409 | 4% |
| B.6.a) | a) Personale dirigente medico | 1.079.124.275 | 1.071.309.126 | 7.815.148 | 1% |
| B.6.b) | b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico | 131.336.113 | 121.940.594 | 9.395.519 | 8% |
| B.6.c) | c) Personale comparto ruolo sanitario | 1.366.152.222 | 1.300.001.285 | 66.150.937 | 5% |
| B.6.d) | d) Personale dirigente altri ruoli | 38.093.425 | 36.014.329 | 2.079.096 | 6% |
| B.6.e) | e) Personale comparto altri ruoli | 402.101.058 | 384.587.350 | 17.513.708 | 5% |
| B.7) | 7) Oneri diversi di gestione | 48.592.907 | 46.697.599 | 1.895.309 | 6% |
| B.8) | 8) Ammortamenti | 232.053.054 | 205.528.673 | 26.524.381 | 13% |
| B.8.a) | a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali | 16.181.228 | 15.885.318 | 295.910 | 2% |
| B.8.b) | b) Ammortamenti dei Fabbricati | 95.213.776 | 94.587.549 | 626.227 | 1% |
| B.8.c) | c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | 120.658.050 | 95.055.806 | 25.602.244 | 27% |
| B.9) | 9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | 9.121.757 | 4.976.005 | 4.145.751 | 83% |
| B.10) | 10) Variazione delle rimanenze | 3.376.959 | -34.709 | -3.342.251 | 9629% |
| B.10.a) | a) Variazione delle rimanenze sanitarie | 2.840.306 | -565.377 | -2.274.929 | 402% |
| B.10.b) | b) Variazione delle rimanenze non sanitarie | 536.653 | 530.668 | -1.067.322 | -201% |
| B.11) | 11) Accantonamenti | 453.655.970 | 421.337.945 | 32.318.025 | 8% |
| B.11.a) | a) Accantonamenti per rischi | 225.804.593 | 180.390.924 | 45.413.669 | 25% |
| B.11.b) | b) Accantonamenti per premio operosità | 8.523.642 | 7.815.425 | 708.218 | 9% |
| B.11.c) | c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati | 96.858.305 | 69.552.655 | 27.305.650 | 39% |
| B.11.d) | d) Altri accantonamenti | 122.469.430 | 163.578.941 | -41.109.511 | -25% |
| | TOTALE B | 15.596.721.896 | 12.627.708.983 | 2.969.012.913 | 24% |


CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO SSR LAZIO - ANNO 2022
valori in unità di euro

| Codice | Descrizione | Bilancio 2022 | Bilancio 2021 | Variazione | Variazione % |
|------------------|---|--------------------|--------------------|---------------------|--------------|
| A-B | DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | 70.028.493 | 218.091.777 | -148.063.284 | -68% |
| C) | C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | 0 | | |
| C.1) | 1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari | 841.525 | 597.687 | 243.837 | 41% |
| C.2) | 2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari | 35.016.450 | 35.919.115 | -902.664 | -3% |
| | TOTALE C | 34.174.926 | 35.321.427 | 1.146.502 | -3% |
| D) | D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | |
| D.1) | 1) Rivalutazioni | - | 0 | 0 | |
| D.2) | 2) Svalutazioni | - | 0 | 0 | |
| | TOTALE D | - | - | 0 | |
| E) | E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | | | | |
| E.1) | 1) Proventi straordinari | 284.166.044 | 99.876.302 | 184.289.742 | 185% |
| E.1.a) | a) Plusvalenze | 19.330 | 25.000 | -5.670 | -23% |
| E.1.b) | b) Altri proventi straordinari | 284.146.714 | 99.851.302 | 184.295.412 | 185% |
| E.2) | 2) Oneri straordinari | 136.141.044 | 69.389.047 | 66.751.997 | 96% |
| E.2.a) | a) Minusvalenze | 22.206 | 720.487 | -698.281 | -97% |
| E.2.b) | b) Altri oneri straordinari | 136.118.838 | 68.668.560 | 67.450.279 | 98% |
| | TOTALE E | 148.025.000 | 30.487.255 | 117.537.745 | 386% |
| A-B+C+D+E | RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | 183.878.568 | 213.257.605 | -29.379.038 | -14% |
| Y) | Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO | | | | |
| Y.1) | 1) IRAP | 219.974.287 | 211.199.960 | 8.774.328 | 4% |
| Y.1.a) | a) IRAP relativa a personale dipendente | 200.753.919 | 191.269.890 | 9.484.029 | 5% |
| Y.1.b) | b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente | 12.670.088 | 13.935.437 | -1.265.349 | -9% |
| Y.1.c) | c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia) | 6.550.094 | 5.994.259 | 555.835 | 9% |
| Y.1.d) | d) IRAP relativa ad attività commerciali | 187 | 374 | -187 | -50% |
| Y.2) | 2) IRES | 2.335.968 | 2.008.625 | 327.343 | 16% |
| Y.3) | 3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.) | 86.559 | 49.021 | 37.538 | 77% |
| | TOTALE Y | 222.396.815 | 213.257.605 | 9.139.209 | 4% |
| G | UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO | 38.518.247 | - | -38.518.247 | |



Nota integrativa

BILANCIO CONSOLIDATO DEL SSR LAZIO

ESERCIZIO 2022

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 2021.

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 2021. Tale operazione risulta necessaria in quanto parte delle elisioni apportate all'aggregato regionale del 2021 risultano già comprese nel valore iniziale dell'esercizio 2022.

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

| | |
|-----------------------|--|
| | <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 es.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 | Valore netto iniziale | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | | | | | Valore Netto Contabile | |
|----------------|--|-----------------------|-------------------------------|---------------|--------------|--|-----------------------------|-------------------------|----------------------------|------------------|------------------------|--------------------------------------|
| | | | Giroconti e Riclassificazioni | Rivalutazioni | Svalutazioni | Acquisizioni e costruzioni in economia | Manutenzioni incrementative | Interessi capitalizzati | Dismissioni (valore netto) | Ammortamenti | | Ulteriori variazioni non dettagliate |
| AAA010 | Costi di impianto e di ampliamento | 100.436 | - | - | - | - | - | - | - | 7.634 | - | 92.802 |
| AAA040 | Costi di ricerca e sviluppo | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| AAA070 | Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno | 3.900.009 | -371 | - | - | 2.176.436 | - | - | - | 1.357.137 | -370.686 | 4.348.251 |
| AAA120 | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | 26.519.681 | -2.519.275 | - | - | - | - | - | - | - | - | 24.000.406 |
| AAA130 | Altre immobilizzazioni immateriali | 224.323.612 | -11.932.035 | - | - | 11.272.786 | - | - | - | 2.411.618 | - | 221.252.744 |
| AAA140 | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 32.267.769 | -8.197 | - | - | 3.163.571 | - | - | - | 227.005 | - | 35.196.138 |
| AAA160 | Migliorie su beni di terzi | 249.467.261 | -1.639.580 | - | - | 7.314.453 | - | - | - | 251.744 | - | 254.890.390 |
| AAA180 | Pubblicità | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| AAA200 | Altre immobilizzazioni immateriali | 83.230.786 | 3.375.424 | - | - | 894.190 | - | - | - | 2.535.534 | - | 84.964.865 |
| | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 254.843.738 | -14.451.681 | - | - | 13.449.222 | - | - | - | 3.776.389 | -370.686 | 249.694.204 |

Tab.1 – Dettaglio movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

Il valore totale delle *Immobilizzazioni immateriali* è pari a 249.694.204 €, in decremento di 5.149.534 € rispetto al 2021.

Il valore netto contabile 2022 è imputabile principalmente alle *Altre Immobilizzazioni immateriali* per 221.252.744 €, nello specifico alle *Migliorie su beni di terzi* per 169.105.279 €.

Le *Altre immobilizzazioni immateriali* risultano principalmente iscritte nei Bilanci delle seguenti Aziende: PUI(54.464.727 €, di cui 845.321 € per *Concessioni, licenze, marchi e diritti simili*, 53.619.407 € per *Migliorie su beni di terzi*) RM5 (45.986.543 €, di cui 294.757 € per *Concessioni, licenze, marchi e diritti simili*, di cui 45.691.786 € per *Migliorie su beni di terzi*), RM2 (41.190.657 €, di cui 4.743 per *Concessioni, licenze, marchi e diritti simili* , 12.637.369 € per *Altre Immobilizzazioni Immateriali* e 28.548.545 € per *Migliorie su beni di terzi*), RM6 (29.650.537 €, di cui 71.979 € per *Concessioni, licenze, marchi e diritti simili* , 29.415.603 € per *Migliorie su beni di terzi*, 162.955 € per *Altre immobilizzazioni immateriali*), LT (19.177.032 €, di cui 478.138 € per *Concessioni, licenze, marchi e diritti simili* , 18.698.894 € per *Migliorie su beni di terzi*), e PTV (9.905.909 € di cui 707.840 € per *Migliorie su beni di terzi* e 9.198.069 € per *Altre Immobilizzazioni Immateriali*).

Dai dettagli forniti nelle Note Integrative delle Aziende, si rileva che nel corso del 2022 ci sono state *Acquisizioni e costruzioni in economia* per 13.449.222 € e nessuna *Manutenzione incrementativa*.

Infine, il valore degli ammortamenti nel corso dell'esercizio 2022 è pari a 3.776.389 €.

| CODICE MOD. SP | IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | Valore netto iniziale | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | | | | | Valore Netto Contabile | |
|----------------|---|-----------------------|-------------------------------|---------------|--------------|--|-----------------------------|-------------------------|----------------------------|--------------------|------------------------|--------------------------------------|
| | | | Giroconti e Riclassificazioni | Rivalutazioni | Svalutazioni | Acquisizioni e costruzioni in economia | Manutenzioni incrementative | Interessi capitalizzati | Dismissioni (valore netto) | Ammortamenti | | Ulteriori variazioni non dettagliate |
| AAA290 | Terreni disponibili | 17.756.058 | - | - | - | 70.100 | - | - | - | - | - | 17.826.158 |
| AAA300 | Terreni indisponibili | 22.321.626 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 22.321.626 |
| AAA320 | Fabbricati non strumentali (disponibili) | 2.426.203 | - | - | - | - | - | - | - | 85.615 | - | 2.340.588 |
| AAA350 | Fabbricati strumentali (indisponibili) | 1.455.078.109 | 2.026.543 | - | - | 18.647.374 | 9.416.330 | - | - | 95.168.595 | -697.609 | 1.389.302.151 |
| AAA380 | Impianti e macchinari | 235.453.433 | 2.766.373 | - | - | 25.477.833 | 2.525.939 | - | 738.697 | 40.163.152 | 346 | 225.322.075 |
| AAA410 | Attrezzature sanitarie e scientifiche | 161.757.664 | 5.031.849 | - | - | 73.441.169 | - | - | 619.982 | 63.340.748 | 592.402 | 176.862.354 |
| AAA440 | Mobili e arredi | 9.701.544 | 10.617 | - | - | 4.880.354 | - | - | 15.928 | 3.988.974 | 385 | 10.587.998 |
| AAA470 | Automezzi | 6.552.195 | 53.840 | - | - | 266.398 | - | - | - | 2.047.550 | - | 4.824.884 |
| AAA500 | Oggetti d'arte | 1.065.697 | 29.500 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1.095.197 |
| AAA510 | Altre immobilizzazioni materiali | 20.262.167 | -223.883 | - | - | 10.800.311 | - | - | 81.879 | 10.622.131 | 32.113 | 20.166.698 |
| AAA540 | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | 295.235.019 | -9.652.078 | - | - | 36.810.918 | 1.730.584 | - | - | - | -198.324 | 323.926.120 |
| AAA270 | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 2.227.609.714 | 42.761 | - | - | 170.394.457 | 13.672.853 | - | 1.456.485 | 215.416.765 | -270.687 | 2.194.575.848 |

Tab.2 – Dettaglio movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

Il valore totale delle *Immobilizzazioni materiali* è pari a 2.194.575.848 €, con un decremento di -33.033.866 € rispetto al 2021

Il valore netto contabile 2022 risulta principalmente imputabile ai *Fabbricati strumentali (indisponibili)* per 1.389.302.151 €, alle *Immobilizzazioni materiali in corso e acconti* per 323.926.120 € e agli *Impianti e macchinari* per 225.322.075 €. I *fabbricati strumentali (indisponibili)* risultano principalmente iscritti nei Bilanci delle seguenti Aziende: RM1 (180.463.612 €), RM2 (168.446.358 €) FR (126.985.019 €), LT (111.812.624 €), SC (102.563.321 €), IFO (100.319.593 €), SG (93.819.741 €) e VT (81.083.734 €).

Dai dettagli forniti nelle Note Integrative delle Aziende, si rileva che nel corso del 2022 ci sono state Acquisizioni e costruzioni in economia per 170.394.457 € e Manutenzioni incrementative per 13.672.853 €.

Infine, il valore degli ammortamenti nel corso dell'esercizio 2022 è pari a 215.416.765 €.

4. Immobilizzazioni finanziarie

Le *Immobilizzazioni finanziarie* sono costituite da crediti finanziari e titoli per un ammontare complessivo di € 10.510.738, nelle tabelle a seguire si riporta il dettaglio di entrambe le tipologie.

| CODICE MOD. SP | CREDITI FINANZIARI (VALORE NOMINALE) | Valore iniziale | Incrementi | Decrementi | Valore finale |
|----------------|---|-------------------|---------------|------------------|-------------------|
| AAA660 | Crediti finanziari v/Stato | - | - | - | - |
| AAA670 | Crediti finanziari v/Regione | - | - | - | - |
| AAA680 | Crediti finanziari v/partecipate | - | - | - | - |
| AAA690 | Crediti finanziari v/altri | 12.760.109 | 95.398 | 2.452.478 | 10.403.030 |
| | TOTALE CREDITI FINANZIARI | 12.760.109 | 95.398 | 2.452.478 | 10.403.030 |

Tab.3– *Movimentazione dei Crediti finanziari*

Il valore dei *Crediti finanziari* è pari a 10.403.030 €, in decremento di -2.357.079 € rispetto al 2021.

I *Crediti finanziari v/altri* risultano principalmente iscritti nei Bilanci delle seguenti Aziende: RM5 (7.244.544 €) e PUI (662.698 €).

| 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 | 77.700 | - | - | - | - | - | 77.700 |
| | Partecipazioni in imprese controllate | - | - | - | - | - | - | - |
| | Partecipazioni in imprese collegate | - | - | - | - | - | - | - |
| | Partecipazioni in altre imprese | - | - | - | - | - | - | - |
| 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 | 107.708 | - | - | - | - | - | 107.708 |

Tab.4 – *Dettaglio movimentazioni dei Titoli iscritti nelle Immobilizzazioni finanziarie*

I *Titoli* che costituiscono Immobilizzazioni finanziarie ammontano nell'esercizio 2022 a 107.708 € e risultano invariati rispetto all'esercizio precedente. La maggior parte dei Titoli sono riconducibili alle partecipazioni contabilizzate per 77.700 € principalmente iscritte nel Bilancio di RM5 per un valore netto di 52.530 €.

5. Rimanenze

| CODICE MOD. SP | RIMANENZE | Valore iniziale | Giroconti e Riclassificazioni | Incrementi | Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino | Decrementi | Ulteriori variazioni non dettagliate | Valore finale | di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto | di cui scorte di reparto |
|----------------|---|--------------------|-------------------------------|----------------------|---|----------------------|--------------------------------------|--------------------|--|--------------------------|
| ABA020 | Prodotti farmaceutici ed emoderivati | 112.253.660 | - | 1.021.373.590 | - | 1.021.803.705 | -208 | 111.823.336 | 31.695.989 | 4.334.214 |
| | <i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i> | 78.949.070 | - | 797.775.139 | - | 791.065.141 | | 85.659.068 | 31.695.989 | 2.839.862 |
| | <i>Medicinali senza AIC</i> | 456.100 | - | 1.079.244 | - | 984.769 | | 550.575 | - | 36.780 |
| | <i>Emoderivati di produzione regionale</i> | 158.587 | - | 8.360 | - | 10.261 | | 156.685 | - | - |
| ABA030 | Sangue ed emocomponenti | 15.455 | - | 2.260.666 | - | 2.235.738 | | 40.383 | - | - |
| ABA040 | Dispositivi medici | 56.698.519 | 33.744 | 298.051.800 | - | 295.635.461 | 80.030 | 59.228.632 | - | 12.139.670 |
| | <i>Dispositivi medici</i> | 19.941.932 | - | 154.330.817 | - | 152.954.491 | | 21.318.258 | - | 8.558.714 |
| | <i>Dispositivi medici impiantabili attivi</i> | 182.538 | - | 3.409.411 | - | 3.522.168 | | 69.782 | - | 51.448 |
| | <i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i> | 6.029.056 | -5.211 | 47.464.227 | - | 47.972.191 | | 5.521.292 | - | 254.046 |
| ABA050 | Prodotti dietetici | 1.710.294 | - | 5.487.620 | - | 6.014.479 | -4.769 | 1.178.666 | - | 46.670 |
| ABA060 | Materiali per la profilassi (vaccini) | 6.830.196 | - | 40.368.880 | - | 39.227.563 | -2.224 | 7.969.289 | - | 246.017 |
| ABA070 | Prodotti chimici | 14.536 | - | 40.713 | - | 37.378 | | 17.871 | - | 2.240 |
| ABA080 | Materiali e prodotti per uso veterinario | 44.931 | - | 298.947 | - | 281.746 | | 62.131 | - | 1.444 |
| ABA090 | Altri beni e prodotti sanitari | 4.798.355 | -37.578 | 28.301.767 | - | 28.297.377 | 21 | 4.765.188 | - | 83.527 |
| ABA100 | Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | RIMANENZE BENI SANITARI | 182.365.946 | -3.834 | 1.396.183.983 | - | 1.393.533.448 | 72.850 | 185.085.497 | 31.695.989 | 16.853.781 |
| ABA120 | Prodotti alimentari | 898 | - | 22.423 | - | 22.125 | | 1.195 | - | 531 |
| ABA130 | Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere | 314.154 | - | 291.607 | - | 271.118 | | 334.644 | - | 19.684 |
| ABA140 | Combustibili, carburanti e lubrificanti | 84.928 | - | 997.215 | - | 829.025 | | 253.118 | - | 28.611 |
| ABA150 | Supporti informatici e cancelleria | 2.574.898 | - | 4.554.672 | - | 4.040.217 | -181.412 | 2.907.940 | - | 225.024 |
| ABA160 | Materiale per la manutenzione | 150.033 | - | 87.300 | - | 170.544 | | 66.789 | - | - |
| ABA170 | Altri beni e prodotti non sanitari | 414.683 | - | 1.016.063 | - | 798.202 | 771 | 633.315 | - | 132.888 |
| ABA180 | Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari | - | - | 5.344 | - | 5.344 | | - | - | - |
| | RIMANENZE BENI NON SANITARI | 3.539.594 | - | 6.974.624 | - | 6.136.575 | -180.641 | 4.197.002 | - | 406.738 |

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

Il valore delle Rimanenze risulta pari ad euro 189.282.499 €, di cui 185.085.497 € per Rimanenze di beni sanitari e 4.197.002 € per Rimanenze di beni non sanitari; si registra complessivamente un incremento di 3.376.959 €. In particolare, le variazioni principali per i beni sanitari riguardano le seguenti categorie: Dispositivi medici in incremento di 2.530.113 € rispetto al consuntivo 2021, Prodotti farmaceutici ed emoderivati in decremento di - 430.323,46 € rispetto al consuntivo 2021, materiali per la profilassi (vaccini) in incremento di 1.139.093,14 € rispetto al consuntivo 2021 e altri beni e prodotti sanitari in decremento di -33.167,11€ rispetto al consuntivo 2021.

6. Crediti

Il valore complessivo dei crediti è pari a 3.764.262.354 €, in incremento di 194.695.299 € rispetto all'esercizio 2021.

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

| CODICE MOD. SP | CREDITI (VALORE NOMINALE) | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | | | |
|----------------|--|--------------------------|----------------------|----------------------|------------------------|-----------------------------------|----------------------|--------------------------------|
| | | Valore iniziale | Incrementi | Decrementi | Elisioni /Integrazioni | Ulteriori variazioni non detratte | Valore finale | di cui per fatture da emettere |
| | CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE | 645.433.936 | 8.086.860.365 | 7.543.098.296 | | -30.919 | 1.189.165.086 | - |
| | Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti: | 475.024.080 | 8.067.713.549 | 7.392.403.779 | | -1 | 1.150.133.849 | - |
| ABA201 | Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto | 358.888.896 | 7.321.209.356 | 6.908.094.505 | | | 772.001.747 | - |
| ABA220 | Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato | 116.124.007 | 426.116.169 | 210.211.242 | | | 332.028.934 | - |
| ABA230 | Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale | - | 256.247.171 | 256.247.171 | | | - | - |
| ABA240 | Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale | - | 6.400.955 | 6.400.955 | | | - | - |
| ABA250 | Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard | - | 24.333 | - | | | 24.333 | - |
| ABA260 | Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente | 13.177 | 57.715.565 | 11.649.907 | | | 46.078.836 | - |
| | Crediti v/Stato - altro: | 170.409.856 | 19.146.816 | 150.494.517 | | -30.918 | 39.031.237 | - |
| ABA270 | Crediti v/Stato per spesa corrente - altro | 168.547.208 | 15.129.067 | 147.045.939 | | -30.918 | 36.599.418 | - |
| ABA271 | Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98) | 1.862.648 | 4.017.749 | 3.448.578 | | | 2.431.819 | - |
| | CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI | 162.663.713 | 1.027.142.119 | 17.469.369 | | | 1.172.336.463 | - |
| ABA280 | Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti | 162.663.713 | 1.027.142.119 | 17.469.369 | | | 1.172.336.463 | - |
| | --- | - | - | - | | | - | - |
| | --- | - | - | - | | | - | - |
| | --- | - | - | - | | | - | - |
| | CREDITI V/STATO - RICERCA | 1.890.245 | 7.979.136 | 7.622.860 | | -28.399 | 2.218.122 | - |
| ABA300 | Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute | - | 6.721.621 | 6.693.221 | | | 28.400 | - |
| ABA310 | Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute | 1.207.903 | 918.355 | 928.508 | | | 1.196.751 | - |
| ABA320 | Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali | 22.181 | - | 131 | | | 22.050 | - |
| ABA330 | Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti | 660.161 | 339.160 | - | | | 999.321 | - |
| ABA340 | Crediti v/prefetture | 2.208.890 | 24.333 | 158 | | -24.333 | 2.208.733 | - |
| | TOTALE CREDITI V/STATO | 812.196.795 | 9.272.416.661 | 7.718.885.042 | | | 2.365.928.404 | - |
| | --- | - | - | - | | | - | - |
| | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE | 366.448.044 | 1.397.413.906 | 797.250.488 | -876.160.635 | | 150.450.826 | - |
| | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente: | - | - | - | | | - | - |
| ABA390 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR | - | - | - | | | - | - |
| ABA400 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva interregionale | - | 286.339.392 | 286.339.392 | | | - | - |
| ABA410 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale | - | 18.535.970 | 18.535.970 | | | - | - |
| ABA420 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR | - | - | - | | | - | - |
| ABA430 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | - | - | - | | 91.091.000 | 91.091.000 | - |
| ABA440 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | - | - | - | | - | - | - |
| ABA450 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | 366.448.044 | 291.398.686 | 432.375.126,00 | -166.111.777 | | 59.359.826 | - |
| ABA451 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98) | - | - | - | | | - | - |
| ABA460 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca | - | - | - | | | - | - |
| | --- | - | - | - | | | - | - |
| | --- | - | - | - | | | - | - |
| ABA461 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale | - | - | - | | | - | - |
| | --- | - | - | - | | | - | - |
| | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO | 362.481.280 | 2.425.386.697 | 361.939.091 | -2.132.446.941 | | 293.481.945 | - |
| ABA480 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti | 362.481.280 | 2.425.386.697 | 361.939.091 | -2.132.446.941 | | 293.481.945 | - |
| ABA490 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione | - | - | - | | | - | - |
| | Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite: | 13.645.900 | 50.735.378 | 13.645.900 | -50.735.378 | | - | - |
| ABA500 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite | - | - | - | | | - | - |
| ABA501 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 526, L. 208/2015 | - | - | - | | | - | - |
| ABA510 | Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005 | - | - | - | | | - | - |
| ABA520 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per riconsiliazione risorse e da investimenti esercizi precedenti | - | - | - | | | - | - |
| ABA521 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 | 13.645.900 | 13.923.198 | 13.645.900 | | -1.187.099 | 12.736.099 | - |
| ABA522 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie | - | - | - | | | - | - |
| | TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | 742.575.224 | 4.427.831.281 | 1.283.597.995 | -3.430.139.640 | | 456.668.870 | - |

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

I Crediti v/Stato ammontano a 2.365.928.404 €, di cui 1.189.165.086 € per spesa corrente, 1.172.336.463 € per finanziamenti per investimenti, 2.218.122 € per ricerca , 2.208.733 € verso prefetture, 24.333 € per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard, 46.078.836 € per Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente. Rispetto all'esercizio 2021 si rileva un incremento complessivo di 1.553.731.619 € .

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

- 772.001.747 € per Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto;
- 36.599.418 € per Crediti v/Stato per spesa corrente - altro;
- 332.028.934 € per Crediti v/Stato per spesa corrente – FSN vincolato;
- 46.078.836 € per Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente.
- 1.172.336.463 € per Crediti v/ Stato per investimenti, di cui principalmente:
 - **1.076.479.081 €** contabilizzati dalla GSA e costituiti principalmente da:
 - 570 €/mIn Finanziamenti per PNRR ;

- 98,3 €/mln assegnazione da parte dello stato delle risorse occorrenti al trattamento economico del personale della CRI ;
- 249 €/mln risorse per la elaborazione e la presentazione di progetti ai sensi dell'art. 71. comma 2, della legge 23.12.1998 n. 448 ;
- **20.640.460 €** contabilizzati dall'AOU PUI;
- **9.316.583 €** dall'AO SC;
- **7.008.095 €** contabilizzati dall'ASL RM1;
- **6.925.153 €** contabilizzati dall'ASL LT;
- **6.780.032 €** contabilizzati dall' ASL RM5;
- **6.578.500 €** contabilizzati dall'ASL Frosinone;
- **6.500.252 €** contabilizzati dall'ASL RM2;
- **5.341.998 €** contabilizzati dall'ASL RM6;

I *Crediti v/Stato per ricerca*, pari a 2.218.122 €, sono rilevati principalmente per 1.199.321 € dall'INMI, per 322.001 € dall'IFO, e per 646.350 € dalla GSA.

Le iscrizioni tra i *Crediti v/prefetture*, pari complessivamente a 2.208.733 €, si riferiscono principalmente alle Aziende: SC (2.202.314 €), SA (3.408 €).

I *Crediti v/Regione* ammontano complessivamente a 456.668.870 €, di cui 150.450.826 € per *Crediti v/Regione per spesa corrente*, attribuibili interamente al Bilancio della GSA, in quanto i crediti iscritti dalle Aziende sono soggetti ad elisione; tale importo è riconducibile interamente ai *Crediti per spesa corrente – altro*.

I *Crediti v/Regione per versamenti a patrimonio netto*, pari a 293.481.945 €, sono attribuibili interamente al Bilancio della GSA, in quanto i crediti iscritti dalle Aziende sono soggetti ad elisione; tale importo è riconducibile esclusivamente ai *Crediti per finanziamenti per investimenti*.

| CODICE MOD. SP | CREDITI (VALORE NOMINALE) | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | | |
|----------------|---|--------------------------|-------------|-------------|--------------------------------------|---------------|--------------------------------|
| | | Valore iniziale | Incrementi | Decrementi | Ulteriori variazioni non dettagliate | Valore finale | di cui per fatture da emettere |
| ABA530 | Crediti v/Comuni | 125.456.387 | 45.082.958 | 59.503.715 | - | 111.035.629 | 15.338.371 |
| | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | - | - | - | - | - | - |
| ABA560 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione | - | - | - | - | - | - |
| ABA570 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione | - | 20.441.955 | 20.441.955 | - | - | - |
| ABA580 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni | - | - | - | - | - | 2.895.229 |
| ABA590 | Acconto quota FSR da distribuire | - | - | - | - | - | - |
| ABA591 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 | - | - | - | - | - | - |
| ABA600 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione | 3.361.984 | 1.435.498 | 762.499 | - | 3.668.838 | 46.487 |
| ABA601 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) | - | 430.069 | 430.069 | - | - | - |
| | TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 3.361.984 | 22.307.523 | 21.634.523 | - | 3.668.838 | 2.941.716 |
| | CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | 909.723.780 | 674.600 | 880.251.677 | - | 30.146.703 | - |
| ABA620 | Crediti v/enti regionali | 40.375 | - | - | - | 40.375 | - |
| ABA630 | Crediti v/sperimentazioni gestionali | 29.417.331 | 665.600 | - | - | 30.082.931 | - |
| ABA640 | Crediti v/altre partecipate | 880.266.074 | 9.000 | 880.251.677 | - | 23.397 | - |
| | | - | - | - | - | - | - |
| | | - | - | - | - | - | - |
| | | - | - | - | - | - | - |
| ABA650 | Crediti v/Erario | 10.133.859 | 17.258.782 | 17.989.731 | - | 9.402.911 | - |
| | | - | - | - | - | - | - |
| | CREDITI V/ALTRI | 966.119.036 | 569.677.988 | 748.661.229 | 275.203 | 787.410.999 | 7.665.975 |
| ABA670 | Crediti v/clienti privati | 316.932.835 | 484.653.534 | 525.058.691 | - | 276.527.678 | 7.666.528 |
| ABA680 | Crediti v/gestioni liquidatorie | 47.386.998 | 147.669 | 548.751 | -139.109 | 46.846.807 | - |
| ABA690 | Crediti v/altri soggetti pubblici | 360.384.498 | 33.817.057 | 34.836.700 | - | 359.364.855 | - |
| ABA700 | Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca | 36.673 | 211.730 | 214.337 | -1.066 | 33.000 | - |
| ABA710 | Altri crediti diversi | 241.378.032 | 50.847.998 | 188.002.750 | 415.378 | 104.638.659 | -553 |

Tab.7 – Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – Il parte

I Crediti v/Comuni sono pari a 111.035.629 €.

I Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche fuori Regione sono pari a 3.668.83 €.

I Crediti v/Società Partecipate e/o Enti Dipendenti della Regione sono pari a 30.146.703 €.

I Crediti v/Erario sono pari a 9.402.911 €.

I Crediti v/Altri sono pari a 787.410.999 €, di cui 276.527.678 € per Crediti v/Clienti privati, 359.364.855 € per Crediti v/Altri soggetti pubblici, di cui 328.634.573 € iscritti dal PUI. Le consistenze maggiori dei Crediti v/Clienti privati sono attribuibili alle seguenti Aziende: RM2 (70.728.400 €), RM6 (40.519.502 €), RM1 (37.537.163 €), RM3 (31.585.190 €), SC (21.442.973 €). Infine, relativamente agli Altri crediti diversi, questi risultano riconducibili principalmente a: SA (60.642.754 €), SC (14.728.329 €) e FR (4.707.362,41 €). Inoltre in GSA risultano Crediti v/Altri per 6,4 €/mIn, costituiti, principalmente, per 5,0 €/mIn nei confronti di Agenzia Italiana del Farmaco e per 1,3 €/mIn altri crediti diversi.

7. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

| CODICE MOD. SP | ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI | Valore iniziale | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | | Valore netto |
|----------------|--|-----------------|-------------------------------|---------------|--------------|--------------|-------------------------|--------------|
| | | | Giroconti e Riclassificazioni | Rivalutazioni | Svalutazioni | Acquisizioni | Cessioni (valore netto) | |
| ABA730 | Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni | | | | | | | |
| | Partecipazioni in imprese collegate | | | | | | | |
| | Partecipazioni in altre imprese | | | | | | | |
| ABA740 | Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni | | | | | | | |
| | TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI | | | | | | | |

Tab.8 – Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non risultano valorizzate le *Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni*.

8. Disponibilità Liquide

| CODICE MOD. SP | DISPONIBILITA' LIQUIDE | Valore iniziale | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | Valore finale |
|-------------------|------------------------|----------------------|--------------------------|-----------------------|----------------------|
| | | | Incrementi | Decrementi | |
| ABA760 | Cassa | 850.641 | 58.619.219 | 58.614.991 | 881.261 |
| ABA770 | Istituto Tesoriere | 1.214.531.005 | 5.769.136.768 | 5.633.759.807 | 1.349.907.965 |
| ABA780 | Tesoreria Unica | 1.094.259.569 | 13.817.365.286 | 13.369.431.759 | 1.542.193.097 |
| ABA790 | Conto corrente postale | 50.584.000 | 3.419.923 | 4.934.736 | 49.069.186 |
| ABA750 | TOTALE | 2.360.225.215 | 19.648.541.196 | 19.066.741.294 | 2.942.051.510 |

Tab.9 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

Le disponibilità liquide risultano pari a 2.942.051.510 €, in incremento rispetto al 2021 di € 581.826.295 .

L'importo della voce *Tesoreria Unica*, pari a 1.542.193.097 €, risulta interamente riconducibile alla GSA.

9. Ratei e risconti attivi

| CODICE MOD. SP | RATEI ATTIVI | Importo | di cui oltre 12 mesi |
|----------------|--|---------|----------------------|
| ACA010 | Ratei attivi | 16.828 | - |
| ACA020 | Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - |

Tab.10 – Ratei attivi

| CODICE MOD. SP | RISCONTI ATTIVI | Importo | di cui oltre 12 mesi |
|----------------|---|-----------|----------------------|
| ACA040 | Risconti attivi | 9.577.129 | - |
| ACA050 | Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - |

Tab.11 – Risconti attivi

Il valore dei Ratei e risconti attivi è pari a 9.593.958 € ed è attribuibile prevalentemente a Risconti attivi per un valore pari a 9.577.129 €, contabilizzati principalmente dalle seguenti Aziende: FR (1.803.233 €), PTV (1.636.241 €), VT (1.599.892 €) e RI (1.255.013 €).

10. Patrimonio netto

| CODICE MOD. SP | PATRIMONIO NETTO | Consistenza iniziale | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | | Consistenza finale |
|----------------|---|----------------------|------------------------------|---------------------------------------|---|------------------------|------------------------------|--------------------|
| | | | Giroconti e Ridassificazioni | Assegnazioni nel corso dell'esercizio | Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio | Altre variazioni (+/-) | Risultato di esercizio (+/-) | |
| PAA000 | FONDO DI DOTAZIONE | -543.289.642 | -53.163.137 | 42.166.374 | -7.046.407 | 4.141.875 | - | -557.190.936 |
| PAA010 | FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI | 2.539.798.190 | 11.419.400 | 1.159.787.218 | 42.435.495 | -617.396.224 | - | 3.136.044.078 |
| PAA020 | Finanziamenti per beni di prima dotazione | - | - | - | - | - | - | - |
| PAA030 | Finanziamenti da Stato per investimenti | 513.397.918 | - | 1.031.017.750 | 9.404.794 | -384.135.102 | - | 1.169.685.360 |
| PAA040 | Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88 | 350.235.011 | - | 3.530.549 | 11.661.456 | -34.940.812 | - | 330.486.204 |
| PAA050 | Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca | 7.238.926 | - | 2.268.296 | 296.899 | -1.284.962 | - | 8.519.159 |
| PAA060 | Finanziamenti da Stato per investimenti - altro | 155.923.981 | - | 1.012.851.928 | 542.023 | -338.637.936 | - | 830.679.998 |
| PAA070 | Finanziamenti da Regione per investimenti | 1.739.498.405 | 11.286.983 | 39.641.119 | 23.106.398 | -163.342.219 | - | 1.650.190.686 |
| PAA080 | Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti | 11.616.357 | - | 10.157.877 | 2.195.707 | -12.261.118 | - | 11.708.823 |
| PAA090 | Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio | 275.285.510 | 132.417 | 78.970.472 | 7.728.596 | -57.657.784 | - | 304.459.209 |
| PAA100 | RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI | 77.174.531 | -38.446 | 6.321.733 | -1.495.383 | -6.438.056 | - | 75.524.380 |
| PAA110 | ALTRE RISERVE | 135.220.177 | - | 241.835.774 | - | -301.644.556 | - | 75.411.395 |
| PAA120 | Riserve da rivalutazioni | - | - | - | - | - | - | - |
| PAA130 | Riserve da plusvalenze da reinvestire | 98.960 | - | 32.601 | - | -9.110 | - | 122.451 |
| PAA140 | Contributi da reinvestire | 78.676 | - | - | - | -71.600 | - | 7.076 |
| PAA150 | Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti | 69.768.650 | - | - | - | -14.026.930 | - | 55.741.720 |
| PAA160 | Riserve diverse | 65.273.891 | - | 241.803.173 | - | -287.536.916 | - | 19.540.148 |
| PAA170 | CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE | - | - | - | - | - | - | - |
| PAA180 | Contributi per copertura debiti al 31/12/2005 | - | - | - | - | - | - | - |
| PAA190 | Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | - | - | - | - | - | - | - |
| PAA200 | Altro | - | - | - | - | - | - | - |
| PAA210 | UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO | - | -158.545.833 | 293.131.449 | - | -134.390.833 | - | 194.783 |
| PAA220 | UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO | - | 288.767.499 | 41.633.833 | -506.915.924 | 176.514.592 | -38.518.247 | -38.518.247 |
| PAZ999 | TOTALE PATRIMONIO NETTO | 2.208.903.255 | 88.439.483 | 1.784.876.382 | -473.022.219 | -879.213.202 | -38.518.247 | 2.691.465.452 |

Tab.12 – Movimentazioni del Patrimonio Netto

Il valore del patrimonio netto è pari a 2.691.465.452 €, con un aumento di 482.562.196 € rispetto all'esercizio 2021, e risulta così composto:

- -557.190.936 € dal *Fondo di dotazione*. Tale voce risulta composta principalmente dalle seguenti Aziende: RM2 per -358.307.710 €; RM6 -159.448.736 per €; RM1 -103.245.074 per €. Le variazioni rispetto al 2021 sono imputabili all'applicazione della metodologia regionale di sistemazione contabile del fondo di dotazione, e all'avvio delle attività sostanziali nell'ambito del PAC, ex DCA n. 69/2019, DCA 521/2019 e successivo DCA 297/2020.
- 3.136.044.078 € da *Finanziamenti per investimenti*. Le Aziende che presentano le consistenze maggiori sono le seguenti: RM2 per 361.658.148; RM1 per 310.736.014 €; RM6 per 357.731.505 €; FR per 291.152.330,33€; LT per 254.552.703 €; SC per 210.603.031 €; RM5 per € 206.407.648 ; SG per 160.513.836 €; e VT 148.138.128 €. Il valore rilevato in GSA è pari a 100.578.435 €.
- 75.524.380 € da Riserve da donazioni e lasciti vincolate ad investimenti;
- 75.411.395 € da Altre riserve di cui principalmente iscritte dalla GSA per 55.741.720 € (destinate al finanziamento di un programma di investimenti in ambito sanitario rivolto agli enti del SSR) dall'ASL RM5 per 14.191.505 € (relativi ai terreni dell'ex Pio Istituto S. Spirito iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale per i quali è stata disposta una Riserva patrimoniale del passivo creando un conto specifico) e da PTV per 5.348.641 € (relativa principalmente alla somma deliberata in sede di assemblea dei soci fondatori in data 24 ottobre 2011 che ha posto a carico della regione e dell'Università degli studi di Tor Vergati, in parti uguali, l'importo complessivo di € 10.216.423 concernente

la quota di disavanzo dell'esercizio 2010 riferito agli oneri di ammortamento dei mutui stipulati dall'università per il completamento edilizio e delle attrezzature sanitarie del policlinico) ;

- L' Utile/Perdita d'esercizio risulta pari a -38.518.247 €. Per la proposta di copertura della perdita di esercizio si rimanda a quanto riportato nella relazione sulla gestione.

11. Fondi per rischi e oneri

| CODICE MOD. SP | FONDO RISCHI E ONERI | Consistenza iniziale | Accantonamenti dell'esercizio | Riclassifiche dell'esercizio | Utilizzi | Valore finale |
|----------------|--|----------------------|-------------------------------|------------------------------|----------------------|----------------------|
| PBA000 | FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE | 1.349.148 | 86.559 | - | 350.652 | 1.085.055 |
| PBA010 | FONDI PER RISCHI | 2.045.730.206 | 243.537.542 | 89.833.244 | 53.798.139 | 2.145.636.365 |
| PBA020 | Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali | 445.821.537 | 67.622.189 | 35.990.033 | 18.795.774 | 458.657.919 |
| PBA030 | Fondo rischi per contenzioso personale dipendente | 78.591.334 | 10.870.469 | 6.154.750 | 4.097.541 | 79.209.513 |
| PBA040 | Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato | 713.163.817 | 104.403.410 | 29.648.128 | 2.095.014 | 785.824.086 |
| PBA050 | Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) | 231.568.722 | 33.632.379 | 11.587.503 | 6.586.026 | 247.027.573 |
| PBA051 | Fondo rischi per franchigia assicurativa | 96.340.949 | 26.714.492 | 2.398.348 | 4.349.717 | 116.307.375 |
| PBA052 | Fondo rischi per interessi di mora | 15.514.957 | 250.000 | 1.323.503 | 849.924 | 13.591.530 |
| PBA060 | Altri fondi rischi | 464.728.889 | 44.603 | 2.730.979 | 17.024.143 | 445.018.369 |
| PBA070 | FONDI DA DISTRIBUIRE | 3.677.421 | 1.045.305.155 | - | 1.045.305.155 | 3.677.421 |
| PBA080 | FSR indistinto da distribuire | - | 627.431.890 | - | 627.431.890 | - |
| PBA090 | FSR vincolato da distribuire | 3.677.421 | 417.873.265 | - | 417.873.265 | 3.677.421 |
| PBA100 | Fondo per ripiano disavanzi pregressi | - | - | - | - | - |
| PBA110 | Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | - | - | - | - | - |
| PBA120 | Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | - | - | - | - | - |
| PBA130 | Fondo finanziamento per ricerca | - | - | - | - | - |
| PBA140 | Fondo finanziamento per investimenti | - | - | - | - | - |
| PBA141 | Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA | - | - | - | - | - |
| PBA150 | QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI | 200.024.892 | 105.788.875 | 14.949.475 | 51.476.277 | 239.388.015 |
| PBA151 | Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato | 19.657.312 | 15.493.511 | 5.101.637 | 3.973.329 | 26.075.857 |
| PBA160 | Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato | 55.365.296 | 24.795.692 | 4.780.298 | 19.193.660 | 56.187.031 |
| PBA170 | Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) | 67.222.338 | 40.429.981 | 2.780.803 | 9.426.838 | 95.444.678 |
| PBA180 | Quote inutilizzate contributi per ricerca | 33.010.580 | 13.749.200 | 1.930.375 | 10.559.734 | 34.269.671 |
| PBA190 | Quote inutilizzate contributi vincolati da privati | 24.769.364 | 11.320.491 | 356.362 | 8.322.715 | 27.410.778 |
| PBA200 | ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE | 363.111.074 | 125.641.713 | 26.463.868 | 79.151.015 | 383.137.904 |
| PBA210 | Fondi integrativi pensione | 6.890 | 2.466.930 | - | 1.736.236 | 28.518 |
| PBA230 | Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente | 155.574.413 | 44.804.730 | 15.890.045 | 48.964.085 | 135.525.013 |
| PBA240 | Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA | 69.362.777 | 27.202.946 | 3.371 | 314.944 | 96.247.406 |
| PBA250 | Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai | 10.961.067 | 5.395.848 | 797.570 | 502.752 | 15.056.593 |
| PBA260 | Altri fondi per oneri e spese | 121.372.793 | 38.503.768 | 11.444.097 | 24.601.817 | 123.830.646 |
| PBA270 | Altri Fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016 | 5.833.136 | 7.267.491 | 65.020 | 585.879 | 12.449.728 |
| | TOTALE FONDI RISCHI E ONERI | 2.613.892.741 | 1.486.306.421 | 120.225.665 | 1.207.048.737 | 2.772.924.761 |

Tab.13 – Consistenza e movimentazioni dei fondi rischi e oneri

La consistenza dei fondi per rischi e oneri è pari a 2.772.924.761 €, in aumento di 159.032.020 € rispetto al 2021. Tali fondi risultano composti per:

- 1.085.055 € da *Fondi per imposte anche differite*;
- 2.145.636.365 € da *Fondi per rischi*, di cui 1.644.890.320 € rilevati dalle Aziende (principalmente dall'ASL RM2 per 453.263.987 €, dal PUI per 287.196.185 €, RM1 per 222.839.945 € e LT per 111.236.300) e 500.746.045 € rilevati dalla GSA (relativi al valore del fondo accantonato al 31/12/2022 e riconducibile a fondi rischi già accantonati negli esercizi precedenti, decrementati del valore di 3,5 €/mln per effetto della sentenza della Corte d'Appello di Roma n. 7128/2021 RG 1355/2017 emessa a favore di un IRCCS privato);
- 3.677.421 € di *Fondi da distribuire* rilevati nel Bilancio della GSA, rilevati nel bilancio della GSA, corrispondenti a impegni iscritti nel bilancio regionale, da ripartire successivamente a favore delle aziende. Tale valore è costituito dall' impegno relativo alla quota di FSR vincolato per il superamento degli Ospedali Psichiatrici Giudiziari (OPG) competenza 2012 non assegnato alle Aziende;
- 239.388.015 € di *Quote inutilizzate di contributi*, di cui 95.444.678 € per Quote inutilizzate dei contributi da soggetti pubblici extra fondo, 56.187.031 € per Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato , 34.269.671 € per Quote inutilizzate dei contributi per ricerca, 27.410.778 € per Quote inutilizzate dei contributi vincolati da privati e 26.075.857 per Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato;
- 383.137.904 € di *Altri fondi oneri e spese*, costituiti principalmente dalle seguenti Aziende: RM2 per 75.578.701 €, RM1 per 67.906.849 €, VT 31.135.084 €, FR 15.957.447 €, LT 25.993.536 €, RM3 22.457.160 €, SC 22.247.422 € .

12. Trattamento di fine rapporto

| CODICE MOD. SP | TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | Consistenza iniziale | Accantonamenti dell'esercizio | Utilizzi dell'esercizio | Valore finale |
|----------------|---|----------------------|-------------------------------|-------------------------|-------------------|
| PCA000 | FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI | 57.807.011 | 8.523.642 | 13.130.977 | 53.199.676 |
| PCA010 | FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI | - | - | - | - |
| PCA020 | FONDO PER TRATTAMENTI DI QUIESCENZA E SIMILI | - | - | - | - |
| | TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | 57.807.011 | 8.523.642 | 13.130.977 | 53.199.676 |

Tab.14 – Consistenza movimentazioni del Trattamento di Fine Rapporto

Il valore esposto al 31/12/2022 relativamente al *Trattamento di fine rapporto* è pari a 53.199.676 € e risulta in decremento rispetto al 2021 per -4.607.335,17 €.

Le Aziende che presentano le consistenze maggiori di tale voce sono: RM2 (15.636.924 €), RM1 (5.864.290 €), RM5 (5.424.761 €), LT (6.624.306 €) FR (6.581.239,95€) e RM5 (5.424.761 €).

13. Debiti

| CODICI OLD | CODICE MOD. SP | DEBITI | Valore iniziale | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | Valore finale |
|------------|----------------|--|----------------------|--------------------------|-----------------------|----------------------|
| | | | | Incrementi | Decrementi | |
| PDA000 | PDA000 | DEBITI PER MUTUI PASSIVI | - | - | - | - |
| PDA010 | PDA010 | DEBITI V/STATO | 1.256.812 | 7.792.333.585 | 7.793.243.112 | 347.285 |
| PDA020 | PDA020 | Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale | - | 458.489.498 | 458.489.498 | - |
| PDA030 | PDA030 | Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale | - | 11.763.566 | 11.763.566 | - |
| PDA040 | PDA040 | Acconto quota FSR v/Stato | - | 7.321.209.355 | 7.321.209.355 | - |
| PDA050 | PDA050 | Debiti v/Stato per restituzioni finanziamenti - per ricerca | - | 305.718 | 305.718 | - |
| PDA060 | PDA060 | Altri debiti v/Stato | 1.256.812 | 565.448 | 1.474.974 | 347.285 |
| PDA070 | | DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | 3.644.232 | 1.866.606.207 | 1.870.250.439 | - |
| PDA080 | PDA080 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA | - | - | - | - |
| | PDA081 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti | 3.623.388 | 1.850.654.008 | 1.854.277.396 | - |
| PDA090 | PDA090 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale | - | - | - | - |
| PDA100 | PDA100 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale | - | - | - | - |
| | PDA101 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale | - | - | - | - |
| PDA110 | PDA110 | Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma | - | - | - | - |
| | PDA111 | Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 | - | - | - | - |
| | PDA112 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 | - | - | - | - |
| PDA120 | PDA120 | Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA | - | - | - | - |
| | PDA121 | Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma | 20.844 | 15.952.199 | 15.973.042 | - |
| PDA130 | PDA130 | DEBITI V/COMUNI | 8.275.073 | 26.827.753 | 27.165.303 | 7.937.523 |
| PDA150 | PDA150 | DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | 324.596 | 49.080.502 | 49.405.099 | - |
| PDA160 | PDA160 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR | - | - | - | - |
| PDA170 | PDA170 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | 324.596 | 49.080.502 | 49.405.099 | - |
| PDA180 | PDA180 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | - | - | - | - |
| PDA190 | PDA190 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione | - | - | - | - |
| PDA200 | PDA200 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione | - | - | - | - |
| PDA210 | PDA210 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni | - | - | - | - |
| | PDA211 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni per STP | - | - | - | - |
| | PDA212 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) | - | - | - | - |
| | PDA213 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92 | - | - | - | - |
| PDA220 | PDA220 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione | 3.370.500 | 4.313.962 | 4.354.592 | 3.329.869 |
| PDA230 | PDA230 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto | - | - | - | - |
| | PDA231 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti | - | - | - | - |
| | PDA232 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo dotazione | - | - | - | - |
| | PDA233 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano perdite | - | - | - | - |
| | PDA234 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 | - | - | - | - |
| | PDA235 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro | - | - | - | - |
| | | TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 3.695.096 | 15.059.681.468 | 15.063.376.563 | - |
| PDA240 | PDA240 | DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | 104.370.159 | 100.842.139 | 107.367.263 | 97.845.035 |
| PDA250 | PDA250 | Debiti v/enti regionali | 97.396.303 | 72.220.276 | 81.274.196 | 88.342.384 |
| PDA260 | PDA260 | Debiti v/sperimentazioni gestionali | - | - | - | - |
| PDA270 | PDA270 | Debiti v/altra partecipate | 6.973.856 | 28.621.863 | 26.093.068 | 9.502.651 |
| PDA280 | PDA280 | DEBITI V/FORNITORI | 2.635.019.366 | 13.216.722.140 | 13.175.937.548 | 2.675.803.958 |
| PDA290 | PDA290 | Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | 817.795.593 | 4.627.678.665 | 4.782.285.320 | 663.188.939 |
| | PDA291 | Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | 1.352.760.493 | 4.499.493.745 | 4.636.416.466 | 1.215.837.773 |
| | PDA292 | Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati) | -534.964.900 | 128.184.920 | 145.868.854 | -552.648.834 |
| PDA300 | PDA300 | Debiti verso altri fornitori | 1.817.223.773 | 8.589.043.475 | 8.393.652.228 | 2.012.615.020 |
| | PDA301 | Debiti verso altri fornitori | 2.084.719.039 | 8.322.939.228 | 8.185.499.355 | 2.222.158.911 |
| | PDA302 | note di credito da ricevere (altri fornitori) | -267.495.266 | 266.104.247 | 208.152.872 | -209.543.892 |
| PDA310 | PDA310 | DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE | 2.420.093 | 1.303.596.634 | 1.305.888.220 | 128.506 |
| PDA320 | PDA320 | DEBITI TRIBUTARI | 154.297.977 | 1.653.949.835 | 1.629.458.702 | 178.789.110 |
| PDA330 | PDA330 | DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE | 185.908.223 | 1.183.420.257 | 1.144.641.537 | 224.686.942 |
| PDA340 | PDA340 | DEBITI V/ALTRI | 623.497.846 | 2.687.039.276 | 2.672.258.397 | 638.278.725 |
| PDA350 | PDA350 | Debiti v/altri finanziatori | 547.600 | 18.323.909 | 18.323.570 | 547.939 |
| PDA360 | PDA360 | Debiti v/dipendenti | 443.322.036 | 2.115.114.012 | 2.069.757.892 | 488.678.156 |
| PDA370 | PDA370 | Debiti v/gestioni liquidatorie | 20.862 | - | - | 20.862 |
| PDA380 | PDA380 | Altri debiti diversi | 179.607.348 | 553.601.355 | 584.176.935 | 149.031.768 |

Tab.15 –Consistenza e movimentazioni dei debiti

Il valore complessivo dei *Debiti* è pari a 3.827.146.953 €, in incremento rispetto all'importo del 2021 per 104.762.077 € .

- I *Debiti v/Stato* sono pari a 347.285 €, sono stati contabilizzati principalmente da LT per 9.276 €, RM4 per 90.140 € e 138.000 € rilevati dalla GSA, e relativi a debiti verso il Ministero della Salute per la restituzione di fondi per un progetto di ricerca;
- I *Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche* si riferiscono principalmente a debiti verso Aziende sanitarie pubbliche Extraregione iscritti per 3.329.869 €;

In riferimento ai *Debiti v/Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione*, invece, si evidenzia che questi sono stati elisi in sede di consolidamento per - 1.579.257.490 €, di cui:

- -1.566.521.391 € da debiti per quota FSR e 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 e ai debiti verso LAZIOcrea S.p.A.;
- -12.736.099 € Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92.
- 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 -1.011.875.117 €. Tale valore comprende -694.882.868 € relativi a *versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti*, -316.992.248 € relativi a *versamenti c/patrimonio netto – altro* rilevati dalla GSA e corrisponde ai residui passivi afferenti sia al ripiano perdite sia ai finanziamenti per investimenti .
- I *Debiti v/Comuni* sono pari a 7.937.523 €, di cui 1.042.485 € rilevati dalla GSA.
- I *Debiti v/Società partecipate/Enti dipendenti dalla Regione* sono pari a 97.845.035 €, di cui 97.769.882 € rilevati in GSA.
- I *Debiti v/Fornitori* sono pari a 2.675.803.958 €, di cui 65.618.457 € iscritti dalla GSA.
- I *Debiti v/Tesoriere* sono pari a 128.506 €, questi rappresentano il debito per le anticipazioni di cassa rilevate dalle Aziende al 31/12/2023.
- I *Debiti tributari* sono pari a 178.789.110 €.
- I *Debiti v/Istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale* sono pari 224.686.942 €.
- I *Debiti v/Altri* sono pari a 638.278.725 € e risultano prevalentemente composti da *Debiti v/Dipendenti* (per 488.678.156 €) e da *Altri debiti diversi* (per 149.031.768l €).

14. Ratei e risconti passivi

| CODICI OLD | CODICE MOD. SP | RATEI PASSIVI | Importo | di cui oltre 12 mesi |
|------------|----------------|---------------|---------|-------------------------|
| PEA000 | PEA000 | RATEI PASSIVI | 170.840 | - |

Tab.16 – Ratei passivi

I *ratei passivi* sono pari a 170.840 € e sono stati contabilizzati principalmente da RM5 (97.799 €).

| CODICI OLD | CODICE MOD. SP | RISCONTI PASSIVI | Importo | di cui oltre 12 mesi |
|------------|----------------|---|------------|-------------------------|
| PEA040 | PEA040 | <i>Risconti passivi</i> | 15.063.429 | - |
| PEA050 | PEA050 | Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - |
| | PEA060 | Risconti passivi - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191 | - | - |

Tab.17 – Risconti passivi

I *risconti passivi* sono pari a 15.063.429 € e sono stati contabilizzati principalmente da: LT (10.563.330 €), INMI (2.723.209 €) e RM1 (1.120.956 €).

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 | 10.837.662.543 | 508.786.250 | - | - |
| AA0080 | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u> | 91.091.000 | - | - | - |
| AA0090 | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u> | - | - | - | - |

Tab.18 – Dettagli contributi in conto esercizio €

Il valore dei *Contributi da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale indistinto* è pari a 10.837.662.543 €, in incremento di 612.614.991,27 € rispetto al consuntivo 2021. Il valore dei contributi FSR indistinto è corrispondente alla quota dell'importo complessivo definito dalle Intese Stato Regioni 278, 279 del 21 Dic 2022.

L'importo relativo alle funzioni rappresentato in tabella è riconducibile alle voci di ricavo AA0034 Funzioni pronto soccorso per 248.179.805 € e AA0035 funzioni altro per 260.606.445 €.

16. Dettaglio contributi in conto esercizio

| CODICI OLD | CODICE MOD. CE | DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO | Atto | Importo assegnato |
|------------|----------------|---|-----------------------------------|-----------------------|
| AA0020 | AA0020 | DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE: | | 11.805.221.497 |
| AA0030 | AA0030 | Quota F.S. regionale - indistinto: | | 11.379.105.328 |
| | AA0031 | Finanziamento indistinto | N proposta 2405 in itinere | 10.837.662.543 |
| | AA0032 | Finanziamento indistinto finalizzato da Regione | | 32.656.535 |
| | AA0034 | Funzioni - Pronto Soccorso | | 248.179.805 |
| | AA0035 | Funzioni - Altro | | 260.606.445 |
| | AA0036 | Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 | | - |
| AA0040 | AA0040 | Quota F.S. regionale - vincolato: | | 426.116.168 |
| | | Medicina Penitenziaria (D.Lgs. 230/99) | det n. G18820 del 28/12/2022 | 17.210.909 |
| | | Progetti di PSN (L.662/96 e L.133/08) | det n. G18944 del 29/12/2022 | 89.007.922 |
| | | Borse studio MMG (L.109/88) e Ulteriori spese di organizzazione dei corsi di formazione specifica di medicina generale | det n. G19092 del 30/12/2022 | 7.240.396 |
| | | Superamento OPG (L.211/2011 convertito con Lg 9/2012) | det n. G18821 del 28/12/2022 | 5.415.660 |
| | | Riabilitazione termale | det n. G19118 del 30/12/2022 | 539.229 |
| | | remunerazione a farmacie per attività di contrasto a patologie infettive (D.L. 41/2021, art. 20, cc. 4-5-6) (accedono tutte le regioni) | det n. G18657 del 27/12/2022 | 14.872.289 |
| | | Farmaci innovativi Oncologici e Non | det n. G18254 del 21/12/2022 | 118.707.594 |
| | | Contributo per i laboratori | det n. G18881 del 28/12/2022 | 2.717.413 |
| | | Sperimentazione e remunerazione delle prestazioni e delle funzioni assistenziali erogate dalle farmacie | det n. G10367 del 03/08/2022 | 2.719.801 |
| | | Indennizzi agli allevatori a seguito di abbattimenti di animali e delle relative spese connesse, ai sensi della legge 2 giugno 1988, n. 218 | det n. 15136 del 04/11/2022 | 1.832.146 |
| | | Prestazioni IRCCS rese a pazienti in mobilità attiva L. 178/2020 (art. 1, c. 496) | Atto in itinere sul Bilancio 2023 | 2.178.746 |
| | | Sicurezza negli ambienti e sui luoghi di lavoro (tutte le regioni) D.L. 73/2021 (art. 50) | det. G19118 del 30/12/2022 | 962.429 |
| | | Risorse per il potenziamento dell'assistenza territoriale, ai sensi dell'articolo 1, comma 274, della legge n. 234 del 2021. | atto in itinere sul bilancio 2023 | 8.826.100 |
| | | Aiuti ter | det n. G18942 del 29/12/2022 | 153.885.533 |
| AA0050 | AA0050 | EXTRA FONDO: | | 206.973.649 |
| AA0070 | AA0070 | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati: | | 10.547.368 |
| AA0080 | AA0080 | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA | | 91.091.000 |
| AA0090 | AA0090 | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA | | - |
| AA0100 | AA0100 | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro | | 27.618.218 |
| AA0120 | AA0120 | Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati: | | 345.945 |
| AA0130 | AA0130 | Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro: | | 18.004 |
| | AA0141 | Contributi da Ministero della Salute (extra fondo): | | 32.454.103 |
| AA0150 | AA0150 | Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati: | | 27.469.596 |
| AA0160 | AA0160 | Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92: | | 12.736.099 |
| AA0170 | AA0170 | Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro: | | 4.693.316 |
| | AA0171 | Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191. | | - |
| | | PER RICERCA: | | 27.595.701 |
| AA0190 | AA0190 | Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente: | | 16.532.729 |
| AA0200 | AA0200 | Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata: | | 2.206.863 |
| AA0210 | AA0210 | Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca: | | 5.662.227 |
| AA0220 | AA0220 | Contributi da privati per ricerca: | | 3.193.883 |
| AA0230 | AA0230 | CONTRIBUTI DA PRIVATI: | | 2.552.278 |
| | | TOTALE CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO | | 12.042.343.125 |

Tab.19 – Informativa contributi in conto esercizio

I *Contributi in c/esercizio* per l'esercizio 2022 sono complessivamente pari a 12.042.343.125 € e si compongono come segue:

- *Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale* per 11.805.221.497 €;
- *Contributi c/esercizio (extra fondo)* per 206.973.649 €;
- *Contributi c/esercizio per ricerca* per 27.595.701 €;
- *Contributi c/esercizio da privati* per 2.552.278 €.

In particolare, i *Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato* sono pari a 426.116.169 €. Il valore assegnato alle Aziende è pari a 409.047.164,71 €; la restante quota è iscritta dalla GSA per 17.069.003,74 €. Il valore riportato nel Consuntivo 2022 coincide con le quote di FSR vincolato assegnate alla Regione Lazio dalle Intesa CSR per l'anno 2022.

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

- 10.547.368 € di *Contributi c/esercizio da Regione o Prov. Aut. extra fondo* (vincolati ed altro), di cui principalmente: 2.609.771,12 € contabilizzati come ricavo dalla GSA
- 77.353.114 € di *Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)* e relativi principalmente: per 9.992.302,60 € contabilizzati come ricavi in quanto provenienti in parte da residui da accertamento e altri 2.690.928,00 € aggiunti ai ricavi a titolo di risorse PNRR per la formazione del fascicolo sanitario elettronico.

Il valore dei *Contributi in c/esercizio per ricerca*, pari a 27.595.701 € , comprende:

- 16.532.729 € per *Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente*, in particolare contabilizzati da IFO (10.531.494 €) ed INMI (6.001.235 €).
- 5.662.227 € di *Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca* iscritti dalle Aziende, in particolare da RM1 (677.580 €), INMI (665.905 €), PUI (435.907), ROMA 6 (373.023 €), PTV (186.063 €), ARES 118 (20.000 €)
- 2.206.863 € per *Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata* iscritti principalmente da IFO (968.605 €), INMI (1.089.258 €)
- 3.193.883€ di *Contributi da privati per ricerca*, iscritti principalmente da IFO (2.388.159 €) ed INMI (524.992 €).

17. Proventi e ricavi diversi+

| CODICE MOD. CE | PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA | Valore CE al 31/12/2022 | Valore CE al 31/12/2021 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| AA0680 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera | 11.293.533 | 11.486.380 | -192.847 | -2% |
| AA0690 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica | 64.091.729 | 57.491.435 | 6.600.294 | 11% |
| AA0700 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica | 95.598 | 112.918 | -17.320 | -15% |
| AA0710 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) | 16.434.075 | 15.644.388 | 789.687 | 5% |
| 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) | 4.240.863 | - | 4.240.863 | - |
| AA0730 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro | 8.965.265 | 6.069.245 | 2.896.019 | 48% |
| AA0740 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 356.970 | - | 356.970 | - |
| | TOTALE RICAVI INTRAMOENIA | 105.121.062 | 90.804.366 | 14.316.696 | 16% |
| BA1210 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera | 23.245.365 | 22.395.341 | 850.024 | 4% |
| BA1220 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica | 37.305.187 | 35.257.251 | 2.047.936 | 6% |
| BA1230 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica | 38.744 | 59.987 | -21.243 | -35% |
| BA1240 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) | 13.931.774 | 13.359.388 | 572.386 | 4% |
| BA1250 | 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) | 209.807 | - | 209.807 | - |
| BA1260 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro | 9.006.621 | 7.052.038 | 1.954.583 | 28% |
| BA1270 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 11.372 | - | 11.372 | - |
| BA1200 | TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP) | 83.748.870 | 78.124.005 | 5.403.686 | 7% |
| YA0040 | IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia) | 6.550.094 | 5.994.259 | 555.835 | 9% |
| | TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA | 90.298.964 | 84.118.264 | 5.959.522 | 7% |

Tab. 20 – Dettaglio ricavi e costi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia

I ricavi intramoenia nell'esercizio 2022 sono pari a 105.121.062 €, in aumento del 16% rispetto all'esercizio 2021. Le Aziende che contribuiscono a comporre prevalentemente il saldo dei ricavi intramoenia sono: SC per 15.584.660 €, PUI per 12.109.640 €, RM2 per 11.745.214 €, RM1 per 12.060.821 €, SA per 7.766.556, SG per 7.885.149 € e IFO per 8.142.337 €.

La somma delle quote retrocesse al personale (esclusa IRAP) risulta pari a 83.748.870 €. Le Aziende che contribuiscono a comporre prevalentemente tale somma per l'esercizio 2022 sono: SC per 12.472.306 €, PUI per 10.701.540€, RM2 per 9.575.888 €, RM1 per 9.514.614 €, SA per 6.645.685€.

18. Acquisti di beni

| CODICI OLD | CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI | Valore CE al 31/12/2022 | Valore CE al 31/12/2021 | Variazioni importo | Variazioni % |
|------------|----------------|--|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| BA0020 | BA0020 | BENI SANITARI | 1.964.747.199 | 1.954.853.764 | 9.893.435 | 1% |
| BA0030 | BA0030 | Prodotti farmaceutici ed emoderivati: | 1.339.679.537 | 1.269.948.310 | 69.731.227 | 5% |
| BA0040 | BA0040 | Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale | 1.313.487.634 | 1.241.666.573 | 71.821.061 | 6% |
| BA0050 | BA0050 | Medicinali senza AIC | 3.508.397 | 5.556.819 | -2.048.422 | -37% |
| | BA0051 | Ossigeno e altri gas medicali | 22.683.506 | 22.724.918 | -41.411 | 0% |
| BA0060 | BA0060 | Emoderivati di produzione regionale: | - | - | - | - |
| | BA0063 | Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti | - | - | - | - |
| BA0070 | BA0070 | Sangue ed emocomponenti: | 7.142.005 | 17.735.257 | -10.593.252 | -60% |
| BA0100 | BA0100 | da altri soggetti | 7.142.005 | 7.822.056 | -680.051 | -9% |
| BA0210 | BA0210 | Dispositivi medici: | 541.600.725 | 545.792.362 | -4.191.637 | -1% |
| BA0220 | BA0220 | Dispositivi medici | 353.527.039 | 341.589.214 | 11.937.826 | 3% |
| BA0230 | BA0230 | Dispositivi medici impiantabili attivi | 24.493.037 | 26.645.262 | -2.152.225 | -8% |
| BA0240 | BA0240 | Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) | 163.580.648 | 177.557.886 | -13.977.238 | -8% |
| BA0250 | BA0250 | Prodotti dietetici | 8.053.823 | 9.290.732 | -1.236.909 | -13% |
| BA0260 | BA0260 | Materiali per la profilassi (vaccini) | 56.477.947 | 63.894.529 | -7.416.582 | -12% |
| BA0270 | BA0270 | Prodotti chimici | 61.750 | 52.840 | 8.910 | 17% |
| BA0280 | BA0280 | Materiali e prodotti per uso veterinario | 512.032 | 506.084 | 5.949 | 1% |
| BA0290 | BA0290 | Altri beni e prodotti sanitari: | 11.219.380 | 47.633.649 | -36.414.269 | -76% |
| BA0320 | BA0320 | Prodotti alimentari | 437.737 | 435.431 | 2.306 | 1% |
| BA0330 | BA0330 | Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere | 566.500 | 843.491 | -276.991 | -33% |
| BA0340 | BA0340 | Combustibili, carburanti e lubrificanti | 4.097.624 | 3.132.760 | 964.864 | 31% |
| BA0350 | BA0350 | Supporti informatici e cancelleria | 7.237.733 | 7.039.237 | 198.496 | 3% |
| BA0360 | BA0360 | Materiale per la manutenzione | 140.279 | 193.161 | -52.881 | -27% |
| BA0370 | BA0370 | Altri beni e prodotti non sanitari: | 4.655.089 | 4.110.404 | 544.685 | 13% |
| BA0380 | BA0380 | Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione: | - | - | - | - |
| BA0010 | BA0010 | TOTALE | 1.981.882.161 | 1.970.608.248 | 11.273.913 | 1% |

Tab.21 – Dettaglio acquisti di beni sanitari e non sanitari

Il costo per acquisto di beni è pari a 1.981.882.161 €, in incremento rispetto al 2021 per un importo pari a 11.273.913 €. Tale è attribuibile sia all'acquisto di beni sanitari che registrano un incremento pari a 9.893.435 € rispetto a quanto contabilizzato al consuntivo 2021, sia all'acquisto di beni non sanitari che registrano un incremento pari a 544.685 € .

I maggiori delta in decremento per quanto riguarda l'acquisto dei beni sanitari si rilevano negli Altri beni e prodotti sanitari -36.414.269 €, materiali per la profilassi e vaccini -7.416.582 €, sangue ed emocomponenti -2.141.614 € questi decrementi sono ampiamente compensati dai prodotti farmaceutici ed emoderivati (Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale che registrano un incremento di 71.821.061 €) e i dispositivi medici che registrano un decremento di 11.937.826 € .

19. Acquisti di servizi

Il costo complessivo per acquisto di servizi sanitari e non sanitari è pari a 8.347.972.525 €, di cui 6.149.048.361 € attribuibili a servizi sanitari e 2.198.924.164 € attribuibili ai servizi non sanitari.

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

| CODICI OLD | CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI | Valore CE al 31/12/2-22 | Valore CE al 31/12/2-21 | Variazioni importo | Variazioni % |
|---------------|----------------|--|-------------------------|-------------------------|----------------------|---------------|
| BA0410 | BA0410 | ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE | 643.947.737 | 648.146.285 | -4.198.548 | -0,6% |
| BA0430 | BA0430 | Costi per assistenza MMG | 467.484.992 | 469.178.832 | -1.693.840 | -0,4% |
| BA0440 | BA0440 | Costi per assistenza Continuità assistenziale | 113.502.991 | 113.872.386 | -369.394 | -0,3% |
| BA0450 | BA0450 | Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc) | 42.854.179 | 43.802.184 | -948.005 | -2,2% |
| BA0460 | BA0460 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale | 18.230.790 | 19.268.084 | -1.037.294 | -5,4% |
| BA0480 | BA0480 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale | 1.874.785 | 2.024.798 | -150.014 | -7,4% |
| BA0490 | BA0490 | ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA | 819.441.086 | 818.509.537 | 931.549 | 0,1% |
| BA0500 | BA0500 | - da convenzione | 811.730.749 | 811.948.003 | -217.253 | 0,0% |
| BA0520 | BA0520 | - da pubblico (Extraregione) | 7.710.336 | 6.561.535 | 1.148.802 | 17,5% |
| BA0530 | BA0530 | ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE | 978.237.209 | 676.224.082 | 302.013.127 | 44,7% |
| BA0540 | BA0540 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 322.926.231 | - | 322.926.231 | - |
| BA0541 | BA0541 | Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | - | - |
| BA0550 | BA0550 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 1.922 | - | 1.922 | - |
| BA0560 | BA0560 | - da pubblico (Extraregione) | 102.202.420 | 109.537.007 | -7.334.587 | -6,7% |
| BA0570 | BA0570 | - da privato - Medici SUMAI | 118.099.026 | 122.764.606 | -4.665.580 | -3,8% |
| BA0590 | BA0590 | Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati | 102.467.529 | 97.195.328 | 5.272.202 | 5,4% |
| BA0591 | BA0591 | Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati | - | 5.072.694 | -5.072.694 | -100,0% |
| BA0600 | BA0600 | Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati | 57.089.101 | 57.034.112 | 54.990 | 0,1% |
| BA0601 | BA0601 | Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati | - | 8.523.339 | -8.523.339 | -100,0% |
| BA0610 | BA0610 | Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private | 124.894.894 | 127.201.229 | -2.306.335 | -1,8% |
| BA0611 | BA0611 | Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private | - | 10.877.254 | 10.877.254 | -100,0% |
| BA0620 | BA0620 | Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati | 127.904.433 | 116.526.087 | 11.378.346 | 9,8% |
| BA0630 | BA0630 | - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | 22.651.653 | 20.084.109 | 2.567.544 | 12,8% |
| BA0631 | BA0631 | Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | - | 1.408.317 | -1.408.317 | -100,0% |
| BA0640 | BA0640 | ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA | 297.490.340 | 226.018.254 | - | 31,6% |
| BA0670 | BA0670 | - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione | - | 121 | - | -100,0% |
| BA0650 | BA0650 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 50.221.381 | - | 50.221.381 | - |
| BA0680 | BA0680 | - da privato (intraregionale) | 236.367.084 | 215.632.872 | 20.734.212 | 9,6% |
| BA0690 | BA0690 | - da privato (extraregionale) | 10.901.875 | 10.385.261 | 516.614 | 5,0% |
| BA0700 | BA0700 | ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA | 90.736.368 | 109.966.601 | -19.230.233 | -17,5% |
| BA0710 | BA0710 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 548 | - | 548 | - |
| BA0730 | BA0730 | - da pubblico (Extraregione) | 77.170 | - | 77.170 | - |
| BA0740 | BA0740 | - da privato | 90.658.651 | 109.966.601 | -19.307.951 | -17,6% |
| BA0750 | BA0750 | ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESI | 135.089.570 | 135.442.621 | -353.051 | -0,3% |
| BA0770 | BA0770 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 9.459 | - | 9.459 | - |
| BA0790 | BA0790 | - da privato | 135.080.112 | 135.442.621 | -362.509 | -0,3% |
| BA0800 | BA0800 | ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA | 3.184.106.051 | 1.891.636.241 | 1.292.469.810 | 68,3% |
| BA0810 | BA0810 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 1.396.083.141 | - | 1.396.083.141 | - |
| BA0830 | BA0830 | - da pubblico (Extraregione) | 302.145.181 | 347.192.365 | -45.047.185 | -13,0% |
| BA0850 | BA0850 | Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati | 592.063.021 | 633.358.807 | -41.295.786 | -6,5% |
| BA0860 | BA0860 | Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati | 248.742.846 | 240.899.054 | 7.843.792 | 3,3% |
| BA0870 | BA0870 | Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private | 617.494.387 | 642.936.537 | -25.442.150 | -4,0% |
| BA0880 | BA0880 | Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati | 15.050.016 | 18.934.582 | -3.884.566 | -20,5% |
| BA0890 | BA0890 | - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | 12.527.458 | 8.314.895 | 4.212.563 | 50,7% |
| BA0900 | BA0900 | ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE | 169.597.139 | 108.445.876 | 61.151.263 | 56,4% |
| BA0910 | BA0910 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 58.889.201 | - | 58.889.201 | - |
| BA0930 | BA0930 | - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione | 83.742 | 266.094 | -182.352 | -68,5% |
| BA0940 | BA0940 | - da privato (intraregionale) | 102.812.137 | 101.283.824 | 1.528.312 | 1,5% |
| BA0950 | BA0950 | - da privato (extraregionale) | 7.812.060 | 6.895.958 | 916.102 | 13,3% |
| BA0960 | BA0960 | ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F | 782.707.206 | 217.811.486 | 564.895.720 | 259,4% |
| BA0970 | BA0970 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | 531.974.677 | - | 531.974.677 | - |
| BA0990 | BA0990 | - da pubblico (Extraregione) | 31.616.061 | 28.939.173 | 2.676.888 | 9,3% |
| BA1000 | BA1000 | - da privato (intraregionale) | 202.725.267 | 174.498.909 | 28.226.358 | 16,2% |
| BA1020 | BA1020 | - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | 16.391.201 | 14.373.404 | 2.017.797 | 14,0% |

Tab.22 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari - PRIMA PARTE

| CODICI OLD | CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI | Valore CE al 31/12/2022 | Valore CE al 31/12/2021 | Variazioni importo | Variazioni % |
|------------|----------------|--|-------------------------|-------------------------|----------------------|---------------|
| | BA1030 | ACQUISTI PRESTAZIONI TERMINALI IN CONVENZIONE | 7.902.003 | 5.757.550 | 2.144.454 | 37,2% |
| BA1040 | BA1040 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità Intraregionale | 447.298 | - | 447.298 | - |
| BA1060 | BA1060 | - da pubblico (Extraregione) | 1.298.171 | 2.380.859 | -1.082.687 | -45,5% |
| BA1070 | BA1070 | - da privato | 6.113.794 | 3.376.691 | 2.737.103 | 81,1% |
| BA1080 | BA1080 | - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | 42.741 | - | 42.741 | - |
| | BA1090 | ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO | 114.396.743 | 117.968.961 | -3.572.218 | -3,0% |
| BA1100 | BA1100 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità Intraregionale | 925.144 | - | 925.144 | - |
| BA1110 | BA1110 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 190 | - | 190 | - |
| BA1120 | BA1120 | - da pubblico (Extraregione) | 3.190.905 | 4.017.528 | -826.624 | -20,6% |
| BA1130 | BA1130 | - da privato | 110.280.504 | 113.951.432 | -3.670.929 | -3,2% |
| | BA1140 | ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA | 551.869.492 | 496.308.936 | 55.560.556 | 11,2% |
| BA1150 | BA1150 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità Intraregionale | - | - | - | - |
| BA1151 | BA1151 | Assistenza domiciliare integrata (ADI) | 54.009 | - | 54.009 | - |
| BA1152 | BA1152 | Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | 72.847.883 | - | - | - |
| BA1160 | BA1160 | - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione) | 11.608.795 | 10.509.044 | 1.099.751 | 10,5% |
| BA1170 | BA1170 | - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione | 127.411 | 30.937 | 96.474 | 311,8% |
| BA1180 | BA1180 | - da privato (intra regionale) | 453.947.539 | 473.770.587 | -19.823.048 | -4,2% |
| BA1190 | BA1190 | - da privato (extraregionale) | 13.283.855 | 11.998.369 | 1.285.487 | 10,7% |
| | BA1200 | COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA) | 83.527.691 | 78.124.005 | 5.403.686 | 6,9% |
| | BA1280 | RIMBORSI ASSEgni E CONTRIBUTI SANITARI | 171.577.726 | 145.047.486 | 26.530.240 | 18,3% |
| BA1290 | BA1290 | Contributi ad associazioni di volontariato | 2.053.210 | 2.090.449 | -37.239 | -1,8% |
| BA1300 | BA1300 | Rimborsi per cure all'estero | 950.386 | 908.361 | 42.025 | 4,6% |
| BA1310 | BA1310 | Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione | 89.996.346 | 98.901.785 | -8.905.439 | -9,0% |
| BA1320 | BA1320 | Contributo Legge 210/92 | 17.290.022 | 17.997.892 | -707.870 | -3,9% |
| BA1330 | BA1330 | Altri rimborsi, assegni e contributi | 44.843.324 | 25.148.999 | 19.694.325 | 78,3% |
| BA1340 | BA1340 | Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 16.435.948 | - | 16.435.948 | - |
| BA1341 | BA1341 | Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA | 8.490 | - | 8.490 | - |
| | BA1350 | CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO-SANITARIE | 156.402.175 | 190.965.312 | -34.563.137 | -18,1% |
| BA1360 | BA1360 | Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 6.616.959 | - | 6.616.959 | - |
| BA1370 | BA1370 | Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici | 829.672 | 775.858 | 53.814 | 6,9% |
| BA1390 | BA1390 | Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000 | 23.080.527 | 30.759.691 | -7.679.164 | -25,0% |
| BA1400 | BA1400 | Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato | 34.948.603 | 46.611.512 | -11.662.909 | -25,0% |
| BA1410 | BA1410 | Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosan. da privato | 18.737.299 | 29.016.852 | -10.279.552 | -35,4% |
| BA1420 | BA1420 | Indennità a personale universitario - area sanitaria | 42.123.960 | 45.411.540 | -3.287.579 | -7,2% |
| BA1430 | BA1430 | Lavoro interinale - area sanitaria | 4.697.758 | 8.959.483 | -4.261.724 | -47,6% |
| BA1440 | BA1440 | Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria | 23.998.826 | 28.257.596 | -4.258.770 | -15,1% |
| BA1460 | BA1460 | Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 265.223 | - | 265.223 | - |
| BA1470 | BA1470 | Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università | 530.043 | 836.568 | -306.525 | -36,6% |
| BA1480 | BA1480 | Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione) | 573.303 | 336.213 | 237.091 | 70,5% |
| | BA1490 | ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO-SANITARI A RILEVANZA SANITARIA | 160.943.988 | 141.430.036 | 19.513.952 | 13,8% |
| BA1500 | BA1500 | Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 5.275.441 | - | 5.275.441 | - |
| BA1510 | BA1510 | Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione | 1.602.929 | 4.876.636 | -3.273.706 | -67,1% |
| BA1520 | BA1520 | Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione) | 668.136 | 820.980 | -152.844 | -18,6% |
| BA1530 | BA1530 | Altri servizi sanitari da privato | 141.633.915 | 122.784.224 | 18.849.692 | 15,4% |
| BA1540 | BA1540 | Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva | 11.763.566 | 12.948.197 | -1.184.631 | -9,1% |
| BA1550 | BA1550 | COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC | - | - | - | - |
| BA0400 | BA0400 | TOTALE | 8.347.972.525 | 6.007.803.269 | 2.340.169.255 | 28,0% |

Tab.23 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari - SECONDA PARTE

Il costo per acquisto di servizi sanitari è pari a 8.347.972.525 € e risulta essere in incremento di 2.340.169.255 € rispetto all'esercizio precedente.

Le tipologie di costo più rilevanti che compongono i servizi sanitari sono: *Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera (3.184.106.051 €), Acquisti servizi sanitari per farmaceutica (819.441.086 €), Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale (978.237.209 €), Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base (643.947.737 €), Acquisti di servizi sanitari per prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria (160.943.988 €), Acquisto di prestazioni di distribuzione farmaci File F (782.707.206€) e Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa (297.490.340 €).*

20. Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

| CODICI OLD | CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI | Valore CE al 31/12/2022 | Valore CE al 31/12/2021 | Variazioni importo | Variazioni % |
|---------------|----------------|---|-------------------------|-------------------------|--------------------|---------------|
| BA1570 | BA1570 | SERVIZI NON SANITARI | 933.142.392 | 796.635.675 | 136.506.717 | 17,1% |
| BA1580 | BA1580 | Lavanderia | 30.922.084 | 27.033.823 | 3.888.261 | 14,4% |
| BA1590 | BA1590 | Pulizia | 106.604.135 | 124.962.484 | -18.358.349 | -14,7% |
| BA1600 | BA1600 | Mensa | 50.273.708 | 58.255.232 | -7.981.524 | -13,7% |
| BA1601 | BA1601 | Mensa dipendenti | 12.456.047 | 12.082.299 | 373.748 | 3,1% |
| BA1602 | BA1602 | Mensa degenti | 50.273.708 | 46.172.933 | 4.100.775 | 8,9% |
| BA1610 | BA1610 | Riscaldamento | 69.158.447 | 48.961.536 | 20.196.911 | 41,3% |
| BA1620 | BA1620 | Servizi di assistenza informatica | 69.153.235 | 58.128.668 | 11.024.567 | 19,0% |
| BA1630 | BA1630 | Servizi trasporti (non sanitari) | 8.162.522 | 8.723.671 | -561.149 | -6,4% |
| BA1640 | BA1640 | Smaltimento rifiuti | 21.391.083 | 23.235.380 | -1.844.297 | -7,9% |
| BA1650 | BA1650 | Utenze telefoniche | 18.463.574 | 17.686.102 | 777.472 | 4,4% |
| BA1660 | BA1660 | Utenze elettricità | 161.879.419 | 74.621.174 | 87.258.245 | 116,9% |
| BA1670 | BA1670 | Altre utenze | 27.193.098 | 21.496.102 | 5.696.996 | 26,5% |
| BA1690 | BA1690 | Premi di assicurazione - R.C. Professionale | 19.659.009 | 20.260.605 | -601.596 | -3,0% |
| BA1700 | BA1700 | Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi | 24.044.125 | 22.996.462 | 1.047.663 | 4,6% |
| BA1730 | BA1730 | Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici | 1.339.534 | 1.687.560 | -348.026 | -20,6% |
| BA1740 | BA1740 | Altri servizi non sanitari da privato | 262.168.666 | 288.586.877 | -26.418.211 | -9,2% |
| BA1750 | BA1750 | CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE | 27.322.441 | 30.794.987 | -3.472.546 | -11,3% |
| BA1770 | BA1770 | Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici | 11.264 | 48.846 | -37.582 | -76,9% |
| BA1780 | BA1780 | Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato | - | - | - | - |
| BA1790 | BA1790 | Consulenze non sanitarie da privato | 7.814.377 | 7.213.257 | 601.120 | 8,3% |
| BA1800 | BA1800 | Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato | 1.170.085 | 2.386.469 | -1.216.384 | -51,0% |
| BA1810 | BA1810 | Indennità a personale universitario - area non sanitaria | 4.835.483 | 5.154.439 | -318.956 | -6,2% |
| BA1820 | BA1820 | Lavoro interinale - area non sanitaria | 10.469.876 | 12.658.421 | -2.188.545 | -17,3% |
| BA1830 | BA1830 | Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria | 2.788.187 | 3.060.177 | -271.990 | -8,9% |
| BA1840 | BA1840 | Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando | - | 273.378 | -273.378 | -100,0% |
| BA1860 | BA1860 | Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università | 227.033 | 213.709 | 13.324 | 6,2% |
| BA1870 | BA1870 | Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extra regione) | 6.136 | 59.669 | -53.533 | -89,7% |
| BA1880 | BA1880 | FORMAZIONE | 3.662.804 | 2.892.794 | 770.010 | 26,6% |
| BA1890 | BA1890 | Formazione (esternalizzata e non) da pubblico | 1.068.619 | 1.146.954 | -78.334 | -6,8% |
| BA1900 | BA1900 | Formazione (esternalizzata e non) da privato | 2.594.184 | 1.745.840 | 848.344 | 48,6% |
| | | TOTALE | 964.127.637 | 830.323.455 | 133.804.182 | 16,1% |

Tab.24 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

Gli acquisti dei servizi non sanitari per il 2022 sono pari a 964.127.637 €; nel 2021 questo era pari a 830.323.455 €. Si rileva un incremento di 133.804.182 € che è dato dall'effetto congiunto degli incrementi e decrementi che hanno riguardato principalmente: *Mensa dipendenti e degenti (4.474.523 €)*, *Pulizia (-18.358.349 €)*, *Altri servizi non sanitari da privato (-26.418.211 €)*, *Utenze telefoniche (777.472 €)*, *consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie (-3.472.546 €)*, *altre utenze (5.696.996 €)*, *lavanderia (3.888.261 €)*.

21. Dettaglio manutenzioni e riparazioni

| CODICI OLD | CODICE MOD. CE | DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI | Valore CE al 31/12/2022 | Valore CE al 31/12/2021 | Variazioni importo | Variazioni % |
|---------------|----------------|---|----------------------------|----------------------------|-----------------------|-----------------|
| BA1920 | BA1920 | Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze | 34.342.636 | 35.770.900 | -1.428.264 | -4,0% |
| BA1930 | BA1930 | Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari | 54.538.240 | 45.916.775 | 8.621.465 | 18,8% |
| BA1940 | BA1940 | Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche | 56.753.803 | 55.798.155 | 955.647 | 1,7% |
| BA1950 | BA1950 | Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi | 274.637 | 211.198 | 63.439 | 30,0% |
| BA1960 | BA1960 | Manutenzione e riparazione agli automezzi | 2.891.107 | 2.223.146 | 667.961 | 30,0% |
| BA1970 | BA1970 | Altre manutenzioni e riparazioni | 3.438.106 | 3.542.386 | -104.280 | -2,9% |
| BA1980 | BA1980 | Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | - |
| BA1910 | BA1910 | TOTALE | 152.238.528 | 143.462.560 | 8.775.968 | 6,1% |

Tab.25 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

Il costo per *Manutenzioni e riparazioni* nel 2022 è pari a 152.238.528 €, in incremento di 8.775.968 € rispetto al 2021. Le registrazioni maggiormente significative sono riferite a: RM2 per 17.432.252 €, SC per 15.567.361 €, PUI per 15.274.413 €, FR per 14.258.862 €, RM1 per 14.025.477 €, PTV per 12.062.231 € e LT per 9.901.306 €.

22. Costi del personale – ruolo sanitario

| CODICE MOD. CE | COSTI DEL PERSONALE | Valore CE al 31/12/2022 | Valore CE al 31/12/2021 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| BA2090 | PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO | 2.576.612.610 | 2.493.251.006 | 83.361.604 | 3,3% |
| BA2100 | <u>Costo del personale dirigente ruolo sanitario</u> | 1.210.460.388 | 1.193.249.721 | 17.210.667 | 1,4% |
| BA2110 | Costo del personale dirigente medico | 1.079.124.275 | 1.071.309.126 | 7.815.149 | 0,7% |
| BA2120 | Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato | 1.008.405.351 | 991.553.700 | 16.851.651 | 1,7% |
| BA2130 | Costo del personale dirigente medico - tempo determinato | 66.311.659 | 75.198.047 | -8.886.388 | -11,8% |
| BA2140 | Costo del personale dirigente medico - altro | 4.407.264 | 4.557.380 | -150.116 | -3,3% |
| BA2150 | Costo del personale dirigente non medico | 131.336.113 | 121.940.594 | 9.395.519 | 7,7% |
| BA2160 | Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato | 108.154.996 | 99.084.149 | 9.070.847 | 9,2% |
| BA2170 | Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato | 22.569.438 | 22.244.818 | 324.620 | 1,5% |
| BA2180 | Costo del personale dirigente non medico - altro | 611.679 | 611.627 | 52 | 0,0% |
| BA2190 | <u>Costo del personale comparto ruolo sanitario</u> | 1.366.152.222 | 1.300.001.285 | 66.150.937 | 5,1% |
| BA2200 | Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato | 1.257.712.799 | 1.185.187.795 | 72.525.004 | 6,1% |
| BA2210 | Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato | 99.665.405 | 106.582.191 | -6.916.786 | -6,5% |
| BA2220 | Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro | 8.774.018 | 8.231.299 | 542.720 | 6,6% |

Tab.26 – Costi del personale – ruolo sanitario

I costi per il *Personale del ruolo sanitario* sono pari a 2.576.612.610 €, in aumento del 3% (+ 83.361.604 €) rispetto al 2021. I costi del personale ruolo sanitario hanno subito un incremento di 67.723.630 € pari al 6% dovuto principalmente a :

- *Costo del personale dirigente ruolo sanitario* (1.210.460.388 €), con un aumento di 16.851.651 € relativo al personale dirigente medico a tempo indeterminato;
- *Costo del personale comparto ruolo sanitario* (1.366.152.222 €); tale voce ha registrato un incremento di 66.150.937 € pari al 5% rispetto all'esercizio precedente;
- *Costo del personale dirigente non medico* (131.336.113 €) che ha subito un incremento di 9.395.519 € rispetto all'esercizio precedente.

23. Costi del personale – ruolo professionale

| CODICE MOD. CE | COSTI DEL PERSONALE | Valore CE al 31/12/2022 | Valore CE al 31/12/2021 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| BA2230 | PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE | 12.509.077 | 10.911.333 | 1.597.744 | 14,6% |
| BA2240 | <u>Costo del personale dirigente ruolo professionale</u> | 10.624.070 | 9.634.802 | 989.268 | 10,3% |
| BA2250 | Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato | 9.651.127 | 8.853.435 | 797.692 | 9,0% |
| BA2260 | Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato | 972.943 | 781.367 | 191.576 | 24,5% |
| BA2270 | Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro | - | - | - | - |
| BA2280 | <u>Costo del personale comparto ruolo professionale</u> | 1.885.007 | 1.276.530 | 608.477 | 47,7% |
| BA2290 | Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato | 1.506.526 | 931.945 | 574.581 | 61,7% |
| BA2300 | Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato | 378.481 | 344.585 | 33.895 | 9,8% |
| BA2310 | Costo del personale comparto ruolo professionale - altro | - | - | - | - |

Tab.27 – Costi del personale – ruolo professionale

Il *Costo del Personale ruolo professionale* ammonta a 12.509.077 €, di cui 10.624.070 € per il personale dirigente e 1.885.007 € per il personale comparto.

24. Costi del personale – ruolo tecnico

| CODICE MOD. CE | COSTI DEL PERSONALE | Valore CE al 31/12/2022 | Valore CE al 31/12/2021 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| BA2320 | PERSONALE DEL RUOLO TECNICO | 240.471.219 | 227.370.849 | 13.100.370 | 5,8% |
| BA2330 | <u>Costo del personale dirigente ruolo tecnico</u> | 5.650.228 | 5.273.966 | 376.262 | 7,1% |
| BA2340 | Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato | 4.786.262 | 4.263.859 | 522.403 | 12,3% |
| BA2350 | Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato | 470.765 | 714.066 | -243.301 | -34,1% |
| BA2360 | Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro | 393.200 | 296.041 | 97.160 | 32,8% |
| BA2370 | <u>Costo del personale comparto ruolo tecnico</u> | 234.820.991 | 222.096.883 | 12.724.108 | 5,7% |
| BA2380 | Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato | 182.830.117 | 176.303.967 | 6.526.150 | 3,7% |
| BA2390 | Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato | 48.831.115 | 42.790.232 | 6.040.884 | 14,1% |
| BA2400 | Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro | 3.159.759 | 3.002.685 | 157.074 | 5,2% |

Tab.28 – Costi del personale – ruolo tecnico

Il costo per il *Personale del ruolo tecnico* è pari a 240.471.219 € e risulta in aumento di 13.100.370 € (6%) rispetto al 2021, variazione imputabile principalmente all'aumento dei costi per il personale dirigente ruolo tecnico.

25. Costi del personale – ruolo amministrativo

| CODICE MOD. CE | COSTI DEL PERSONALE | Valore CE al 31/12/2022 | Valore CE al 31/12/2021 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| BA2410 | PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO | 187.214.187 | 182.319.497 | 4.894.690 | 2,7% |
| BA2420 | <u>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</u> | 21.819.127 | 21.105.560 | 713.567 | 3,4% |
| BA2430 | Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato | 18.127.949 | 16.165.181 | 1.962.768 | 12,1% |
| BA2440 | Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato | 3.502.164 | 4.797.982 | -1.295.818 | -27,0% |
| BA2450 | Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro | 189.014 | 142.398 | 46.616 | 32,7% |
| BA2460 | <u>Costo del personale comparto ruolo amministrativo</u> | 165.395.060 | 161.213.936 | 4.181.124 | 2,6% |
| BA2470 | Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato | 153.019.112 | 141.588.434 | 11.430.678 | 8,1% |
| BA2480 | Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato | 7.897.518 | 15.417.106 | -7.519.588 | -48,8% |
| BA2490 | Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro | 4.478.430 | 4.208.396 | 270.034 | 6,4% |

Tab.29 – Costi del personale – ruolo amministrativo

Il *Personale del ruolo amministrativo* è pari a 187.214.187 €, in aumento di 4.894.690 € rispetto al consuntivo 2021, tale incremento è attribuibile principalmente alla crescita del personale dirigente ruolo amministrativo.

26. Oneri diversi di gestione

| CODICI OLD | CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE | Valore CE al 31/12/2022 | Valore CE al 31/12/2021 | Variazioni importo | Variazioni % |
|---------------|----------------|---|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| BA2510 | BA2510 | Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES) | 14.157.806 | 14.467.903 | -310.097 | -2,1% |
| BA2520 | BA2520 | Perdite su crediti | 4.376 | 409 | 3.967 | 970,4% |
| BA2540 | BA2540 | Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale | 11.689.425 | 10.887.979 | 801.446 | 7,4% |
| BA2550 | BA2550 | Altri oneri diversi di gestione | 22.639.402 | 20.101.463 | 2.537.939 | 12,6% |
| BA2551 | BA2551 | Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | - |
| BA2552 | BA2552 | Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione | 101.898 | 239.845 | -137.947 | -57,5% |
| BA2500 | BA2500 | TOTALE | 48.592.907 | 45.697.599 | 2.895.308 | 6,3% |

Tab.30 – Dettaglio oneri diversi di gestione

Gli *Oneri diversi di gestione* risultano pari 48.592.907 € e registrano un incremento pari a 2.895.308 € rispetto al 2021. In particolare, si rileva, un incremento delle voci *Altri oneri diversi di gestione* di 2.537.939 €, e l'incremento delle *Perdite su crediti* pari a 3.967 €, ovvero del 970% rispetto al valore del 2021, compensati entrambi dal decremento delle *Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)* per - 310.097 € e dal decremento degli *Altri oneri diversi di gestione – per Autoassicurazione* per - 137.947 €.

27. Accantonamenti

| CODICI OLD | CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACCANTONAMENTI | Valore CE al 31/12/2022 | Valore CE al 31/12/2021 | Variazioni importo | Variazioni % |
|------------|----------------|--|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| BA2700 | BA2700 | Accantonamenti per rischi: | 225.804.593 | 180.390.924 | 45.413.669 | 25,2% |
| BA2710 | BA2710 | Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali | 60.796.069 | 70.134.120 | -9.338.051 | -13,3% |
| BA2720 | BA2720 | Accantonamenti per contenzioso personale dipendente | 11.334.773 | 10.889.444 | 445.330 | 4,1% |
| BA2730 | BA2730 | Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato | 82.322.082 | 38.210.104 | 44.111.978 | 115,4% |
| BA2740 | BA2740 | Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) | 43.263.470 | 21.263.098 | 22.000.372 | 103,5% |
| | BA2741 | Accantonamenti per franchigia assicurativa | 26.714.492 | 21.132.639 | 5.581.853 | 26,4% |
| BA2750 | BA2750 | Altri accantonamenti per rischi | 583.290 | 18.484.953 | -17.901.663 | -96,8% |
| BA2830 | BA2751 | Accantonamenti per interessi di mora | 790.416 | 276.567 | 513.850 | 185,8% |
| BA2760 | BA2760 | Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI) | 8.523.642 | 7.815.425 | 708.218 | 9,1% |
| BA2770 | BA2770 | Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati: | 96.858.305 | 69.552.655 | 27.305.650 | 39,3% |
| | BA2771 | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato | 14.838.889 | 9.082.571 | 5.756.317 | 63,4% |
| BA2780 | BA2780 | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato | 21.070.823 | 29.448.617 | -8.377.795 | -28,4% |
| BA2790 | BA2790 | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | 39.170.415 | 8.868.688 | 30.301.727 | 341,7% |
| BA2800 | BA2800 | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca | 13.500.219 | 15.243.001 | -1.742.781 | -11,4% |
| BA2810 | BA2810 | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati | 6.239.257 | 4.367.291 | 1.871.966 | 42,9% |
| | BA2811 | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca | 2.038.702 | 2.542.486 | -503.784 | -19,8% |
| BA2820 | BA2820 | Altri accantonamenti: | 377.821.665 | 163.578.941 | 214.242.724 | 131,0% |
| BA2840 | BA2840 | Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA | 26.122.810 | 23.967.044 | 2.155.766 | 9,0% |
| BA2850 | BA2850 | Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai | 5.248.195 | 4.815.091 | 433.103 | 9,0% |
| BA2860 | BA2860 | Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica | 32.740.592 | 30.557.886 | 2.182.706 | 7,1% |
| BA2870 | BA2870 | Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica | 4.562.450 | 4.258.286 | 304.163 | 7,1% |
| BA2880 | BA2880 | Acc. Rinnovi contratt.: comparto | 11.980.544 | 73.667.680 | -61.687.136 | -83,7% |
| | BA2884 | Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016 | 7.580.491 | 2.711.469 | 4.869.022 | 179,6% |
| BA2890 | BA2890 | Altri accantonamenti | 34.234.350 | 23.601.485 | 10.632.864 | 45,1% |
| BA2690 | BA2690 | TOTALE | 709.008.205 | 421.337.945 | 287.670.260 | 68,3% |

Tab.31 – Dettaglio accantonamenti

Il valore degli *Accantonamenti* è pari a 709.008.205 €, con un incremento di 287.670.260 € rispetto al 2021. Tale differenziale è il risultato di un effetto congiunto tra l'incremento delle voci: *Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati* (27.305.650 €) *Accantonamento per rischi* (45.413.669 €), *Accantonamenti per rischi pari a premio operosità (SUMAI)* (708.218 €) e *altri accantonamenti* (214.242.724 €).

L'incremento maggiore si registra per *Gli Altri Accantonamenti* ed è pari in percentuale al 131% rispetto al 2021. Di essi 26.122.810 € sono attribuiti ad *Accantonamenti per rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA*, 5.248.195 € ad *Accantonamenti per rinnovi convenzioni Medici Sumai* mentre la somma residuale di

91.098.426 € si riferisce nel complesso agli *Accantonamenti per Rinnovi contrattuali dirigenza medica, non medica e comparto* , agli *Accantonamenti per incentivi funzioni tecniche art. 113 dlgs 50/2016* e ad *Altri*.

28. Proventi e oneri finanziari

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO PROVENTI E ONERI FINANZIARI | Valore CE al 31/12/2022 | Valore CE al 31/12/2021 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| | Interessi attivi ed altri proventi finanziari | 841.525 | 597.687 | 243.838 | 41% |
| CA0010 | Interessi attivi | 178.125 | 120.287 | 57.838 | 48% |
| CA0020 | Interessi attivi su c/tesoreria unica | 16 | 81 | -65 | -80% |
| CA0030 | Interessi attivi su c/c postali e bancari | 4.218 | 4.354 | -137 | -3% |
| CA0040 | Altri interessi attivi | 173.891 | 115.852 | 58.039 | 50% |
| CA0050 | Altri proventi | 663.400 | 477.400 | 186.000 | 39% |
| CA0060 | Proventi da partecipazioni | 663.400 | 477.400 | 186.000 | 39% |
| CA0070 | Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | - | - | - | - |
| CA0080 | Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni | - | - | - | - |
| CA0090 | Altri proventi finanziari diversi dai precedenti | - | - | - | - |
| CA0100 | Utili su cambi | - | - | - | - |
| | Interessi passivi ed altri oneri finanziari | 35.016.450 | 35.919.115 | -902.665 | -3% |
| CA0110 | Interessi passivi | 35.015.724 | 32.921.836 | 2.093.888 | 6% |
| CA0120 | Interessi passivi su anticipazioni di cassa | 84.121 | 2.831 | 81.291 | 2872% |
| CA0130 | Interessi passivi su mutui | - | - | - | - |
| CA0140 | Altri interessi passivi | 34.931.603 | 32.919.006 | 2.012.597 | 6% |
| CA0150 | Altri oneri | 726 | 2.997.279 | -2.996.553 | -100% |
| CA0160 | Altri oneri finanziari | 714 | 2.997.279 | -2.996.564 | -100% |
| CA0170 | Perdite su cambi | 12 | 0 | 12 | - |
| CZ9999 | SALDO | -34.174.925 | -35.321.427 | 1.146.502 | -3% |

Tab.32 – Proventi e oneri finanziari

Il saldo relativo ai *Proventi e oneri finanziari* è pari a -34.174.925 €, con una variazione di 1.146.502 € rispetto al 2021. Le componenti negative del saldo sono di seguito dettagliate:

- *Interessi passivi su anticipazioni di cassa* per 84.121 €, con un incremento di 81.291 € (2872%) rispetto al 2021;
- *Altri interessi passivi* per 34.931.603 €, di cui: - 26,9 €/mln relativi all'operazione SANIM in decremento rispetto ai 27,5 €/mln del Consuntivo 2021 per la ristrutturazione da parte della Regione di una parte del debito; - 8 €/mln relativi agli interessi pagati centralmente dalla Regione Lazio nel 2022 e agli ulteriori interessi passivi contabilizzati dalle Aziende Sanitarie.
- *Altri oneri finanziari* per 714 €.

29. Rettifiche di valore di Attività finanziarie

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO RETTIFICHE DI VALORE DELLE ATTIVITA' FINANZIARIE | Valore CE al 31/12/2022 | Valore CE al 31/12/2021 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| DA0010 | Rivalutazioni | - | - | - | - |
| DA0020 | Svalutazioni | - | - | - | - |

Tab.33 – Rettifiche di valore di attività finanziarie

Le rettifiche di valore di attività finanziarie nel Bilancio 2022 sono pari a zero. Si rileva, tuttavia, che nel Consuntivo 2022 sono state contabilizzati nella voce BA2650 – “Svalutazione dei crediti” per un

importo pari a 9,1 €/mln iscritti dall'ASL Roma 2 (5,0 €/mln) relativi a crediti pregressi non più esigibili, da AO Sant'Andrea (2,4 €/mln) relativi a contenziosi in atto con clienti debitori, dall'ASL Roma 1 (0,9 €/mln), dal Policlinico Tor Vergata (0,6 €/mln), dall'ASL Rieti (0,2 €/mln), dall'ASL Roma 5 (0,1 €/mln).

30. Proventi e oneri straordinari

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | Valore CE al 31/12/2022 | Valore CE al 31/12/2021 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| EA0010 | Proventi straordinari | 281.109.523 | 99.876.302 | 181.233.221 | 181% |
| EA0020 | Plusvalenze | 19.330 | 25.000 | -5.670 | -23% |
| EA0040 | Proventi da donazioni e liberalità diverse | 277.193 | 132.464 | 144.729 | 109% |
| EA0050 | Sopravvenienze attive | 205.365.187 | 76.967.654 | 128.397.533 | 167% |
| EA0150 | Insussistenze attive | 74.378.784 | 22.735.356 | 51.643.428 | 227% |
| EA0250 | Altri proventi straordinari | 1.069.029 | 15.828 | 1.053.202 | 6654% |
| EA0260 | Oneri straordinari | 133.007.811 | 69.389.047 | 63.618.764 | 92% |
| EA0270 | Minusvalenze | 22.206 | 720.487 | -698.281 | -97% |
| EA0280 | Altri oneri straordinari | 132.985.605 | 68.668.560 | 64.317.045 | 94% |
| EZ9999 | SALDO | 148.101.712 | 30.487.255 | 117.614.457 | 386% |

Tab.34 – Proventi e oneri straordinari

Il saldo dei *Proventi e oneri straordinari* è pari a 148.101.712 € e risulta dalla differenza di 281.109.523 € componenti straordinarie attive meno 133.007.811 € poste straordinarie passive.

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

- 31,5 €/mln nella voce *Altre insussistenze attive v/terzi* contabilizzate principalmente per: - 10,4 €/mln dalla AO ARES 118 attribuibili a sentenza favorevole verso l'Azienda e ricognizione debiti per fatture da ricevere insussistenti relative agli anni 2015-2020; - 6,9 €/mln dalla ASL RM3 relativi allo storno fondo rischi imputabile all'attività di ricognizione da parte dell'Ufficio Legale; - 4,4 €/mln dall'ASL RM6 relativi a ricognizione debiti per fatture da ricevere insussistenti relative agli anni 2020-2021.
- 28,6 €/mln nella voce *Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di prestazioni sanitarie da operatori accreditati* principalmente contabilizzati dall'ASL RM1 per 21,0 €/mln relativi a note di credito inerenti la quota del contributo ristori di competenza 2020, 4,5 €/mln contabilizzati dall'ASL RM6 relativi principalmente ad applicazione Delibera 889/2022 – Adeguamento Una Tantum 2020 ai dati regionali Ottobre 2022, 2,1 €/mln contabilizzati dalla ASL RM4 relativi principalmente a sentenza favorevole nei confronti del contenzioso con una struttura privata accreditata di competenza 2020.
- 14,2 €/mln nella voce *Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi*, di cui principalmente: - 5,2 €/mln contabilizzati dall'ASL RM1 relativi principalmente a chiusura di fatture anni

precedenti; - 3,0 €/mln contabilizzati dall'AO S. Camillo e relativi principalmente a note di credito di competenza 2019-2020 imputabili a diversi fornitori; - 1,9 €/mln contabilizzati dall'ASL RM2 e relativi a ottemperanza all'esecuzione della sentenza 8037 del 02/12/2021 e chiusura varie fatture anni precedenti; - 1,6 €/mln contabilizzati dall'AO ARES 118 relative principalmente a rettifica rilevazione costi per fatture da ricevere trasporti sanitari di competenza 2021; - 1,2 €/mln contabilizzati dall'ASL RI relativi a note di credito e insussistenza per atto transattivo Olicar come da dg 1105/2022.

Il valore delle componenti straordinarie attive comprende anche 205,4 €/mln per Sopravvenienze attive. In particolare:

- 362,8 €/mln nella voce *Altre sopravvenienze attive v/terzi*, di cui: - 306,9 €/mln contabilizzate dalla ASL RM2 e relativi per 302,5 €/mln a rilevazione di scritture contabili ai sensi della "pronuncia di accertamento delibera n.30 del 28/03/2022 della Corte dei Conti sezione regionale di controllo per il Lazio; - 26,7 €/mln contabilizzate dall'ASL LT, di cui 1,6 €/mln relative a chiusura fatture e note di credito anni precedenti, e 25,1 €/mln disapplicazione DCA 521/2018 con Delibera n. 34/2022/PRSS del 05/04/2022 della Corte dei Conti Sezione Regionale di Controllo per il Lazio e rimozione effetti del riallineamento della quota capitaria della ASL che ha determinato negli esercizi 2017-2019 il risultato economico a pareggio in ottemperanza deliberazione n. 31 del 28/03/2022 della Corte dei Conti sez. regionale del Lazio; - 6,7 €/mln contabilizzate dalla ASL RM1 principalmente relativi a utilizzo fondo per Quote inutilizzate contributi per ricerca e vincolati da soggetti pubblici extra fondo per costi già sostenuti negli anni 2019- 2021; - 5,2 €/mln contabilizzati dall'AO Policlinico Umberto I, di cui: 4,8 €/mln relativi principalmente a chiusura di fatture anni precedenti e Disapplicazione DCA 521/2018 con Delibera n. 34/2022/PRSS del 05/04/2022 della Corte dei Conti Sezione Regionale di Controllo per il Lazio; - 4,0 €/mln contabilizzati dall'AO Policlinico Tor Vergata attribuibili principalmente all'attività di verifica della correttezza delle iscrizioni contabili da parte dell'Ufficio Legale.
- 68,5 €/mln nella voce *Sopravvenienze attive v/terzi* relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati, di cui principalmente: 54,3 €/mln contabilizzati da ASL RM2 di cui 41,7 €/mln relativi a rilevazione risultanze economiche controlli esterni di competenza primo semestre 2015-2017, per 4,1 €/mln per note di credito Verso una struttura privata accreditata, 7,5 €/mln per note di credito e una tantum anno 2020; 6,4 €/mln contabilizzati da ASL RM1 e relative alle note di credito anni precedenti; 4,0 €/mln contabilizzati da ASL RM5.
- 18,3 €/mln nella voce *Sopravvenienze attive v/terzi* relative all'acquisto di beni e servizi, di cui principalmente: 6,5 €/mln contabilizzati dalla ASL RM2 relativi a prestazioni trasfusionali, note di credito e chiusura fatture passive di competenza anni 2021 e precedenti; 6,1 €/mln contabilizzati dall'ASL RM1 relativi a chiusura contenziosi vari con aziende private di competenza anno 2019

Il valore delle componenti straordinarie passive risulta pari a 133,0 €/mln di cui 7,0 €/mln per oneri straordinari. In particolare:

- 4,0 €/mln iscritti dalle aziende nella voce *Altre insussistenze passive v/terzi*;
- 2,4 €/mln nella voce *Insussistenze passive v/terzi* relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati contabilizzati principalmente dall'ASL Viterbo e relativi a note di credito varie;
- 0,4 €/mln nella voce *Altri oneri straordinari* contabilizzati esclusivamente dall'ASL Viterbo e relativi a rettifica sterilizzazione per riserva per donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

31. Imposte sul reddito d'esercizio

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO | Valore CE al 31/12/2022 | Valore CE al 31/12/2021 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| YA0010 | IRAP | 219.974.287 | 211.199.960 | 8.774.328 | 4% |
| YA0020 | IRAP relativa a personale dipendente | 200.753.919 | 191.269.890 | 9.484.029 | 5% |
| YA0030 | IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente | 12.670.088 | 13.935.437 | -1.265.349 | -9% |
| YA0040 | IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia) | 6.550.094 | 5.994.259 | 555.835 | 9% |
| YA0050 | IRAP relativa ad attività commerciale | 187 | 374 | -187 | -50% |
| YA0060 | IRES | 2.335.968 | 2.008.625 | 327.343 | 16% |
| YA0070 | IRES su attività istituzionale | 1.381.155 | 1.232.035 | 149.120 | 12% |
| YA0080 | IRES su attività commerciale | 954.814 | 776.590 | 178.224 | 23% |
| YA0090 | Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.) | 86.559 | 49.021 | 37.538 | 77% |
| YZ9999 | SALDO | 222.396.814 | 213.257.605 | 9.139.209 | 4% |

Tab.35 – Imposte sul reddito d'esercizio

Le imposte del periodo sono pari a 222.396.815 €, in aumento rispetto al 2021 di 9.139.209 € (4%).

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE SP | | | |
|--|--|----------------|----------------|
| Consolidato 2022 - SP - importi in € | | | |
| Codice Voce SP | Descrizione voce | 2022 | 2021 |
| AAA000 | A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 249.694.203,50 | 254.843.738,02 |
| AAA010 | A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento | 92.801,84 | 100.436,15 |
| AAA020 | A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento | 50.383.673,71 | 50.383.673,71 |
| AAA030 | A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento | 50.290.871,87 | 50.283.237,56 |
| AAA040 | A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo | 0,00 | 0,00 |
| AAA050 | A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo | 300.300,00 | 300.300,00 |
| AAA060 | A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo | 300.300,00 | 300.300,00 |
| AAA070 | A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno | 4.348.251,12 | 3.900.009,26 |
| AAA080 | A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca | 1.839.537,23 | 1.839.537,23 |
| 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 | 1.831.685,36 | 1.831.685,36 |
| AAA100 | A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri | 19.010.850,46 | 16.975.802,12 |
| AAA110 | A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri | 14.670.451,21 | 13.083.644,73 |
| AAA120 | A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | 24.000.406,29 | 26.519.680,95 |
| AAA130 | A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali | 221.252.744,25 | 224.323.611,66 |
| AAA140 | A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 35.196.138,40 | 32.267.769,24 |
| AAA150 | A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 29.890.207,51 | 28.206.856,42 |
| AAA160 | A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi | 254.890.389,63 | 249.467.261,38 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE SP | | | |
|--|--|------------------|------------------|
| Consolidato 2022 - SP - importi in € | | | |
| Codice Voce SP | Descrizione voce | 2022 | 2021 |
| AAA170 | A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi | 85.785.111,07 | 77.701.691,15 |
| AAA180 | A.I.5.e) Pubblicità | 0,00 | 0,00 |
| AAA190 | A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità | 0,00 | 0,00 |
| AAA200 | A.I.5.g) Altre immobilizzazioni im-materiali | 84.964.864,50 | 83.230.785,52 |
| AAA210 | A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali | 38.123.329,70 | 34.733.656,91 |
| AAA220 | A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali | 0,00 | 0,00 |
| AAA230 | A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento | 0,00 | 0,00 |
| AAA240 | A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo | 0,00 | 0,00 |
| AAA250 | A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno | 0,00 | 0,00 |
| AAA260 | A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali | 0,00 | 0,00 |
| AAA270 | A.II)IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 2.194.575.847,73 | 2.227.609.714,44 |
| AAA280 | A.II.1) Terreni | 40.147.784,09 | 40.077.684,08 |
| AAA290 | A.II.1.a) Terreni disponibili | 17.826.158,13 | 17.756.058,12 |
| AAA300 | A.II.1.b) Terreni indisponibili | 22.321.625,96 | 22.321.625,96 |
| AAA310 | A.II.2) Fabbricati | 1.391.642.738,97 | 1.457.504.311,33 |
| AAA320 | A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili) | 2.340.588,09 | 2.426.202,74 |
| AAA330 | A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili) | 2.949.409,82 | 2.949.409,82 |
| AAA340 | A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili) | 608.821,73 | 523.207,08 |
| AAA350 | A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili) | 1.389.302.150,88 | 1.455.078.108,59 |
| AAA360 | A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili) | 3.087.438.477,41 | 3.057.963.608,53 |
| AAA370 | A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili) | 1.698.136.326,53 | 1.602.885.499,94 |
| AAA380 | A.II.3) Impianti e macchinari | 225.322.074,66 | 235.453.433,07 |
| AAA390 | A.II.3.a) Impianti e macchinari | 1.081.498.333,44 | 1.051.178.900,22 |
| AAA400 | A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari | 856.176.258,78 | 815.725.467,15 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE SP | | | |
|--|---|------------------|----------------|
| Consolidato 2022 - SP - importi in € | | | |
| Codice Voce SP | Descrizione voce | 2022 | 2021 |
| AAA410 | A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche | 176.862.353,83 | 161.757.664,32 |
| AAA420 | A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche | 1.053.943.117,23 | 981.234.169,56 |
| AAA430 | A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche | 877.080.763,40 | 819.476.505,24 |
| AAA440 | A.II.5) Mobili e arredi | 10.587.998,20 | 9.701.544,48 |
| AAA450 | A.II.5.a) Mobili e arredi | 136.291.515,98 | 132.499.262,22 |
| AAA460 | A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi | 125.703.517,78 | 122.797.717,74 |
| AAA470 | A.II.6) Automezzi | 4.824.883,69 | 6.552.194,94 |
| AAA480 | A.II.6.a) Automezzi | 35.975.548,19 | 35.700.015,75 |
| AAA490 | A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi | 31.150.664,50 | 29.147.820,81 |
| AAA500 | A.II.7) Oggetti d'arte | 1.095.196,54 | 1.065.696,54 |
| AAA510 | A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali | 20.166.698,40 | 20.262.167,09 |
| AAA520 | A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali | 180.465.022,50 | 172.270.363,14 |
| AAA530 | A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali | 160.298.324,10 | 152.008.196,05 |
| AAA540 | A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | 323.926.119,35 | 295.235.018,59 |
| AAA550 | A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali | 0,00 | 0,00 |
| AAA560 | A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni | 0,00 | 0,00 |
| AAA570 | A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati | 0,00 | 0,00 |
| AAA580 | A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari | 0,00 | 0,00 |
| AAA590 | A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche | 0,00 | 0,00 |
| AAA600 | A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi | 0,00 | 0,00 |
| AAA610 | A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi | 0,00 | 0,00 |
| AAA620 | A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte | 0,00 | 0,00 |
| AAA630 | A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali | 0,00 | 0,00 |
| AAA640 | A.III)IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | 10.510.738,04 | 12.867.817,46 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE SP | | | |
|--|---|------------------|------------------|
| Consolidato 2022 - SP - importi in € | | | |
| Codice Voce SP | Descrizione voce | 2022 | 2021 |
| AAA650 | A.III.1) Crediti finanziari | 10.403.029,71 | 12.760.109,13 |
| AAA660 | A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato | 0,00 | 0,00 |
| AAA670 | A.III.1.b) Crediti finanziari v/Re-gione | 0,00 | 0,00 |
| AAA680 | A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate | 0,00 | 0,00 |
| AAA690 | A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri | 10.403.029,71 | 12.760.109,13 |
| AAA700 | A.III.2) Titoli | 107.708,33 | 107.708,33 |
| AAA710 | A.III.2.a) Partecipazioni | 77.700,33 | 77.700,33 |
| AAA720 | A.III.2.b) Altri titoli | 30.008,00 | 30.008,00 |
| AAA730 | A.III.2.b.1) Titoli di Stato | 0,00 | 0,00 |
| AAA740 | A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni | 0,00 | 0,00 |
| AAA750 | A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa | 508,00 | 508,00 |
| AAA760 | A.III.2.b.4) Titoli diversi | 29.500,00 | 29.500,00 |
| AAZ999 | A) IMMOBILIZZAZIONI | 2.454.780.789,27 | 2.495.321.269,92 |
| ABA000 | B.I) RIMANENZE | 189.282.498,92 | 185.905.539,60 |
| ABA010 | B.I.1) Rimanenze beni sanitari | 185.085.496,70 | 182.365.945,97 |
| ABA020 | B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati | 111.823.336,45 | 112.253.659,91 |
| ABA030 | B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti | 40.382,53 | 15.455,43 |
| ABA040 | B.I.1.c) Dispositivi medici | 59.228.631,70 | 56.698.518,51 |
| ABA050 | B.I.1.d) Prodotti dietetici | 1.178.666,48 | 1.710.293,98 |
| ABA060 | B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini) | 7.969.289,28 | 6.830.196,14 |
| ABA070 | B.I.1.f) Prodotti chimici | 17.870,85 | 14.536,17 |
| ABA080 | B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario | 62.131,21 | 44.930,52 |
| ABA090 | B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari | 4.765.188,20 | 4.798.355,31 |
| ABA100 | B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari | 0,00 | 0,00 |
| ABA110 | B.I.2) Rimanenze beni non sanitari | 4.197.002,22 | 3.539.593,63 |
| ABA120 | B.I.2.a) Prodotti alimentari | 1.195,26 | 897,58 |
| ABA130 | B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere | 334.643,72 | 314.154,14 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE SP | | | |
|--|---|------------------|------------------|
| Consolidato 2022 - SP - importi in € | | | |
| Codice Voce SP | Descrizione voce | 2022 | 2021 |
| ABA140 | B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti | 253.118,46 | 84.928,25 |
| ABA150 | B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria | 2.907.940,22 | 2.574.897,51 |
| ABA160 | B.I.2.e) Materiale per la manutenzione | 66.789,26 | 150.033,45 |
| ABA170 | B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari | 633.315,30 | 414.682,70 |
| ABA180 | B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari | 0,00 | 0,00 |
| ABA190 | B.II) CREDITI | 3.764.262.354,35 | 3.569.567.055,84 |
| ABA200 | B.II.1) Crediti v/Stato | 2.365.928.404,23 | 812.196.784,71 |
| ABA201 | B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto | 772.001.746,73 | 358.886.895,59 |
| ABA220 | B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato | 332.028.934,15 | 116.124.006,96 |
| ABA230 | B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale | 0,00 | 0,00 |
| ABA240 | B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale | 0,00 | 0,00 |
| ABA250 | B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard | 24.332,90 | 0,00 |
| ABA260 | B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente | 46.078.835,66 | 13.177,09 |
| ABA270 | B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro | 36.599.418,22 | 168.547.207,77 |
| ABA271 | B.II.1.h) Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98) | 2.431.819,10 | 1.862.648,27 |
| ABA280 | B.II.1.i) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti | 1.172.336.463,14 | 162.663.713,29 |
| ABA290 | B.II.1.j) Crediti v/Stato per ricerca | 2.218.121,59 | 1.890.245,32 |
| ABA300 | B.II.1.j.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute | 28.400,00 | 0,00 |
| ABA310 | B.II.1.j.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute | 1.168.350,65 | 1.207.903,45 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE SP | | | |
|--|--|----------------|----------------|
| Consolidato 2022 - SP - importi in € | | | |
| Codice Voce SP | Descrizione voce | 2022 | 2021 |
| ABA320 | B.II.1.j.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali | 22.050,00 | 22.180,93 |
| ABA330 | B.II.1.j.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti | 999.320,94 | 660.160,94 |
| ABA340 | B.II.1.k) Crediti v/prefetture | 2.208.732,74 | 2.208.890,42 |
| ABA350 | B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma | 456.668.869,65 | 742.575.224,01 |
| ABA360 | B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente | 150.450.825,97 | 366.448.043,86 |
| ABA390 | B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR | 0,00 | 0,00 |
| ABA400 | B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale | 0,00 | 0,00 |
| ABA410 | B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale | 0,00 | 0,00 |
| ABA420 | B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR | 0,00 | 0,00 |
| ABA430 | B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | 91.091.000,00 | 0,00 |
| ABA440 | B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | 0,00 | 0,00 |
| ABA450 | B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | 59.359.825,97 | 366.448.043,86 |
| ABA451 | B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98) | 0,00 | 0,00 |
| ABA460 | B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca | 0,00 | 0,00 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE SP | | | |
|--|--|----------------|----------------|
| Consolidato 2022 - SP - importi in € | | | |
| Codice Voce SP | Descrizione voce | 2022 | 2021 |
| ABA461 | B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale | 0,00 | 0,00 |
| ABA470 | B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto | 293.481.944,70 | 362.481.280,15 |
| ABA480 | B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti | 293.481.944,70 | 362.481.280,15 |
| ABA490 | B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione | 0,00 | 0,00 |
| ABA500 | B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite | 0,00 | 0,00 |
| ABA501 | B.II.2.b.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 | 0,00 | 0,00 |
| ABA510 | B.II.2.b.5) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005 | 0,00 | 0,00 |
| ABA520 | B.II.2.b.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | 0,00 | 0,00 |
| ABA521 | B.II.2.c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 | 12.736.098,98 | 13.645.900,00 |
| ABA522 | B.II.2.d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 – aziende sanitarie | 0,00 | 0,00 |
| ABA530 | B.II.3) Crediti v/Comuni | 111.035.629,35 | 125.456.386,98 |
| ABA540 | B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche | 3.668.837,59 | 3.361.984,19 |
| ABA550 | B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 | 0,00 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE SP | | | |
|--|---|----------------|----------------|
| Consolidato 2022 - SP - importi in € | | | |
| Codice Voce SP | Descrizione voce | 2022 | 2021 |
| ABA560 | B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione | 0,00 | 0,00 |
| ABA570 | B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione | 0,00 | 0,00 |
| ABA580 | B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni | 0,00 | 0,00 |
| ABA590 | B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire | 0,00 | 0,00 |
| ABA591 | B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 | 0,00 | 0,00 |
| ABA600 | B.II.4.d) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione | 3.668.837,59 | 3.361.984,19 |
| ABA601 | B.II.4.e) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) | 0,00 | 0,00 |
| ABA610 | B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione | 30.146.703,78 | 909.723.780,35 |
| ABA620 | B.II.5.a) Crediti v/enti regionali | 40.375,32 | 40.375,32 |
| ABA630 | B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali | 30.082.931,44 | 29.417.331,44 |
| ABA640 | B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate | 23.397,02 | 880.266.073,59 |
| ABA650 | B.II.6) Crediti v/Erario | 9.402.910,81 | 10.133.859,43 |
| ABA660 | B.II.7) Crediti v/altri | 787.410.998,94 | 966.119.036,17 |
| ABA670 | B.II.7.a) Crediti v/clienti privati | 276.527.678,02 | 316.932.834,79 |
| ABA680 | B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie | 46.846.807,22 | 47.386.998,00 |
| ABA690 | B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici | 359.364.855,12 | 360.384.497,88 |
| ABA700 | B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca | 33.000,00 | 36.673,31 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE SP | | | |
|--|--|------------------|------------------|
| Consolidato 2022 - SP - importi in € | | | |
| Codice Voce SP | Descrizione voce | 2022 | 2021 |
| ABA710 | B.II.7.e) Altri crediti diversi | 104.638.658,58 | 241.378.032,19 |
| ABA711 | B.II.7.e.1) Altri Crediti diversi | 105.072.833,08 | 241.809.651,69 |
| ABA712 | B.II.7.e.2) Note di credito da emettere (diverse) | -434.174,50 | -431.619,50 |
| ABA713 | B.II.7.f) Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | 0,00 | 0,00 |
| ABA714 | B.II.7.f.1) Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | 0,00 | 0,00 |
| ABA715 | B.II.7.f.2) Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati) | 0,00 | 0,00 |
| ABA720 | B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI | 0,00 | 0,00 |
| ABA730 | B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni | 0,00 | 0,00 |
| ABA740 | B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni | 0,00 | 0,00 |
| ABA750 | B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE | 2.942.051.509,55 | 2.360.225.214,69 |
| ABA760 | B.IV.1) Cassa | 881.261,34 | 850.641,67 |
| ABA770 | B.IV.2) Istituto Tesoriere | 1.349.907.965,32 | 1.214.531.004,56 |
| ABA780 | B.IV.3) Tesoreria Unica | 1.542.193.096,92 | 1.094.259.569,41 |
| ABA790 | B.IV.4) Conto corrente postale | 49.069.185,97 | 50.583.999,05 |
| ABZ999 | B) ATTIVO CIRCOLANTE | 6.895.596.362,82 | 6.115.697.810,13 |
| ACA000 | C.I) RATEI ATTIVI | 16.828,32 | 9,09 |
| ACA010 | C.I.1) Ratei attivi | 16.828,32 | 9,09 |
| ACA020 | C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 | 0,00 |
| ACA030 | C.II) RISCONTI ATTIVI | 9.577.129,34 | 6.373.780,33 |
| ACA040 | C.II.1) Risconti attivi | 9.577.129,34 | 6.373.780,33 |
| ACA050 | C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 | 0,00 |
| ACZ999 | C) RATEI E RISCONTI ATTIVI | 9.593.957,66 | 6.373.789,42 |
| ADA000 | E.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE | 155.531.364,48 | 167.931.424,81 |
| ADA010 | E.II) DEPOSITI CAUZIONALI | 68.472,40 | 23.070,24 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE SP | | | |
|--|---|------------------|------------------|
| Consolidato 2022 - SP - importi in € | | | |
| Codice Voce SP | Descrizione voce | 2022 | 2021 |
| ADA020 | E.III) BENI IN COMODATO | 4.598.535,86 | 12.043.005,00 |
| ADA021 | E.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE | 0,00 | 0,00 |
| ADA030 | E.V) ALTRI CONTI D'ORDINE | 133.811.184,71 | 139.688.202,86 |
| ADZ999 | E) CONTI D'ORDINE | 294.009.557,45 | 319.685.702,91 |
| AZZ999 | D) TOTALE ATTIVO | 9.359.971.110 | 8.617.392.869,47 |
| PAA000 | A.I) FONDO DI DOTAZIONE | -557.190.936,27 | -543.289.642,23 |
| PAA010 | A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI | 3.136.044.078,03 | 2.539.798.189,74 |
| PAA020 | A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione | 0,00 | 0,00 |
| PAA030 | A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti | 1.169.685.359,83 | 513.397.917,89 |
| PAA040 | A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88 | 330.486.203,73 | 350.235.011,07 |
| PAA050 | A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca | 8.519.158,58 | 7.238.925,67 |
| PAA060 | A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro | 830.679.997,52 | 155.923.981,15 |
| PAA070 | A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti | 1.650.190.686,37 | 1.739.498.405,16 |
| PAA080 | A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti | 11.708.822,67 | 11.616.356,90 |
| PAA090 | A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio | 304.459.209,16 | 275.285.509,79 |
| PAA100 | A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI | 75.524.379,90 | 77.174.531,27 |
| PAA110 | A.IV) ALTRE RISERVE | 75.411.394,75 | 135.220.176,66 |
| PAA120 | A.IV.1) Riserve da rivalutazioni | 0,00 | 0,00 |
| PAA130 | A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire | 122.451,00 | 98.960,00 |
| PAA140 | A.IV.3) Contributi da reinvestire | 7.076,00 | 78.676,00 |
| PAA150 | A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti | 55.741.720,00 | 69.768.650,00 |
| PAA160 | A.IV.5) Riserve diverse | 19.540.147,75 | 65.273.890,66 |
| PAA170 | A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE | 0,00 | 0,00 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE SP | | | |
|--|--|------------------|------------------|
| Consolidato 2022 - SP - importi in € | | | |
| Codice Voce SP | Descrizione voce | 2022 | 2021 |
| PAA180 | A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005 | 0,00 | 0,00 |
| PAA190 | A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | 0,00 | 0,00 |
| PAA200 | A.V.3) Altro | 0,00 | 0,00 |
| PAA210 | A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO | 194.782,60 | 0,00 |
| PAA220 | A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO | -38.518.247,12 | 0,00 |
| PAZ999 | A) PATRIMONIO NETTO | 2.691.465.451,89 | 2.208.903.255,44 |
| PBA000 | B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE | 1.085.055,47 | 1.349.148,47 |
| PBA010 | B.II) FONDI PER RISCHI | 2.145.636.364,78 | 2.045.730.205,51 |
| PBA020 | B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali | 458.657.918,55 | 445.821.537,02 |
| PBA030 | B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente | 79.209.512,67 | 78.591.334,36 |
| PBA040 | B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato | 785.824.086,15 | 713.163.816,93 |
| PBA050 | B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) | 247.027.572,63 | 231.568.722,42 |
| PBA051 | B.II.5) Fondo rischi per franchigia assicurativa | 116.307.375,17 | 96.340.949,15 |
| PBA052 | B.II.6) Fondo rischi per interessi di mora | 13.591.530,21 | 15.514.956,67 |
| PBA060 | B.II.7) Altri fondi rischi | 445.018.369,40 | 464.728.888,96 |
| PBA070 | B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE | 3.677.421,00 | 3.677.421,00 |
| PBA080 | B.III.1) FSR indistinto da distribuire | 0,00 | 0,00 |
| PBA090 | B.III.2) FSR vincolato da distribuire | 3.677.421,00 | 3.677.421,00 |
| PBA100 | B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi | 0,00 | 0,00 |
| PBA110 | B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | 0,00 | 0,00 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE SP | | | |
|--|---|----------------|----------------|
| Consolidato 2022 - SP - importi in € | | | |
| Codice Voce SP | Descrizione voce | 2022 | 2021 |
| PBA120 | B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | 0,00 | 0,00 |
| PBA130 | B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca | 0,00 | 0,00 |
| PBA140 | B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti | 0,00 | 0,00 |
| PBA141 | B.III.8) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA | 0,00 | 0,00 |
| PBA150 | B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI | 239.388.015,05 | 200.024.891,79 |
| PBA151 | B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato | 26.075.856,71 | 19.657.312,45 |
| PBA160 | B.IV.2) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato | 56.187.030,76 | 55.365.296,19 |
| PBA170 | B.IV.3) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) | 95.444.678,35 | 67.222.338,44 |
| PBA180 | B.IV.4) Quote inutilizzate contributi per ricerca | 34.269.670,93 | 33.010.580,34 |
| PBA190 | B.IV.5) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati | 27.410.778,30 | 24.769.364,37 |
| PBA200 | B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE | 383.137.904,48 | 363.111.074,48 |
| PBA210 | B.V.1) Fondi integrativi pensione | 28.518,02 | 6.889,56 |
| PBA220 | B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali | 246.829.012,63 | 235.898.256,11 |
| PBA230 | B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente | 135.525.012,76 | 155.574.412,65 |
| PBA240 | B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA | 96.247.406,41 | 69.362.776,51 |
| PBA250 | B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai | 15.056.593,46 | 10.961.066,95 |
| PBA260 | B.V.3) Altri fondi per oneri e spese | 123.830.646,31 | 121.372.792,99 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE SP | | | |
|--|--|------------------|------------------|
| Consolidato 2022 - SP - importi in € | | | |
| Codice Voce SP | Descrizione voce | 2022 | 2021 |
| PBA270 | B.V.4) Altri Fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016 | 12.449.727,52 | 5.833.135,82 |
| PBZ999 | B) FONDI PER RISCHI E ONERI | 2.772.924.760,78 | 2.613.892.741,25 |
| PCA000 | C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI | 53.199.675,60 | 57.807.010,77 |
| PCA010 | C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI | 0,00 | 0,00 |
| PCA020 | C.III) FONDO PER TRATTAMENTI DI QUIESCENZA E SIMILI | 0,00 | 0,00 |
| PCZ999 | C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO | 53.199.675,60 | 57.807.010,77 |
| PDA000 | D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI | 0,00 | 0,00 |
| PDA010 | D.II) DEBITI V/STATO | 347.285,44 | 1.256.811,97 |
| PDA020 | D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale | 0,00 | 0,00 |
| PDA030 | D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale | 0,00 | 0,00 |
| PDA040 | D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato | 0,03 | 0,00 |
| PDA050 | D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca | 0,00 | 0,00 |
| PDA060 | D.II.5) Altri debiti v/Stato | 347.285,41 | 1.256.811,97 |
| PDA070 | D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | 0,00 | 3.644.232,06 |
| PDA080 | D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA | 0,00 | 0,00 |
| PDA081 | D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti | 0,00 | 3.623.388,18 |
| PDA090 | D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale | 0,00 | 0,00 |
| PDA100 | D.III.4) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale | 0,00 | 0,00 |
| PDA101 | D.III.5) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale | 0,00 | 0,00 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE SP | | | |
|--|--|--------------|--------------|
| Consolidato 2022 - SP - importi in € | | | |
| Codice Voce SP | Descrizione voce | 2022 | 2021 |
| PDA110 | D.III.6) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma | 0,00 | 0,00 |
| PDA111 | D.III.7) Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 | 0,00 | 0,00 |
| PDA112 | D.III.8) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 | 0,00 | 0,00 |
| PDA120 | D.III.9) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma – GSA | 0,00 | 0,00 |
| PDA121 | D.III.10) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma | 0,00 | 20.843,88 |
| PDA130 | D.IV) DEBITI V/COMUNI | 7.937.522,74 | 8.275.073,12 |
| PDA140 | D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 3.329.869,18 | 3.695.095,72 |
| PDA150 | D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 | 324.596,21 |
| PDA160 | D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR | 0,00 | 0,00 |
| PDA170 | D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | 0,00 | 324.596,21 |
| PDA180 | D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | 0,00 | 0,00 |
| PDA190 | D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione | 0,00 | 0,00 |
| PDA200 | D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione | 0,00 | 0,00 |
| PDA210 | D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni | 0,00 | 0,00 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE SP | | | |
|--|---|--------------|--------------|
| Consolidato 2022 - SP - importi in € | | | |
| Codice Voce SP | Descrizione voce | 2022 | 2021 |
| PDA211 | D.V.1.g) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni per STP | 0,00 | 0,00 |
| PDA212 | D.V.1.h) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) | 0,00 | 0,00 |
| PDA213 | D.V.1.i) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92 | 0,00 | 0,00 |
| PDA220 | D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione | 3.329.869,18 | 3.370.499,51 |
| PDA230 | D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto | 0,00 | 0,00 |
| PDA231 | D.V.3.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti | 0,00 | 0,00 |
| PDA232 | D.V.3.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo dotazione | 0,00 | 0,00 |
| PDA233 | D.V.3.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano perdite | 0,00 | 0,00 |
| PDA234 | D.V.3.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 | 0,00 | 0,00 |
| PDA235 | D.V.3.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro | 0,00 | 0,00 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE SP | | | |
|--|--|------------------|------------------|
| Consolidato 2022 - SP - importi in € | | | |
| Codice Voce SP | Descrizione voce | 2022 | 2021 |
| PDA240 | D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE | 97.845.034,57 | 104.370.158,66 |
| PDA250 | D.VI.1) Debiti v/enti regionali | 88.342.383,77 | 97.396.303,11 |
| PDA260 | D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali | 0,00 | 0,00 |
| PDA270 | D.VI.3) Debiti v/altre partecipate | 9.502.650,80 | 6.973.855,55 |
| PDA280 | D.VII) DEBITI V/FORNITORI | 2.675.803.958,40 | 2.635.019.366,16 |
| PDA290 | D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | 663.188.938,65 | 817.795.593,24 |
| PDA291 | D.VII.1.a) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | 1.215.837.772,96 | 1.352.760.493,48 |
| PDA292 | D.VII.1.b) Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati) | -552.648.834,31 | -534.964.900,24 |
| PDA300 | D.VII.2) Debiti verso altri fornitori | 2.012.615.019,75 | 1.817.223.772,92 |
| PDA301 | D.VII.2.a) Debiti verso altri fornitori | 2.222.158.911,33 | 2.084.719.038,81 |
| PDA302 | D.VII.2.b) Note di credito da ricevere (altri fornitori) | -209.543.891,58 | -267.495.265,89 |
| PDA310 | D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE | 128.506,12 | 2.420.092,66 |
| PDA320 | D.IX) DEBITI TRIBUTARI | 178.789.109,77 | 154.297.976,98 |
| PDA330 | D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE | 224.686.941,91 | 185.908.222,61 |
| PDA340 | D.XI) DEBITI V/ALTRI | 638.278.724,73 | 623.497.845,83 |
| PDA350 | D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori | 547.938,87 | 547.599,98 |
| PDA360 | D.XI.2) Debiti v/dipendenti | 488.678.155,87 | 443.322.036,19 |
| PDA370 | D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie | 20.861,79 | 20.861,79 |
| PDA380 | D.XI.5) Altri debiti diversi | 149.031.768,20 | 179.607.347,87 |
| PDZ999 | D) DEBITI | 3.827.146.952,86 | 3.722.384.875,77 |
| PEA000 | E.I) RATEI PASSIVI | 170.839,54 | 79.333,03 |
| PEA010 | E.I.1) Ratei passivi | 170.839,54 | 79.333,03 |
| PEA020 | E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 | 0,00 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE SP | | | |
|--|---|------------------|------------------|
| Consolidato 2022 - SP - importi in € | | | |
| Codice Voce SP | Descrizione voce | 2022 | 2021 |
| PEA030 | E.II) RISCONTI PASSIVI | 15.063.429,08 | 14.325.653,21 |
| PEA040 | E.II.1) Risconti passivi | 15.063.429,08 | 14.325.653,21 |
| PEA050 | E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 | 0,00 |
| PEA060 | E.II.3) Risconti passivi - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191 | 0,00 | 0,00 |
| PEZ999 | E) RATEI E RISCONTI PASSIVI | 15.234.268,62 | 14.404.986,24 |
| PFA000 | G.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE | 155.531.364,48 | 167.931.424,81 |
| PFA010 | G.II) DEPOSITI CAUZIONALI | 68.472,40 | 23.070,24 |
| PFA020 | G.III) BENI IN COMODATO | 4.598.535,86 | 12.043.005,00 |
| PFA021 | G.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE | 0,00 | 0,00 |
| PFA030 | G.V) ALTRI CONTI D'ORDINE | 133.811.184,71 | 139.688.202,86 |
| PFZ999 | G) CONTI D'ORDINE | 294.009.557,45 | 319.685.702,91 |
| PZZ999 | F)TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO | 9.359.971.109,75 | 8.617.391.869,47 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|--|---|----------------|----------------|
| Consolidato 2022 - CE - importi in € | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| AA0010 | A.1) Contributi in c/esercizio | 12.042.343.126 | 11.699.817.554 |
| AA0020 | A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale | 11.805.221.497 | 11.450.495.893 |
| AA0030 | A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto | 11.379.105.328 | 11.193.245.486 |
| AA0031 | A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto | 10.837.662.543 | 10.225.047.551 |
| AA0032 | A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione | 32.656.535 | 161.904.711 |
| AA0033 | A.1.A.1.3) Funzioni | 508.786.250 | 806.293.224 |
| AA0034 | A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso | 248.179.805 | 278.354.550 |
| AA0035 | A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro | 260.606.445 | 527.938.674 |
| AA0036 | A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 | - | 0 |
| AA0040 | A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato | 426.116.169 | 257.250.407 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|--|---|-------------|-------------|
| Consolidato 2022 - CE - importi in € | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| AA0050 | A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo) | 206.973.649 | 215.156.615 |
| AA0060 | A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) | 129.256.586 | 36.089.614 |
| AA0070 | A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati | 10.547.368 | 8.428.245 |
| AA0080 | A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u> | 91.091.000 | 0 |
| AA0090 | A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u> | - | 0 |
| AA0100 | A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro | 27.618.218 | 27.661.368 |
| AA0110 | A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) | 363.949 | 0 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|--|---|------------|-------------|
| Consolidato 2022 - CE - importi in € | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| AA0120 | A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati | 345.945 | 0 |
| AA0130 | A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro | 18.004 | 0 |
| AA0140 | A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo) | 77.353.114 | 179.067.001 |
| AA0141 | A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo) | 32.454.103 | 10.196.805 |
| AA0150 | A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | 27.469.596 | 146.083.928 |
| AA0160 | A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92 | 12.736.099 | 19.486.812 |
| AA0170 | A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro | 4.693.316 | 3.299.458 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|--|--|------------|------------|
| Consolidato 2022 - CE - importi in € | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| AA0171 | A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191. | - | 0 |
| AA0180 | A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca | 27.595.701 | 32.104.063 |
| AA0190 | A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente | 16.532.729 | 18.461.345 |
| AA0200 | A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata | 2.206.863 | 4.064.857 |
| AA0210 | A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca | 5.662.227 | 6.418.445 |
| AA0220 | A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca | 3.193.883 | 3.159.417 |
| AA0230 | A.1.D) Contributi c/esercizio da privati | 2.552.278 | 2.060.982 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|--|--|-------------|-------------|
| Consolidato 2022 - CE - importi in € | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| AA0240 | A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | -93.317.969 | -81.733.636 |
| AA0250 | A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale | -91.598.644 | -80.095.740 |
| AA0260 | A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi | -1.719.325 | -1.637.896 |
| AA0270 | A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti | 49.099.317 | 191.245.973 |
| AA0271 | A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato | 10.059.364 | 153.529.406 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|--|---|---------------|-------------|
| Consolidato 2022 - CE - importi in € | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| AA0280 | A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato | 14.157.445 | 8.090.782 |
| AA0290 | A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | 8.574.696 | 15.374.782 |
| AA0300 | A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca | 9.179.501 | 6.025.342 |
| AA0310 | A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati | 7.128.312 | 8.225.662 |
| AA0320 | A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 2.896.730.608 | 438.915.180 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|--|--|---------------|-------------|
| Consolidato 2022 - CE - importi in € | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| AA0330 | A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici | 2.611.727.806 | 152.180.113 |
| AA0340 | A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 2.484.635.514 | 0 |
| AA0350 | A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero | 1.396.083.141 | 0 |
| AA0360 | A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale | 323.338.560 | 0 |
| AA0361 | A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero | 41.164.403 | 0 |
| AA0370 | A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semi-residenziale | 58.867.521 | 0 |
| AA0380 | A.4.A.1.5) Prestazioni di File F | 531.378.064 | 0 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|--|--|-----------|------|
| Consolidato 2022 - CE - importi in € | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| AA0390 | A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale | - | 0 |
| AA0400 | A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata | - | 0 |
| AA0410 | A.4.A.1.8) Prestazioni termali | 447.298 | 0 |
| AA0420 | A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso | 1.108.894 | 0 |
| AA0421 | A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa | 546 | 0 |
| AA0422 | A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica | - | 0 |
| AA0423 | A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera | - | 0 |
| AA0424 | A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali | - | 0 |
| AA0425 | A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI) | - | 0 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|--|--|-------------|-------------|
| Consolidato 2022 - CE - importi in € | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| AA0430 | A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | 132.247.087 | 0 |
| AA0440 | A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici | 665.213 | 1.015.365 |
| AA0450 | A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione | 126.427.079 | 151.164.748 |
| AA0460 | A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero | 55.142.849 | 64.381.205 |
| AA0470 | A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali | 18.753.122 | 29.220.648 |
| AA0471 | A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero | - | 0 |
| AA0480 | A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.) | 80.800 | 293.600 |
| AA0490 | A.4.A.3.5) Prestazioni di File F | 27.346.524 | 29.693.895 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|--|---|-----------|------------|
| Consolidato 2022 - CE - importi in € | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| AA0500 | A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione | 4.023.141 | 3.280.372 |
| AA0510 | A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione | 9.669.167 | 12.636.441 |
| AA0520 | A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione | 1.537.817 | 1.654.125 |
| AA0530 | A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione | 1.468.774 | 1.929.068 |
| AA0541 | A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione) | - | 0 |
| AA0542 | A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione) | 77.770 | 190 |
| AA0550 | A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione | - | 0 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|--|---|---------|---------|
| Consolidato 2022 - CE - importi in € | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| AA0560 | A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale | 934.545 | 796.182 |
| AA0561 | A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione | - | 0 |
| AA0570 | A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione | 991.613 | 757.780 |
| AA0580 | A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione | - | 0 |
| AA0590 | A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione | 991.613 | 757.780 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|--|--|-------------|-------------|
| Consolidato 2022 - CE - importi in € | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| AA0600 | A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale | 6.400.955 | 5.422.265 |
| AA0601 | A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS. | - | 0 |
| AA0602 | A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente) | - | 0 |
| AA0610 | A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extra-regione in compensazione (mobilità attiva) | 137.371.231 | 153.255.393 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|--|--|-------------|-------------|
| Consolidato 2022 - CE - importi in € | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| AA0620 | A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | 108.907.806 | 123.447.704 |
| AA0630 | A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | 17.190.952 | 19.594.692 |
| AA0631 | A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | - | 0 |
| AA0640 | A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | 11.272.473 | 10.212.996 |
| AA0650 | A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | - | 0 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|--|---|-------------|------------|
| Consolidato 2022 - CE - importi in € | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| AA0660 | A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati | 42.153.539 | 42.675.309 |
| AA0670 | A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia | 105.478.033 | 90.804.366 |
| AA0680 | A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera | 11.293.533 | 11.486.380 |
| AA0690 | A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica | 64.091.729 | 57.491.435 |
| AA0700 | A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica | 95.598 | 112.918 |
| AA0710 | A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) | 16.434.075 | 15.644.388 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|--|---|-------------|-------------|
| Consolidato 2022 - CE - importi in € | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| 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) | 4.240.863 | 0 |
| AA0730 | A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro | 8.965.265 | 6.069.245 |
| AA0740 | A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 356.970 | 0 |
| AA0750 | A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi | 468.480.519 | 332.920.844 |
| AA0760 | A.5.A) Rimborsi assicurativi | 1.767.527 | 653.656 |
| AA0770 | A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione | 1.458.234 | 1.313.206 |
| AA0780 | A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione | 1.302.213 | 720.763 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|--|--|-------------|---------|
| Consolidato 2022 - CE - importi in € | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| AA0790 | A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione | 156.021 | 592.443 |
| AA0800 | A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 293.955.146 | 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 | 251.460 | 0 |
| AA0820 | A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 285.813.989 | 0 |
| AA0830 | A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 7.889.697 | 0 |
| AA0831 | A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA | - | 0 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|--|--|-------------|-------------|
| Consolidato 2022 - CE - importi in € | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| AA0840 | A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici | 18.683.418 | 17.169.228 |
| AA0850 | A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici | 6.879.222 | 5.799.595 |
| AA0860 | A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici | - | 0 |
| AA0870 | A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici | 11.804.197 | 11.369.159 |
| AA0880 | A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati | 152.616.193 | 313.784.753 |
| AA0890 | A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back | 143.927.404 | 305.299.682 |
| AA0900 | A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale | - | 0 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|--|---|-------------|-------------|
| Consolidato 2022 - CE - importi in € | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| AA0910 | A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera | 100.978.823 | 262.751.115 |
| AA0920 | A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back | 42.948.581 | 42.548.568 |
| AA0921 | A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici | - | 0 |
| AA0930 | A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati | 8.688.789 | 8.485.071 |
| AA0940 | A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | 65.530.037 | 58.913.944 |
| AA0950 | A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC | 64.072.327 | 58.119.102 |
| AA0960 | A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso | 67.785 | 186.930 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|--|---|-------------|-------------|
| Consolidato 2022 - CE - importi in € | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| AA0970 | A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro | 1.389.925 | 607.912 |
| AA0980 | A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio | 222.953.913 | 192.094.394 |
| AA0990 | A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato | 23.859.812 | 19.442.548 |
| AA1000 | A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione | 126.854.770 | 114.148.774 |
| AA1010 | A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione | - | 0 |
| AA1020 | A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio FSR destinati ad investimenti | 55.207.661 | 41.180.485 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|--|--|----------------|----------------|
| Consolidato 2022 - CE - importi in € | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| AA1030 | A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti | 999.582 | 1.683.674 |
| AA1040 | A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto | 16.032.087 | 15.638.913 |
| AA1050 | A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | - | 0 |
| AA1060 | A.9) Altri ricavi e proventi | 14.930.839 | 13.626.508 |
| AA1070 | A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie | 3.045.426 | 3.314.519 |
| AA1080 | A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari | 5.510.139 | 4.224.176 |
| AA1090 | A.9.C) Altri proventi diversi | 6.375.275 | 6.087.812 |
| AZ9999 | Totale valore della produzione (A) | 15.666.750.390 | 12.845.800.760 |
| BA0010 | B.1) Acquisti di beni | 2.268.637.544 | 1.970.608.248 |
| BA0020 | B.1.A) Acquisti di beni sanitari | 2.251.502.582 | 1.954.853.764 |
| BA0030 | B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati | 1.339.679.537 | 1.269.948.310 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|--|--|---------------|---------------|
| Consolidato 2022 - CE - importi in € | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| BA0040 | B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali | 1.313.487.634 | 1.241.666.573 |
| BA0050 | B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC | 3.508.397 | 5.556.819 |
| BA0051 | B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali | 22.683.506 | 22.724.918 |
| BA0060 | B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale | - | 0 |
| BA0061 | B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | - | 0 |
| BA0062 | B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale | - | 0 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|--|--|-------------|-------------|
| Consolidato 2022 - CE - importi in € | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| BA0063 | B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti | - | 0 |
| BA0070 | B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti | 19.892.618 | 17.735.257 |
| BA0080 | B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale | 4.298.975 | 0 |
| BA0090 | B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale | 8.451.639 | 9.913.201 |
| BA0100 | B.1.A.2.3) da altri soggetti | 7.142.005 | 7.822.056 |
| BA0210 | B.1.A.3) Dispositivi medici | 541.600.725 | 545.792.362 |
| BA0220 | B.1.A.3.1) Dispositivi medici | 353.527.039 | 341.589.214 |
| BA0230 | B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi | 24.493.037 | 26.645.262 |
| BA0240 | B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) | 163.580.648 | 177.557.886 |
| BA0250 | B.1.A.4) Prodotti dietetici | 8.053.823 | 9.290.732 |
| BA0260 | B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini) | 56.477.947 | 63.894.529 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|--|--|-------------|------------|
| Consolidato 2022 - CE - importi in € | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| BA0270 | B.1.A.6) Prodotti chimici | 61.750 | 52.840 |
| BA0280 | B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario | 512.032 | 506.084 |
| BA0290 | B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari | 11.219.380 | 47.633.649 |
| BA0300 | B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 274.004.770 | 0 |
| BA0301 | B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati | 268.187.988 | 0 |
| BA0303 | B.1.A.9.3) Dispositivi medici | - | 0 |
| BA0304 | B.1.A.9.4) Prodotti dietetici | 351.979 | 0 |
| BA0305 | B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini) | - | 0 |
| BA0306 | B.1.A.9.6) Prodotti chimici | - | 0 |
| BA0307 | B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario | - | 0 |
| BA0308 | B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari | 5.464.803 | 0 |
| BA0310 | B.1.B) Acquisti di beni non sanitari | 17.134.962 | 15.754.484 |
| BA0320 | B.1.B.1) Prodotti alimentari | 437.737 | 435.431 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|--|--|---------------|---------------|
| Consolidato 2022 - CE - importi in € | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| BA0330 | B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere | 566.500 | 843.491 |
| BA0340 | B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti | 4.097.624 | 3.132.760 |
| BA0350 | B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria | 7.237.733 | 7.039.237 |
| BA0360 | B.1.B.5) Materiale per la manutenzione | 140.279 | 193.161 |
| BA0370 | B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari | 4.655.089 | 4.110.404 |
| BA0380 | B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | 0 |
| BA0390 | B.2) Acquisti di servizi | 9.334.602.359 | 6.838.126.725 |
| BA0400 | B.2.A) Acquisti servizi sanitari | 8.420.275.928 | 6.007.803.269 |
| BA0410 | B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base | 643.947.737 | 648.146.285 |
| BA0420 | B.2.A.1.1) - da convenzione | 642.072.952 | 646.121.486 |
| BA0430 | B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG | 467.484.992 | 469.178.832 |
| BA0440 | B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS | 113.502.991 | 113.872.386 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|--|--|-------------|-------------|
| Consolidato 2022 - CE - importi in € | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| BA0450 | B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale | 42.854.179 | 43.802.184 |
| BA0460 | B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc) | 18.230.790 | 19.268.084 |
| BA0470 | B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | - | 0 |
| BA0480 | B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale | 1.874.785 | 2.024.798 |
| BA0490 | B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica | 819.441.086 | 818.509.537 |
| BA0500 | B.2.A.2.1) - da convenzione | 811.730.749 | 811.948.003 |
| BA0510 | B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale | - | 0 |
| BA0520 | B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione) | 7.710.336 | 6.561.535 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|--|---|---------------|-------------|
| Consolidato 2022 - CE - importi in € | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| BA0530 | B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | 1.050.319.433 | 676.224.082 |
| BA0540 | B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 322.926.231 | 0 |
| BA0541 | B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 41.164.415 | 0 |
| BA0550 | B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 1.922 | 0 |
| BA0551 | B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | 0 |
| BA0560 | B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione) | 102.202.420 | 109.537.007 |
| BA0561 | B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione) | - | 0 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|--|---|-------------|-------------|
| Consolidato 2022 - CE - importi in € | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| BA0570 | B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI | 118.099.026 | 122.764.606 |
| BA0580 | B.2.A.3.8) - da privato | 442.056.966 | 422.430.043 |
| BA0590 | B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati | 102.467.529 | 97.195.328 |
| BA0591 | B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati | 7.073.609 | 5.072.694 |
| BA0600 | B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati | 57.089.101 | 57.034.112 |
| BA0601 | B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati | 10.696.970 | 8.523.339 |
| BA0610 | B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private | 124.894.894 | 127.201.229 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|--|--|-------------|-------------|
| Consolidato 2022 - CE - importi in € | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| BA0611 | B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private | 11.930.430 | 10.877.254 |
| BA0620 | B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati | 127.904.433 | 116.526.087 |
| BA0621 | B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati | - | 0 |
| BA0630 | B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | 22.651.653 | 20.084.109 |
| BA0631 | B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | 1.216.800 | 1.408.317 |
| BA0640 | B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa | 297.490.340 | 226.018.254 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|--|---|-------------|-------------|
| Consolidato 2022 - CE - importi in € | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| BA0650 | B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 50.221.381 | 0 |
| BA0660 | B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | 0 |
| BA0670 | B.2.A.4.3) - da pubblico (Extra regione) non soggetti a compensazione | - | 0 |
| BA0680 | B.2.A.4.4) - da privato (intra-regionale) | 236.367.084 | 215.632.872 |
| BA0690 | B.2.A.4.5) - da privato (extra-regionale) | 10.901.875 | 10.385.261 |
| BA0700 | B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa | 90.736.368 | 109.966.601 |
| BA0710 | B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 548 | 0 |
| BA0720 | B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | 0 |
| BA0730 | B.2.A.5.3) - da pubblico (Extra regione) | 77.170 | 0 |
| BA0740 | B.2.A.5.4) - da privato | 90.658.651 | 109.966.601 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|--|--|---------------|---------------|
| Consolidato 2022 - CE - importi in € | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| BA0750 | B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica | 135.089.570 | 135.442.621 |
| BA0760 | B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | 0 |
| BA0770 | B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 9.459 | 0 |
| BA0780 | B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione) | - | 0 |
| BA0790 | B.2.A.6.4) - da privato | 135.080.112 | 135.442.621 |
| BA0800 | B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera | 3.184.106.051 | 1.891.636.241 |
| BA0810 | B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 1.396.083.141 | 0 |
| BA0820 | B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | 0 |
| BA0830 | B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione) | 302.145.181 | 347.192.365 |
| BA0840 | B.2.A.7.4) - da privato | 1.473.350.271 | 1.536.128.980 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|--|---|-------------|-------------|
| Consolidato 2022 - CE - importi in € | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| BA0850 | B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati | 592.063.021 | 633.358.807 |
| BA0860 | B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati | 248.742.846 | 240.899.054 |
| BA0870 | B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private | 617.494.387 | 642.936.537 |
| BA0880 | B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati | 15.050.016 | 18.934.582 |
| BA0890 | B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | 12.527.458 | 8.314.895 |
| BA0900 | B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | 169.597.139 | 108.445.876 |
| BA0910 | B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 58.889.201 | 0 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|--|--|-------------|-------------|
| Consolidato 2022 - CE - importi in € | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| BA0920 | B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | 0 |
| BA0930 | B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione | 83.742 | 266.094 |
| BA0940 | B.2.A.8.4) - da privato (intra-regionale) | 102.812.137 | 101.283.824 |
| BA0950 | B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale) | 7.812.060 | 6.895.958 |
| BA0960 | B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F | 782.707.206 | 217.811.486 |
| BA0970 | B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | 531.974.677 | 0 |
| BA0980 | B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | 0 |
| BA0990 | B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione) | 31.616.061 | 28.939.173 |
| BA1000 | B.2.A.9.4) - da privato (intra-regionale) | 202.725.267 | 174.498.909 |
| BA1010 | B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale) | - | 0 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|--|--|-------------|-------------|
| Consolidato 2022 - CE - importi in € | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| BA1020 | B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | 16.391.201 | 14.373.404 |
| BA1030 | B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione | 7.902.003 | 5.757.550 |
| BA1040 | B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | 447.298 | 0 |
| BA1050 | B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | 0 |
| BA1060 | B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione) | 1.298.171 | 2.380.859 |
| BA1070 | B.2.A.10.4) - da privato | 6.113.794 | 3.376.691 |
| BA1080 | B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | 42.741 | 0 |
| BA1090 | B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario | 114.396.743 | 117.968.961 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|--|---|-------------|-------------|
| Consolidato 2022 - CE - importi in € | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| BA1100 | B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | 925.144 | 0 |
| BA1110 | B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 190 | 0 |
| BA1120 | B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione) | 3.190.905 | 4.017.528 |
| BA1130 | B.2.A.11.4) - da privato | 110.280.504 | 113.951.432 |
| BA1140 | B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria | 551.869.492 | 496.308.936 |
| BA1150 | B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | 72.901.892 | 0 |
| BA1151 | B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI) | 54.009 | 0 |
| BA1152 | B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | 72.847.883 | 0 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|--|--|-------------|-------------|
| Consolidato 2022 - CE - importi in € | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| BA1160 | B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione) | 11.608.795 | 10.509.044 |
| BA1161 | B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione | - | 0 |
| BA1170 | B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione | 127.411 | 30.937 |
| BA1180 | B.2.A.12.5) - da privato (intra-regionale) | 453.947.539 | 473.770.587 |
| BA1190 | B.2.A.12.6) - da privato (extra-regionale) | 13.283.855 | 11.998.369 |
| BA1200 | B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia) | 83.748.870 | 78.124.005 |
| BA1210 | B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera | 23.245.365 | 22.395.341 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|--|--|------------|------------|
| Consolidato 2022 - CE - importi in € | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| BA1220 | B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica | 37.305.187 | 35.257.251 |
| BA1230 | B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica | 38.744 | 59.987 |
| 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) | 13.931.774 | 13.359.388 |
| 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) | 209.807 | 0 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|--|--|-------------|-------------|
| Consolidato 2022 - CE - importi in € | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| BA1260 | B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro | 9.006.621 | 7.052.038 |
| BA1270 | B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 11.372 | 0 |
| BA1280 | B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari | 171.577.726 | 145.047.486 |
| BA1290 | B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato | 2.053.210 | 2.090.449 |
| BA1300 | B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero | 950.386 | 908.361 |
| BA1310 | B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione | 89.996.346 | 98.901.785 |
| BA1320 | B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92 | 17.290.022 | 17.997.892 |
| BA1330 | B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi | 44.843.324 | 25.148.999 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|--|--|-------------|-------------|
| Consolidato 2022 - CE - importi in € | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| BA1340 | B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 16.435.948 | 0 |
| BA1341 | B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA | 8.490 | 0 |
| BA1350 | B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie | 156.402.175 | 190.965.312 |
| BA1360 | B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 6.616.959 | 0 |
| BA1370 | B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici | 829.672 | 775.858 |
| BA1380 | B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato | 147.586.974 | 189.016.673 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|--|--|------------|------------|
| Consolidato 2022 - CE - importi in € | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| BA1390 | B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000 | 23.080.527 | 30.759.691 |
| BA1400 | B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato | 34.948.603 | 46.611.512 |
| BA1410 | B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato | 18.737.299 | 29.016.852 |
| BA1420 | B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria | 42.123.960 | 45.411.540 |
| BA1430 | B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria | 4.697.758 | 8.959.483 |
| BA1440 | B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria | 23.998.826 | 28.257.596 |
| BA1450 | B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando | 1.368.570 | 1.172.781 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|--|--|-------------|-------------|
| Consolidato 2022 - CE - importi in € | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| BA1460 | B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 265.223 | 0 |
| BA1470 | B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università | 530.043 | 836.568 |
| BA1480 | B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione) | 573.303 | 336.213 |
| BA1490 | B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria | 160.943.988 | 141.430.036 |
| BA1500 | B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 5.275.441 | 0 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|--|--|-------------|-------------|
| Consolidato 2022 - CE - importi in € | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| BA1510 | B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione | 1.602.929 | 4.876.636 |
| BA1520 | B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione) | 668.136 | 820.980 |
| BA1530 | B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato | 141.633.915 | 122.784.224 |
| BA1540 | B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva | 11.763.566 | 12.948.197 |
| BA1541 | B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL | - | 0 |
| BA1542 | B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente) | - | 0 |
| BA1550 | B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale | - | 0 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|--|---|-------------|-------------|
| Consolidato 2022 - CE - importi in € | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| BA1560 | B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari | 914.326.431 | 830.323.455 |
| BA1570 | B.2.B.1) Servizi non sanitari | 883.086.575 | 796.635.675 |
| BA1580 | B.2.B.1.1) Lavanderia | 30.922.084 | 27.033.823 |
| BA1590 | B.2.B.1.2) Pulizia | 106.604.135 | 124.962.484 |
| BA1600 | B.2.B.1.3) Mensa | 62.729.754 | 58.255.232 |
| BA1601 | B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti | 12.456.047 | 12.082.299 |
| BA1602 | B.2.B.1.3.B) Mensa degenti | 50.273.708 | 46.172.933 |
| BA1610 | B.2.B.1.4) Riscaldamento | 69.158.447 | 48.961.536 |
| BA1620 | B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica | 69.153.235 | 58.128.668 |
| BA1630 | B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari) | 8.162.522 | 8.723.671 |
| BA1640 | B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti | 21.391.083 | 23.235.380 |
| BA1650 | B.2.B.1.8) Utenze telefoniche | 18.463.574 | 17.686.102 |
| BA1660 | B.2.B.1.9) Utenze elettricità | 161.879.419 | 74.621.174 |
| BA1670 | B.2.B.1.10) Altre utenze | 27.193.098 | 21.496.102 |
| BA1680 | B.2.B.1.11) Premi di assicurazione | 43.703.134 | 43.257.067 |
| BA1690 | B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale | 19.659.009 | 20.260.605 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|--|--|-------------|-------------|
| Consolidato 2022 - CE - importi in € | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| BA1700 | B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi | 24.044.125 | 22.996.462 |
| BA1710 | B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari | 263.726.090 | 290.274.436 |
| BA1720 | B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 217.891 | 0 |
| BA1730 | B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici | 1.339.534 | 1.687.560 |
| BA1740 | B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato | 262.168.666 | 288.586.877 |
| BA1750 | B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie | 27.577.052 | 30.794.987 |
| BA1760 | B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 246.689 | 0 |
| BA1770 | B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici | 11.264 | 48.846 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|--|--|------------|------------|
| Consolidato 2022 - CE - importi in € | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| BA1780 | B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato | 27.078.008 | 30.472.763 |
| BA1790 | B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato | 7.814.377 | 7.213.257 |
| BA1800 | B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato | 1.170.085 | 2.386.469 |
| BA1810 | B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria | 4.835.483 | 5.154.439 |
| BA1820 | B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria | 10.469.876 | 12.658.421 |
| BA1830 | B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria | 2.788.187 | 3.060.177 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|--|---|---------|---------|
| Consolidato 2022 - CE - importi in € | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| BA1831 | B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191 | - | 0 |
| BA1840 | B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando | 241.091 | 273.378 |
| BA1850 | B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 7.922 | 0 |
| BA1860 | B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università | 227.033 | 213.709 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|--|---|-------------|-------------|
| Consolidato 2022 - CE - importi in € | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| BA1870 | B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione) | 6.136 | 59.669 |
| BA1880 | B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non) | 3.662.804 | 2.892.794 |
| BA1890 | B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico | 1.068.619 | 1.146.954 |
| BA1900 | B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato | 2.594.184 | 1.745.840 |
| BA1910 | B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata) | 152.238.528 | 143.462.560 |
| BA1920 | B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze | 34.342.636 | 35.770.900 |
| BA1930 | B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari | 54.538.240 | 45.916.775 |
| BA1940 | B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche | 56.753.803 | 55.798.155 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|--|--|------------|------------|
| Consolidato 2022 - CE - importi in € | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| BA1950 | B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi | 274.637 | 211.198 |
| BA1960 | B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi | 2.891.107 | 2.223.146 |
| BA1970 | B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni | 3.438.106 | 3.542.386 |
| BA1980 | B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | 0 |
| BA1990 | B.4) Godimento di beni di terzi | 84.389.643 | 84.153.253 |
| BA2000 | B.4.A) Fitti passivi | 18.689.349 | 19.527.691 |
| BA2010 | B.4.B) Canoni di noleggio | 64.777.195 | 64.399.572 |
| BA2020 | B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria | 52.801.123 | 51.929.055 |
| BA2030 | B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria | 11.976.073 | 12.470.517 |
| BA2040 | B.4.C) Canoni di leasing | 455.753 | 225.990 |
| BA2050 | B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria | 455.753 | 225.990 |
| BA2060 | B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria | - | 0 |
| BA2061 | B.4.D) Canoni di project financing | - | 0 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|--|---|---------------|---------------|
| Consolidato 2022 - CE - importi in € | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| BA2070 | B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 467.346 | 0 |
| BA2080 | Totale Costo del personale | 3.016.807.093 | 2.913.852.684 |
| BA2090 | B.5) Personale del ruolo sanitario | 2.576.612.610 | 2.493.251.006 |
| BA2100 | B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario | 1.210.460.388 | 1.193.249.721 |
| BA2110 | B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico | 1.079.124.275 | 1.071.309.126 |
| BA2120 | B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato | 1.008.405.351 | 991.553.700 |
| BA2130 | B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato | 66.311.659 | 75.198.047 |
| BA2140 | B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro | 4.407.264 | 4.557.380 |
| BA2150 | B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico | 131.336.113 | 121.940.594 |
| BA2160 | B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato | 108.154.996 | 99.084.149 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|--|--|---------------|---------------|
| Consolidato 2022 - CE - importi in € | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| BA2170 | B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato | 22.569.438 | 22.244.818 |
| BA2180 | B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro | 611.679 | 611.627 |
| BA2190 | B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario | 1.366.152.222 | 1.300.001.285 |
| BA2200 | B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato | 1.257.712.799 | 1.185.187.795 |
| BA2210 | B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato | 99.665.405 | 106.582.191 |
| BA2220 | B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro | 8.774.018 | 8.231.299 |
| BA2230 | B.6) Personale del ruolo professionale | 12.509.077 | 10.911.333 |
| BA2240 | B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale | 10.624.070 | 9.634.802 |
| BA2250 | B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato | 9.651.127 | 8.853.435 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|--|---|-------------|-------------|
| Consolidato 2022 - CE - importi in € | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| BA2260 | B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato | 972.943 | 781.367 |
| BA2270 | B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro | - | 0 |
| BA2280 | B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale | 1.885.007 | 1.276.530 |
| BA2290 | B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato | 1.506.526 | 931.945 |
| BA2300 | B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato | 378.481 | 344.585 |
| BA2310 | B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro | - | 0 |
| BA2320 | B.7) Personale del ruolo tecnico | 240.471.219 | 227.370.849 |
| BA2330 | B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico | 5.650.228 | 5.273.966 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|--|--|-------------|-------------|
| Consolidato 2022 - CE - importi in € | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| BA2340 | B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato | 4.786.262 | 4.263.859 |
| BA2350 | B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato | 470.765 | 714.066 |
| BA2360 | B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro | 393.200 | 296.041 |
| BA2370 | B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico | 234.820.991 | 222.096.883 |
| BA2380 | B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato | 182.830.117 | 176.303.967 |
| BA2390 | B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato | 48.831.115 | 42.790.232 |
| BA2400 | B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro | 3.159.759 | 3.002.685 |
| BA2410 | B.8) Personale del ruolo amministrativo | 187.214.187 | 182.319.497 |
| BA2420 | B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo | 21.819.127 | 21.105.560 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|--|---|-------------|-------------|
| Consolidato 2022 - CE - importi in € | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| BA2430 | B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato | 18.127.949 | 16.165.181 |
| BA2440 | B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato | 3.502.164 | 4.797.982 |
| BA2450 | B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro | 189.014 | 142.398 |
| BA2460 | B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo | 165.395.060 | 161.213.936 |
| BA2470 | B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato | 153.019.112 | 141.588.434 |
| BA2480 | B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato | 7.897.518 | 15.417.106 |
| BA2490 | B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro | 4.478.430 | 4.208.396 |
| BA2500 | B.9) Oneri diversi di gestione | 48.592.907 | 45.697.599 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|--|--|-------------|-------------|
| Consolidato 2022 - CE - importi in € | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| BA2510 | B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES) | 14.157.806 | 14.467.903 |
| BA2520 | B.9.B) Perdite su crediti | 4.376 | 409 |
| BA2530 | B.9.C) Altri oneri diversi di gestione | 34.430.725 | 31.229.287 |
| BA2540 | B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale | 11.689.425 | 10.887.979 |
| BA2550 | B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione | 22.639.402 | 20.101.463 |
| BA2551 | B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | 0 |
| BA2552 | B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione | 101.898 | 239.845 |
| BA2560 | Totale Ammortamenti | 232.053.054 | 205.528.673 |
| BA2570 | B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali | 16.181.228 | 15.885.318 |
| BA2580 | B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali | 215.871.826 | 189.643.355 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|--|---|-------------|------------|
| Consolidato 2022 - CE - importi in € | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| BA2590 | B.11.A) Ammortamento dei fabbricati | 95.213.776 | 94.587.549 |
| BA2600 | B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili) | 85.615 | 84.171 |
| BA2610 | B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili) | 95.128.161 | 94.503.378 |
| BA2620 | B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | 120.658.050 | 95.055.806 |
| BA2630 | B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | 9.121.757 | 4.976.005 |
| BA2640 | B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali | - | 0 |
| BA2650 | B.12.B) Svalutazione dei crediti | 9.121.757 | 4.976.005 |
| BA2660 | B.13) Variazione delle rimanenze | -3.376.959 | -34.709 |
| BA2670 | B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie | -2.840.306 | -565.377 |
| BA2671 | B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati | 427.832 | -7.027.364 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|--|--|------------|-----------|
| Consolidato 2022 - CE - importi in € | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| BA2672 | B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti | -24.927 | 15 |
| BA2673 | B.13.A.3) Dispositivi medici | -2.262.181 | 4.030.250 |
| BA2674 | B.13.A.4) Prodotti dietetici | 531.628 | -128.883 |
| BA2675 | B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini) | -497.556 | 226.237 |
| BA2676 | B.13.A.6) Prodotti chimici | -3.335 | 2.346 |
| BA2677 | B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario | -17.201 | -12.899 |
| BA2678 | B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari | -994.566 | 2.344.922 |
| BA2680 | B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie | -536.653 | 530.668 |
| BA2681 | B.13.B.1) Prodotti alimentari | -298 | 54 |
| BA2682 | B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere | -20.490 | -14.325 |
| BA2683 | B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti | -168.190 | 9.465 |
| BA2684 | B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria | -340.349 | 196.314 |
| BA2685 | B.13.B.5) Materiale per la manutenzione | 83.244 | 63.133 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|--|---|-------------|-------------|
| Consolidato 2022 - CE - importi in € | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| BA2686 | B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari | -90.571 | 276.027 |
| BA2690 | B.14) Accantonamenti dell'esercizio | 453.655.970 | 421.337.945 |
| BA2700 | B.14.A) Accantonamenti per rischi | 225.804.593 | 180.390.924 |
| BA2710 | B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali | 60.796.069 | 70.134.120 |
| BA2720 | B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente | 11.334.773 | 10.889.444 |
| BA2730 | B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato | 82.322.082 | 38.210.104 |
| BA2740 | B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) | 43.263.470 | 21.263.098 |
| BA2741 | B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa | 26.714.492 | 21.132.639 |
| BA2750 | B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi | 583.290 | 18.484.953 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|--|--|------------|------------|
| Consolidato 2022 - CE - importi in € | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| BA2751 | B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora | 790.416 | 276.567 |
| BA2760 | B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI) | 8.523.642 | 7.815.425 |
| BA2770 | B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati | 96.858.305 | 69.552.655 |
| BA2771 | B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato | 14.838.889 | 9.082.571 |
| BA2780 | B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato | 21.070.823 | 29.448.617 |
| BA2790 | B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | 39.170.415 | 8.868.688 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|--|---|-------------|-------------|
| Consolidato 2022 - CE - importi in € | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| BA2800 | B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca | 13.500.219 | 15.243.001 |
| BA2810 | B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati | 6.239.257 | 4.367.291 |
| BA2811 | B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca | 2.038.702 | 2.542.486 |
| BA2820 | B.14.D) Altri accantonamenti | 122.469.430 | 163.578.941 |
| BA2840 | B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA | 26.122.810 | 23.967.044 |
| BA2850 | B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai | 5.248.195 | 4.815.091 |
| BA2860 | B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica | 32.740.592 | 30.557.886 |
| BA2870 | B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica | 4.562.450 | 4.258.286 |
| BA2880 | B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto | 11.980.544 | 73.667.680 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|--|---|----------------|----------------|
| Consolidato 2022 - CE - importi in € | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| BA2881 | B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti | - | 0 |
| BA2882 | B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili | - | 0 |
| BA2883 | B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione | - | 0 |
| BA2884 | B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016 | 7.580.491 | 2.711.469 |
| BA2890 | B.14.D.10) Altri accantonamenti | 34.234.350 | 23.601.485 |
| BZ9999 | Totale costi della produzione (B) | 15.596.721.896 | 12.627.708.983 |
| CA0010 | C.1) Interessi attivi | 178.125 | 120.287 |
| CA0020 | C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica | 16 | 81 |
| CA0030 | C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari | 4.218 | 4.354 |
| CA0040 | C.1.C) Altri interessi attivi | 173.891 | 115.852 |
| CA0050 | C.2) Altri proventi | 663.400 | 477.400 |
| CA0060 | C.2.A) Proventi da partecipazioni | 663.400 | 477.400 |
| CA0070 | C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | - | 0 |
| CA0080 | C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni | - | 0 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|--|---|-------------|-------------|
| Consolidato 2022 - CE - importi in € | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| CA0090 | C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti | - | 0 |
| CA0100 | C.2.E) Utili su cambi | - | 0 |
| CA0110 | C.3) Interessi passivi | 35.015.724 | 32.921.836 |
| CA0120 | C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa | 84.121 | 2.831 |
| CA0130 | C.3.B) Interessi passivi su mutui | - | 0 |
| CA0140 | C.3.C) Altri interessi passivi | 34.931.603 | 32.919.006 |
| CA0150 | C.4) Altri oneri | 726 | 2.997.279 |
| CA0160 | C.4.A) Altri oneri finanziari | 714 | 2.997.279 |
| CA0170 | C.4.B) Perdite su cambi | 12 | 0 |
| CZ9999 | Totale proventi e oneri finanziari (C) | -34.174.926 | -35.321.427 |
| DA0010 | D.1) Rivalutazioni | - | 0 |
| DA0020 | D.2) Svalutazioni | - | 0 |
| DZ9999 | Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D) | - | 0 |
| EA0010 | E.1) Proventi straordinari | 284.166.044 | 99.876.302 |
| EA0020 | E.1.A) Plusvalenze | 19.330 | 25.000 |
| EA0030 | E.1.B) Altri proventi straordinari | 284.146.714 | 99.851.302 |
| EA0040 | E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse | 277.193 | 132.464 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|--|---|-------------|------------|
| Consolidato 2022 - CE - importi in € | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| EA0050 | E.1.B.2) Sopravvenienze attive | 207.717.131 | 76.967.654 |
| EA0051 | E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato | - | 0 |
| EA0060 | E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 2.302.655 | 0 |
| EA0070 | E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi | 205.414.476 | 72.506.215 |
| EA0080 | E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale | 49.289 | 90.899 |
| EA0090 | E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale | 10.907.428 | 3.495.059 |
| EA0100 | E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | 59.824 | 15.224 |
| EA0110 | E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | 136.130 | 41.154 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|--|--|-------------|------------|
| Consolidato 2022 - CE - importi in € | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| EA0120 | E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | 68.492.187 | 3.704.326 |
| EA0130 | E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 18.351.939 | 10.291.672 |
| EA0140 | E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi | 107.417.679 | 54.867.881 |
| EA0150 | E.1.B.3) Insussistenze attive | 75.083.360 | 22.735.356 |
| EA0160 | E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 704.489 | 0 |
| EA0170 | E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi | 74.378.872 | 22.735.356 |
| EA0180 | E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale | 87 | 0 |
| EA0190 | E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale | 43.296 | 0 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|--|---|-------------|------------|
| Consolidato 2022 - CE - importi in € | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| EA0200 | E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | 2.175 | 0 |
| EA0210 | E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | - | 0 |
| EA0220 | E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | 28.610.956 | 2.368.690 |
| EA0230 | E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 14.212.300 | 3.737.338 |
| EA0240 | E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi | 31.510.058 | 16.629.328 |
| EA0250 | E.1.B.4) Altri proventi straordinari | 1.069.029 | 15.828 |
| EA0260 | E.2) Oneri straordinari | 136.141.044 | 69.389.047 |
| EA0270 | E.2.A) Minusvalenze | 22.206 | 720.487 |
| EA0280 | E.2.B) Altri oneri straordinari | 136.118.838 | 68.668.560 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|--|---|-------------|------------|
| Consolidato 2022 - CE - importi in € | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| EA0290 | E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti | 2.492 | 535.239 |
| EA0300 | E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali | 20.231 | 43.427 |
| EA0310 | E.2.B.3) Sopravvenienze passive | 128.595.247 | 64.129.651 |
| EA0320 | E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 2.463.595 | 0 |
| EA0330 | E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale | 358.578 | 0 |
| EA0340 | E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 2.105.016 | 0 |
| EA0350 | E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi | 126.131.652 | 64.129.651 |
| EA0360 | E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale | 178.783 | 117.181 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|--|---|------------|------------|
| Consolidato 2022 - CE - importi in € | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| EA0370 | E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale | 10.722.053 | 9.845.422 |
| EA0380 | E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica | 3.852.274 | 1.965.941 |
| EA0390 | E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica | 3.481.359 | 1.172.244 |
| EA0400 | E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto | 3.388.419 | 6.707.237 |
| EA0410 | E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | 1.482.719 | 1.568.485 |
| EA0420 | E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | 461.845 | 458.264 |
| EA0430 | E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | 26.988.180 | 12.351.584 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|--|---|------------|------------|
| Consolidato 2022 - CE - importi in € | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| EA0440 | E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 41.356.524 | 20.305.363 |
| EA0450 | E.2.B.3.2.G) Altresopravvenienze passive v/terzi | 44.941.548 | 19.483.351 |
| EA0460 | E.2.B.4) Insussistenze passive | 7.069.490 | 3.960.236 |
| EA0461 | E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato | - | 0 |
| EA0470 | E.2.B.4.2) Insussistenze passive/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 495.232 | 0 |
| EA0480 | E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi | 6.574.259 | 3.960.236 |
| EA0490 | E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale | - | 0 |
| EA0500 | E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale | - | 0 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|--|---|-------------|-------------|
| Consolidato 2022 - CE - importi in € | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| EA0510 | E.2.B.4.3.C)Insussistenze-passivev/terzirelativealle-convenzioniconmedicidi-base | - | 0 |
| EA0520 | E.2.B.4.3.D)Insussistenze-passivev/terzirelativealle-convenzioniperlaspecialistica | - | 0 |
| EA0530 | E.2.B.4.3.E)Insussistenzepassivev/terzirelativeall'acquistoprestaz.sanitariaedaoperatoriaccreditati | 2.378.332 | 180.418 |
| EA0540 | E.2.B.4.3.F)Insussistenzepassivev/terzirelativeall'acquistodibenieservizi | 170.506 | 229.115 |
| EA0550 | E.2.B.4.3.G)Altreinsussistenzepassivev/terzi | 4.025.421 | 3.455.804 |
| EA0560 | E.2.B.5)Altrioneristraordinari | 431.379 | 7 |
| EZ9999 | Totaleproventieoneristraordinari(E) | 148.025.000 | 30.487.255 |
| XA0000 | Risultatoprimadelleimposte(A-B+/-C+/-D+/-E) | 183.878.568 | 213.257.605 |
| YA0010 | Y.1)IRAP | 219.974.287 | 211.199.960 |

| MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE | | | |
|--|---|-------------|-------------|
| Consolidato 2022 - CE - importi in € | | | |
| Codice Voce Ce | Descrizione | 2022 | 2021 |
| YA0020 | Y.1.A)IRAPrelativaapersona-ledipendente | 200.753.919 | 191.269.890 |
| YA0030 | Y.1.B)IRAPrelativaacollaboratoriepersonaleassimilatoalavorodipendente | 12.670.088 | 13.935.437 |
| YA0040 | Y.1.C)IRAPrelativaadattivitàdiliberaprofessione(intra-moenia) | 6.550.094 | 5.994.259 |
| YA0050 | Y.1.D)IRAPrelativaadattivitàcommerciale | 187 | 374 |
| YA0060 | Y.2)IRES | 2.335.968 | 2.008.625 |
| YA0070 | Y.2.A)IRESsuattivitàistituzionale | 1.381.155 | 1.232.035 |
| YA0080 | Y.2.B)IRESsuattivitàcommerciale | 954.814 | 776.590 |
| YA0090 | Y.3)AccantonamentoF.dolmposte(Accertamenti,condoni,ecc.) | 86.559 | 49.021 |
| YZ9999 | Totaleimposteetasse(Y) | 222.396.815 | 213.257.605 |
| ZZ9999 | RISULTATODIESERCIZIO | -38.518.247 | 0 |

RELAZIONE SULLA ATTIVITÀ STRAORDINARIA DI ANALISI DELLE POSTE PATRIMONIALI DEI BILANCI DEGLI ENTI DEL SSR UTILE AD ADDIVENIRE AD UNA CORRETTA DETERMINAZIONE DEL FONDO DI DOTAZIONE

Indice

| | |
|---|-----|
| Premessa | 131 |
| 1. Debito verso fornitori | 133 |
| 2. Fatture da ricevere | 138 |
| 3. Fondo rischi | 139 |
| 4. Note di credito da ricevere | 145 |
| 5. Altri fondi per oneri e spese | 153 |
| 6. Debiti verso Dipendenti | 154 |
| 7. Altri Debiti | 155 |
| 8. Crediti verso altri e verso Comuni | 158 |
| 9. Riconciliazione Contabilità finanziaria Vs Contabilità Generale GSA 2022 | 160 |
| 10. Conclusione | 162 |

Premessa

A seguito della Determina G10720 del 03/08/2023, avente ad oggetto “Attività straordinaria di revisione dello stato patrimoniale per la corretta determinazione del fondo di dotazione delle Aziende del SSR”, si è provveduto ad avviare un’attività straordinaria di analisi e revisione delle poste dello Stato Patrimoniale delle Aziende del SSR al fine di addivenire alla corretta determinazione del fondo di dotazione.

Le voci dello Stato Patrimoniale, al 31/12/2022, delle Aziende del SSR attenzionate e sottoposte ad analisi sono:

- Fondo di dotazione pari a -557.191€/000;
- Fondo rischi pari a 1.644.890 €/000;
- Note di credito da ricevere verso altri fornitori e verso strutture private accreditate pari a 941.840 €/000;
- Altri crediti diversi pari a 124.693€/000;
- Crediti verso comuni pari a 111.035 €/000;
- Crediti verso clienti privati pari a 276.528 €/000;
- Crediti v/altri soggetti pubblici pari a 354.329 €/000;
- Fondo svalutazione crediti pari a 89.162 €/000;
- Debiti per fatture da ricevere verso altri fornitori e privati accreditati pari a 1.174.000 €/000;
- Altri fondi per oneri e spese pari a 123.830 €/000;
- Debiti verso dipendenti pari a 488.678 €/000;
- Altri debiti diversi pari a 131.076 €/000;
- Crediti e Debiti verso Regione o Prov. Autonoma (esclusa la GSA) pari a 2.740.295 €/000.

Da un punto di vista metodologico si è proceduto a classificare le Aziende e le attività a seconda del grado di priorità, suddividendo le Aziende sulla base dell’ammontare del fondo di dotazione al 31.12.2022. Nello specifico si è proceduto ad effettuare una distinzione tra: le Aziende con fondo di dotazione negativo al 31.12.2022 (di seguito indicate come Aziende di “Priorità I”) e le Aziende con fondo di dotazione positivo (di seguito indicate come Aziende di “Priorità II”).

Le Aziende che ad oggi presentano un fondo di dotazione negativo e per le quali le analisi sono state svolte prioritariamente sono le seguenti:

- ASL Roma1;
- ASL Roma2;
- ASL Roma3;
- ASL Roma4;
- ASL Roma6;
- ASL Viterbo;
- ASL Latina.

Il Fondo di dotazione consolidato delle Aziende appartenenti al SSR è pari a -557.191 €/000 al 31.12.2022, considerando le sole Aziende con fondo di dotazione negativo, lo stesso si ridetermina in -761.853 €/000, come più approfonditamente dettagliato nella tabella di seguito:

Tabella 1 – Fondo di dotazione al 31.12.2022

| Cod Azienda | Aziende | valori in eur/000 | |
|---------------|----------------------------|----------------------------------|---|
| | | Fondo di dotazione al 31.12.2022 | Fondi di dotazione negativi al 31.12.2022 |
| 120201 | ASL Roma 1 | (103.245) | (103.245) |
| 120202 | ASL Roma 2 | (358.308) | (358.308) |
| 120203 | ASL Roma 3 | (55.599) | (55.599) |
| 120204 | ASL Roma 4 | (22.678) | (22.678) |
| 120205 | ASL Roma 5 | 2.489 | - |
| 120206 | ASL Roma 6 | (159.449) | (159.449) |
| 120109 | ASL Viterbo | (56.041) | (56.041) |
| 120110 | ASL Rieti | 1.587 | - |
| 120111 | ASL Latina | (6.533) | (6.533) |
| 120112 | ASL Frosinone | 58.230 | - |
| 120901 | AO San Camillo Forlanini | 40.886 | - |
| 120902 | AO San Giovanni Addolorata | 11.869 | - |
| 120906 | AOU Policlinico Umberto I | 5.158 | - |
| 120908 | IRCCS IFO | 9.535 | - |
| 120918 | IRCCS INMI | 51.222 | - |
| 120919 | AOU Sant'Andrea | 6.611 | - |
| 120920 | AOU Policlinico Torvergata | 4.069 | - |
| 120921 | ARES 118 | 13.005 | - |
| 12000 | GSA | - | - |
| TOTALE | | (557.191) | (761.853) |

Ciò evidenziato, si è ritenuto opportuno porre in essere le attività di analisi di dettaglio di seguito riepilogate e il cui stato di avanzamento è rappresentato nei successivi paragrafi:

1. Ricognizione **Debiti v/fornitori**;
2. Ricognizione **Fatture da Ricevere**;
3. Valutazione congruità **Fondi Rischi**;
4. Ricognizione **Note Credito da Ricevere**;
5. Valutazione congruità **Altri Fondi per Oneri e Spese**;
6. Ricognizione **Debiti v/dipendenti**;
7. Ricognizione **Debiti v/altri**;
8. Ricognizione **Crediti v/altri, Crediti v/privati, Crediti v/comuni, Crediti v/altri soggetti pubblici**;
9. Ricalcolo del **Fondo Svalutazione Crediti**;
10. Riconciliazione **Contabilità finanziaria Vs Contabilità Generale GSA 2022**.

Da un punto di vista metodologico l'attività è stata strutturata sulle aree di cui sopra, anche sulla base dei presupposti di raggiungimento degli obiettivi del PAC e quindi in un'ottica di certificabilità di dette aree contabili e quindi più in generale dell'intero bilancio. Pertanto, si è ritenuto opportuno costruire delle procedure in linea con quelli che sono i principi di revisione adottati in tal senso, gli ISA ITALIA, andando quindi a simulare ed anticipare quelli che potenzialmente sarebbero stati gli impatti su dette voci contabili di un'attività di revisione volontaria posta in essere da un revisore indipendente.

A tal fine si è incaricato quindi un team di consulenti esperti in materia, nella delineazione in primis di procedure di revisione basate sull'identificazione dei rischi connessi non solo al settore, ma anche alle specifiche criticità delle Aziende analizzate. La metodologia di audit, in linea con quanto disposto dai principi di revisione ISA, prevede l'identificazione e la valutazione dei rischi sia a livello di bilancio nel suo insieme che a livello di classi di operazioni, conti di bilancio e informativa. È stata quindi fondamentale una fase di Pianificazione della revisione contabile del bilancio (ISA 300).

Per esigenze di celerità volte al raggiungimento quanto più rapido possibile di un risultato, si è deciso di procedere con un approccio di revisione di sostanza, tralasciando quindi i potenziali impatti mitiganti correlati alla verifica dell'implementazione efficace del sistema di controllo interno, e adottando quindi un rischio maggiore conseguente.

Le procedure di sostanza sono quindi state definite sulla base dei rischi identificati e delle asserzioni ad essi legate. Il concetto di asserzione è ben definito dal principio ISA 315, ed è definito come *Attestazioni della direzione, esplicite e non, contenute nel bilancio, utilizzate dal revisore per prendere in considerazione le diverse tipologie di errori potenziali che possono verificarsi*. È stata inoltre pianificata l'attività tenendo a riferimento la significatività delle poste contabile oggetto di analisi in riferimento sia al singolo bilancio che al bilancio consolidato nel suo insieme (ISA 320).

Le procedure di validità svolte, in risposta ai rischi identificati e valutati (guidate dall'ISA 330) includono ad esempio (i) il controllo della corrispondenza o la riconciliazione del bilancio con le sottostanti registrazioni contabili, (ii) l'esame delle scritture contabili e delle altre rettifiche significative effettuate in fase di redazione del bilancio e (iii) verifiche di dettaglio.

Dette procedure hanno avuto come obiettivo quello di raccogliere elementi probativi adeguati e sufficienti (ISA 500-501-505) al fine di supportare la correttezza delle asserzioni oggetto di analisi e di conseguenza la loro rappresentazione contabile secondo i principi contabili di riferimento adottati dalle Aziende.

Si segnala inoltre che a valle delle attività sino ad oggi svolta, tra il 20 maggio ed il 31 maggio c.a., si sono tenuti degli incontri presso la Regione Lazio tra la Direzione al Bilancio, la Direzione Amministrativa delle singole Aziende e la Direzione Regionale, in cui è stato possibile discutere di quanto emerso per ogni specifica Azienda e delle successive analisi ed azioni correttive da porre in essere al fine di correggere quanto rilevato ed intervenire sui processi Aziendali ove necessario.

Nei prossimi paragrafi, si riporta in sintesi le risultanze dell'attività svolta sulle aree di bilancio oggetto dell'Attività straordinaria, per come anche riflesse nei bilanci d'esercizio 2023 in corso di chiusura.

1. Debito verso fornitori

1.1 Descrizione delle attività svolte

In primis, si è proceduto a stratificare per anno di formazione e stato del debito ("Aperto/Bloccato") il debito risultante da partitario fornitori alla data del 30.09.2023. Le risultanze ottenute hanno evidenziato che, rispetto al totale del debito aperto alla data di analisi, il 7% risulta essere di competenza del periodo antecedente al 2007, il 46% risulta essere di competenza delle annualità che vanno dal 2008 al 2018 ed il restante 47% risulta essere di competenza del periodo che va dal 2019 al 30.09.2023.

Di seguito si riporta una tabella di sintesi:

Tabella 2 – Stratificazione debiti al 30.09.2023 da partitario

| Stratificazione debiti da partitario | | | |
|--------------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| Annualità | Debito bloccato | Debito Aperto | Totale |
| da 1994 a 2007 | 135.660.341 | 21.144.991 | 156.805.333 |
| da 2008 a 2018 | 952.695.231 | 55.809.832 | 1.008.505.063 |
| da 2019 a 2023 | 459.011.316 | 579.884.294 | 1.038.895.610 |
| Totale | 1.547.366.888 | 656.839.117 | 2.204.206.006 |

Considerato l'elevato numero di partite da analizzare, si è ritenuto opportuno dare priorità alla valutazione della sussistenza dei debiti con competenza degli esercizi ante 2019, risultanti aperti al 30.09.2023, partendo dalla verifica dell'ammontare delle partite aperte e delle partite bloccate con determinati codici di blocco. In particolare, sono state analizzate le partite afferenti ai seguenti codici di blocco, determinati ai sensi del DCA U00097/2017:

- A - Interventi Giudiziari;
- B - Controlli di Merito Beni, in particolare i blocchi B1-Mancanza elementi essenziali fattura, normativi, contrattuali, regolamento regione, B2-Verifica per incongruenza tra ordine bolla e fattura, B3-Fattura non conforme a normativa generale o regolamentazione regionale o accordi contrattuali, B6-In attesa Nota di Credito;
- C - Controlli di Merito Servizi, in particolare i blocchi C1-Mancanza elementi essenziali fattura, normativi, contrattuali, regolamento regione, C2-Verifica per incongruenza tra ordine bolla e fattura, C3-Fattura non conforme a normativa generale o regolamentazione regionale o accordi contrattuali, C6-In attesa Nota di Credito;
- D - Controlli di Merito Prestazioni Sanitarie, in particolare i blocchi D2-Richiesta note di credito per extrabudget annuale o definitivo e D5-Richiesta nota di credito per eccedenza capacità produttiva accreditata;
- G - Interessi;
- H - Recuperi, in particolare i blocchi H2-Recupero finanziario controlli esterni concordati e H3-Sospensione controlli esterni non concordati.

1.2 Risultanze dell'attività condotta

Dalle analisi svolte, è emersa la presenza di debiti vetusti per cui si è reso necessario condurre ulteriori approfondimenti, nello specifico mediante l'analisi delle singole fatture relative ai debiti aperti e bloccati e/o tramite la circolarizzazione dei fornitori individuati, al fine di richiedere conferma esterna del saldo del debito in essere.

In particolare, si riporta che alla data di predisposizione della presente relazione sono state inviate 7.284 lettere ai diversi fornitori delle Aziende del SSR, di cui circa 150 lettere alle società di Factoring. Attualmente è in corso l'attività di riconciliazione delle risposte pervenute con quanto riportato nella Co.ge delle Aziende.

Di seguito si riporta il dettaglio delle lettere di circolarizzazione inviate e ad oggi ricevute ai fornitori per singola Azienda:

Tabella 3 – Circolarizzazione fornitori

| Azienda | CIRCULARIZZAZIONE FORNITORI | | |
|-----------------------|-----------------------------|------------------------|---------------------|
| | Circo inviate | N. lettere predisposte | N. lettere ricevute |
| 120109 - ASL VT | ✓ | 418 | 171 |
| 120110 - ASL RI | ✓ | 200 | 180 |
| 120111 - ASL LT | ✓ | 402 | 76 |
| 120112 - ASL FR | ✓ | 179 | 36 |
| 120201 - ASL Roma 1 | ✓ | 981 | 241 |
| 120202 - ASL Roma 2 | ✓ | 381 | 109 |
| 120203 - ASL Roma 3 | ✓ | 302 | 103 |
| 120204 - ASL Roma 4 | ✓ | 1.213 | 757 |
| 120205 - ASL Roma 5 | ✓ | 790 | 291 |
| 120206 - ASL Roma 6 | ✓ | 157 | 86 |
| 120901 - San Camillo | ✓ | 460 | 315 |
| 120902 - San Giovanni | ✓ | 195 | 41 |
| 120906 - Umberto I° | ✓ | 415 | 164 |
| 120908 - IFO | ✓ | 590 | 120 |
| 120918 - Spallanzani | ✓ | 30 | - |
| 120919 - Sant'Andrea | ✓ | 83 | 32 |
| 120920 - Tor Vergata | ✓ | 422 | 215 |
| 120921 - ARES 118 | ✓ | 66 | 19 |
| Totale | | 7.284 | 2.956 |

Le risultanze derivanti dall'analisi delle risposte dei fornitori sono state ulteriormente approfondite mediante l'utilizzo di una checklist di controllo, suddivisa in 12 punti, volta a supportare l'istruttoria sulle partite analizzate:

Tabella 4 – Checklist di controllo

| n | Azione |
|----|---|
| 1 | Il fornitore ha una partita IVA attiva (qualora fosse cessata la partita iva, dovremmo considerarlo se il fornitore sia stato oggetto di fusione per incorporazione o trasformazione della veste giuridica (in tali casi il codice fiscale permane, varia la partita iva) |
| 2 | Il fornitore è identificato in modo univoco |
| 3 | Il fornitore risulta allineato tra partitario e bilancio di verifica |
| 4 | Il fornitore continua ad avere dei rapporti ricorrenti con l'amministrazione |
| 5 | Esistono delle note di credito ricevute o da ricevere collegate alla specifica fattura |
| 6 | La posizione risulta essere azionata in uno specifico contenzioso |
| 7 | Il fornitore ha inviato una circularizzazione o altro strumento per richiedere il pagamento della fattura (interruzione dei termini di prescrizione). |
| 8 | Se trattasi di fattura in stato bloccato , la posizione è accompagnata da un codice di blocco ancora valido. Se si indicano nelle note quali sono gli elementi a supporto |
| 9 | Periodicamente sono svolti dei controlli sulla congruenza dei codici di blocco |
| 10 | Se trattasi di fattura in stato aperto , le strutture deputate alla liquidazione tecnica della fattura hanno manifestato gli elementi per liquidarla |
| 11 | Le posizioni intercompany sono presenti solo sui conti previsti per le stesse |
| 12 | Il fornitore ha ceduto il credito (si/no) |

Per talune partite, in mancanza della risposta da parte del fornitore alla lettera di circularizzazione inviata, si è proceduto ad analizzare il debito tramite l'effettuazione di procedure alternative, di seguito esplicate:

- blocco A – Interventi giudiziari: match delle fatture presenti a partitario con l’elenco dei contenziosi in essere;
- blocco B6 e C6 – In attesa di nota di credito: match delle fatture presenti a partitario con gli stanziamenti a bilancio relativi alle note di credito da ricevere;
- blocco D: match delle fatture presenti a partitario con gli stanziamenti a bilancio relativi alle note di credito da ricevere relative ad extrabudget;
- blocco G: match delle fatture presenti a partitario con le risultanze del calcolo degli interessi inviati dai fornitori alla piattaforma regionale “Accordo Pagamenti”.
-

Le risultanze ad oggi sono le seguenti:

Tabella 5 – Esito analisi attività sui debiti

| Priorità | Azienda | Risultanze stralcio Circolarizzazione | Risultanze Stralcio altre analisi sul debito | Ripristino debito per errore contabile | Effetto netto a Conto Economico |
|-------------|-----------------------|---------------------------------------|--|--|---------------------------------|
| Priorità I | 120109 - ASL VT | 279.744 | 1.885.999 | - | 2.165.744 |
| Priorità I | 120201 - ASL Roma 1 | 1.551.988 | 49.021.879 | - 9.913.636 | 40.660.231 |
| Priorità I | 120202 - ASL Roma 2 | | 3.749.803 | - | 3.749.803 |
| Priorità I | 120203 - ASL Roma 3 | - | - | - | - |
| Priorità I | 120204 - ASL Roma 4 | 1.600.729 | - | - | 1.600.729 |
| Priorità I | 120206 - ASL Roma 6 | 2.088.285 | - | - | 2.088.285 |
| Priorità II | 120205 - ASL Roma 5 | | | - | - |
| Priorità II | 120110 - ASL RI | - | - | - | - |
| Priorità II | 120111 - ASL LT | - | - | - | - |
| Priorità II | 120112 - ASL FR | - | - | - 88.009 | - 88.009 |
| Priorità II | 120901 - San Camillo | - | - | | - |
| Priorità II | 120902 - San Giovanni | - | 54.697 | - | 54.697 |
| Priorità II | 120906 - Umberto I° | - | - | | - |
| Priorità II | 120908 - IFO | - | - | - | - |
| Priorità II | 120918 - Spallanzani | | | - | - |
| Priorità II | 120919 - Sant'Andrea | - | 466.085 | - | 466.085 |
| Priorità II | 120920 - Tor Vergata | - | - | - | - |
| Priorità II | 120921 - ARES 118 | - | - | - | - |
| | Totale | 5.520.747 | 55.178.464 | - 10.001.645 | 50.697.565 |

Quanto riportato tiene conto anche delle ulteriori attività di circolarizzazione condotte autonomamente dalle Aziende.

Gli importi riportati in tabella sono rappresentativi degli effetti dell’attività recepiti nei bilanci delle Aziende alla data di chiusura dell’esercizio 2023.

Si precisa che i 49.022 €/000 dell’ASL Roma 1 riportati come stralcio del debito a seguito di ulteriori attività non afferenti alla circolarizzazione fornitori fanno riferimento a quanto segue:

- 18.058 €/000 a fatture chiuse nei riguardi di P.I.C.F.I.C. (ex IDI e San Carlo di Nancy) di annualità pregresse relativamente ai seguenti RG 41038/10, 37026/14, 30006/11, 30293/06 (per un importo pari a 17.337 €/000) e fatture pregresse non azionate (per un importo pari a 721 €/000) bloccate per contenzioso che a seguito delle relative sentenze non vedevano l’Azienda come soccombente;

- 13.423 €/000 a fatture chiuse di anni pregressi, bloccate precedentemente per contenzioso nei riguardi di strutture accreditate di cui principalmente:
 - Casa di Cura Villa Tiberia S.r.l. per 7.752 €/000 non dovuti come da sent. di primo grado 13603/17 confermata in appello fav. 7564/22 e Cassazione 22844/23;
 - AURELIA 80 per 3.931 €/000 non dovuti come da sent. primo grado n. 12103/18 favorevole all' ASL e passata in giudicato;
 - Radiologica Romana per 460 €/000 relative a fatture non dovute come da sentenza n. 1640/10, appello 6092/16 e cassazione Ord. 8337/23 passata in giudicato;
 - i restanti 1.504 €/000 fanno riferimento a fatture chiuse verso varie strutture accreditate per sentenze passate in giudicato con esito favorevole nei riguardi dell' Azienda.
- 8.268 €/000 di fatture pregresse chiuse per contenziosi definiti per sentenze favorevoli che non vedevano l'ASL Roma 1 come soccombente relativi per:
 - 4.920 €/000 a Raphael s.r.l.;
 - 3.142 €/000 a UBI Factor;
 - 120 €/000 a BIOVIII;
 - 106 €/000 a VIVISOL SRL.
- 7.635 €/000 a fatture chiuse di anni pregressi, bloccate precedentemente, relative principalmente a:
 - 6.442 €/000 per Casa Cura Villa Grazia (degenze) di fatture non dovute come da sent. 1o grado n. 20882/17 passata in giudicato;
 - 712 €/000 per Segesta Latina ex Cofisan (degenze) per Fattura non dovuta per saldo prestazioni 2003 come da sentenza n. 25787/14 e sent. appello n. 3184/20 passata in giudicato;
 - 482 €/000 per U.S.I.UNIONE SAN.INTER.(SPECIALIST) relativi principalmente a Importi non dovuti come da sent. 5443/10 passata in giudicato;
- 1.638 €/000 a fatture chiuse di anni pregressi relative a Edilfamar a seguito della sentenza 5644/2020 RG 83566/2017

Le analisi sinora condotte, nell'ambito della verifica delle partite debitorie aperte e bloccate in essere alla data di cut-off determinata, hanno permesso l'analisi di 1.022.956.316 €, pari a circa il 50% dell'ammontare dei debiti considerati. Le attività sono attualmente in corso per la parte residua del debito non analizzato, tuttavia, le risultanze ottenute consentono di garantire una assurance rispetto alla correttezza di questa specifica voce di bilancio.

Sulla base delle risultanze preliminari è possibile dedurre che, ogni ulteriore rettifica di revisione che potrà essere individuata a seguito dei prossimi approfondimenti, porterebbe ad un effetto positivo sui bilanci delle Aziende del SSR, in base alla natura della voce e del rischio associato alla stessa. Dette variazioni verranno quindi riflesse per competenza negli esercizi in cui verranno rilevate.

2.Fatture da ricevere

2.1 Descrizione delle attività svolte

L'analisi delle Fatture da ricevere al 31.12.2022 ha interessato i seguenti sottoconti:

- 204070110 – Debiti verso erogatori privati per fatture da ricevere.
- 204070205 – Debiti verso altri fornitori per fatture da ricevere

•

Preliminarmente sono stati acquisiti i mastrini sopra indicati alla data del 30.09.2023, dalla cui analisi è emerso che:

- il 45 % del totale risulta generico e non riconducibile ad uno specifico fornitore;
- il 46 % del totale risulta riconducibile ad uno specifico fornitore;
- l'8 % del totale risulta relativo ad altre movimentazioni.

A valle di quanto riscontrato, è stato evidenziato come, in molteplici casi, non siano presenti all'interno delle scritture contabili le informazioni tali per cui si possa addivenire al dettaglio dei fornitori per gli stanziamenti a fatture da ricevere. Per ovviare a questa criticità, è stata effettuata un'attività di abbinamento di tali scritture c.d. "generiche" con gli ordini aperti, ove disponibili, al fine di dettagliare e approfondire gli stanziamenti a fatture da ricevere non associabili ai fornitori con quanto presente nei *database* extracontabili.

L'approccio metodologico per l'analisi di questa specifica voce di bilancio è consistito nelle seguenti attività:

- analisi della composizione e movimentazione dei mastrini sopra indicati alla data del 30.09.2023 al fine di acquisire le chiusure già operate nel corso dell'esercizio 2023 a valere sugli accantonamenti 2022 e ante;
- l'analisi puntuale delle fatture da ricevere a valere sulle acquisizioni di cui al punto precedente, alla data di riferimento del 31.12.2023;
- l'individuazione di eventuali accantonamenti generici non dettagliati per singolo fornitore;
- l'analisi della movimentazione successiva relativa alle fatture ricevute (c.d. search passiva) associando gli stanziamenti alle relative fatture ricevute successivamente, al fine di isolare i soli movimenti sussistenti al 31.12.2023.

2.2 Risultanze dell'attività condotta

All'esito delle attività concluse e sopracitate si è proceduto ad individuare lo stralcio relativamente agli accantonamenti per i quali non è stato possibile definire il fornitore di riferimento e per gli accantonamenti considerati non più sussistenti.

Di seguito le risultanze dell'attività effettuata ad oggi per singola Azienda, recepite nei bilanci delle Aziende alla data di chiusura dell'esercizio 2023:

Tabella 6 – Stralcio contabilizzato fatture da ricevere

| AZIENDA | SALDO AZIENDA AL 31.12.2022 | STRALCIO CONTABILIZZATO |
|-----------------|-----------------------------|-------------------------|
| ASL ROMA 1 | 289.862.958 | 1.673.956 |
| ASL ROMA 2 | 278.973.005 | 50.348.328 |
| ASL ROMA 3 | 108.302.837 | 11.659.863 |
| ASL ROMA 4 | 27.429.140 | - |
| ASL ROMA 5 | 21.325.272 | - |
| ASL ROMA 6 | 96.195.410 | 18.061.001 |
| ASL RIETI | 20.021.117 | 322.474 |
| ASL FROSINONE | 38.378.786 | - |
| ASL LATINA | 80.295.872 | 5.673.178 |
| ASL VITERBO | 36.078.808 | 347.356 |
| SCF | 23.968.933 | - |
| INMI | 11.237.695 | 636.526 |
| PTV | 19.842.104 | (872.530) |
| PUI | 57.982.368 | 20.055.884 |
| IRCCS IFO | 26.293.753 | 1.043.735 |
| ARES 118 | 2.691.549 | - |
| AO SAN GIOVANNI | 19.903.970 | - |
| AOUSA | 15.149.593 | 812.007 |
| TOTALE | 1.173.933.171 | 109.761.778 |

3.Fondo rischi

3.1 Descrizione delle attività svolte

L'attività svolta si è sostanziata nella ricognizione dei contenziosi in essere al 31.12.2022, prima attraverso la circolarizzazione della totalità degli avvocati esterni, e successivamente mediante l'analisi delle risposte ricevute, con particolare focus sui seguenti aspetti:

- *Petitem;*
- *Grado di soccombenza;*
- *Capienza degli accantonamenti;*
- *Necessità di utilizzare/rilasciare il fondo.*

Le risposte dei legali sono state confrontate con quanto riportato nell' "Allegato 2 Ricognizione Contenziosi" caricato dalle Aziende sulla piattaforma documentale regionale "Alfresco", che costituisce l'allegato al bilancio di esercizio relativo alla ricognizione dei contenziosi. Tale documento riepiloga, in maniera dettagliata, lo stato dei contenziosi in essere ed i relativi accantonamenti a fondo rischi, riportando tutte le informazioni necessarie, tra cui il ruolo, lo stato della causa, la categoria del contenzioso, l'attore ricorrente, l'anno di competenza, il petitum, il grado di rischio e la % di copertura della passività potenziale.

Sulla base delle risposte ottenute dai legali circolarizzati, sono emerse delle discordanze tra quanto riportato dai legali ed il file di ricognizione contenziosi compilato dalle Aziende. Successivamente è stata effettuata, di concerto con le Avvocature interne e le UOC Affari Legali delle singole Aziende, la verifica puntuale delle cause che presentano delle differenze in relazione al rischio di soccombenza ed al petitum, al fine di individuare eventuali correzioni da riflettere in contabilità.

Si riporta di seguito una tabella riepilogativa afferente all'attività di circolarizzazione dei legali esterni svolta di concerto con le Aziende:

Tabella 7 – Riepilogo attività di circolarizzazione legali esterni

| Azienda | n | n | n | % |
|---------------------------------|-----------------|------------------|------------------------|------------------------|
| | Lettere inviate | Lettere ricevute | Analizzate su ricevute | Analizzate su ricevute |
| 120109 - ASL VT | 24 | 24 | 24 | 100% |
| 120110 - ASL Rf | 24 | 22 | 22 | 100% |
| 120111 - ASL LT | 30 | 22 | 22 | 100% |
| 120112 - ASL FR | 71 | 71 | 71 | 100% |
| 120201 - ASL Roma 1 | 44 | 43 | 43 | 100% |
| 120202 - ASL Roma 2 | 29 | 27 | 27 | 100% |
| 120203 - ASL Roma 3 | 29 | 29 | 29 | 100% |
| 120204 - ASL Roma 4 | 26 | 26 | 26 | 100% |
| 120205 - ASL Roma 5 | 87 | 70 | 70 | 100% |
| 120206 - ASL Roma 6 | 66 | 66 | 66 | 100% |
| 120901 - San Camillo | 9 | 9 | 9 | 100% |
| 120902 - San Giovanni | 55 | 47 | 47 | 100% |
| 120906 - Umberto I ^a | 47 | 47 | 47 | 100% |
| 120908 - IFO | 31 | 31 | 31 | 100% |
| 120918 - Spallanzani | 7 | 7 | 7 | 100% |
| 120919 - Sant'Andrea | 48 | 48 | 48 | 100% |
| 120920 - Tor Vergata | 11 | 11 | 11 | 100% |
| 120921 - ARES 118 | 40 | 40 | 40 | 100% |
| Totale | 678 | 640 | 640 | 100% |

Si precisa che i contenziosi afferenti alle lettere di circolarizzazione non pervenute sono stati oggetto di specifiche analisi svolte assieme alle Avvocature interne delle singole Aziende per il tramite della lettura dei documenti sottostanti le singole posizioni e discussione con gli avvocati su possibili aggiornamenti di stima alla data di analisi.

È stata inoltre effettuata un'analisi dettagliata dei contenziosi seguiti dalle Avvocature interne delle singole Aziende, finalizzata ad individuare potenziali contenziosi con esito definito, il cui accantonamento risulti ancora presente a bilancio a causa di asimmetrie informative tra uffici. Inoltre, sono stati valutati, di concerto agli Avvocati interni alle Aziende, contenziosi in cui potenziali variazioni della percentuale di soccombenza, esito degli aggiornamenti relativi all'evoluzione dello stato del contenzioso, non siano state riflesse in corrispondenti variazioni dell'importo accantonato a bilancio per i rispettivi contenziosi.

3.2 Risultanze dell'attività condotta

Sulla base delle attività sopra descritte e concluse sono state registrate nei bilanci 31.12.2023 delle Aziende le seguenti rettifiche:

Tabella 8 –Stralci contabilizzati fondo rischi

| AZIENDA | SALDO AZIENDA AL 31.12.2022 | STRALCIO CONTABILIZZATO |
|-----------------|-----------------------------|-------------------------|
| ASL ROMA 1 | 222.839.945 | 30.082.433 |
| ASL ROMA 2 | 453.263.987 | 119.721.422 |
| ASL ROMA 3 | 71.974.376 | - |
| ASL ROMA 4 | 12.868.896 | - |
| ASL ROMA 5 | 84.808.547 | 11.693.855 |
| ASL ROMA 6 | 91.217.950 | (166.246) |
| ASL RIETI | 28.524.426 | - |
| ASL FROSINONE | 66.256.968 | 7.335.128 |
| ASL LATINA | 40.364.429 | 25.857.170 |
| ASL VITERBO | 111.236.300 | 3.354.369 |
| SCF | 43.358.335 | - |
| INMI | 2.430.313 | 201.337 |
| PTV | 19.982.337 | 5.586.638 |
| PUI | 287.196.185 | 8.170.095 |
| IRCCS IFO | 11.751.797 | 79.337 |
| ARES 118 | 26.872.151 | 6.554.416 |
| AO SAN GIOVANNI | 43.909.812 | 7.027.505 |
| AUSA | 26.033.566 | - |
| TOTALE | 1.644.890.320 | 225.497.460 |

Con riferimento alle risultanze si specifica quanto segue:

- *ASL ROMA 2*: lo stralcio del Fondo Rischi risultante dall'attività straordinaria, pari a complessivi € 119.721/000 è principalmente imputabile alle variazioni dei fondi rischi rappresentati come segue:
 - a) 82.339 €/000 al "Fondo Rischi per Cause Civili e Oneri Civili e Processuali";
 - b) - 25.196 €/000 al "Fondo Rischi connesso all'acquisto di prestazioni sanitarie private";
 - c) - 9.819 €/000 al "Fondo Rischi per Contenziosi Personale Dipendente". Tali rettifiche contabili, riferite ai punti a), b) e c) si sono rese necessarie a seguito di una ricognizione puntuale di dette voci che ha fatto emergere delle differenze legate al mancato aggiornamento alla data di riferimento del bilancio dei contenziosi relativi ad anni precedenti al 2018, nonché la presenza di accantonamenti slegati dall'effettivo rischio di soccombenza.
 - d) -31.901 €/000 al rilascio del "Fondo Rischi per Copertura e Franchigia Assicurativa" reso necessario per effetto dell'esistenza di doppi accantonamenti relativi allo stesso sinistro nonché per la mancata eliminazione di accantonamenti per contenziosi chiusi a seguito dell'accettazione della proposta conciliativa.
 - e) +29.532 €/000, variazione in aumento di altri Fondi Rischi dovuta principalmente ad una puntuale ricognizione degli accantonamenti relativi ai contenziosi con le società di Multiservizi, non presenti nel Fondo Rischi ante-ricognizione e resisi necessari a seguito della valutazione del rischio di soccombenza Probabile.
- *ASL ROMA 1*: Lo stralcio del Fondo Rischi risultante dall'attività straordinaria, pari a complessivi € 30.082 €/000 è principalmente imputabile alle rielaborazioni in diminuzione dei seguenti sottoconti di stato patrimoniale, a seguito dell'individuazione di accantonamenti generici di annualità pregresse non relativi ad uno specifico contenzioso:

- a) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali sono stati rettificati 3.876 €/000;
- b) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente sono stati rettificati 5.902 €/000;
- c) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato sono stati rettificati 51 €/000;
- d) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) sono stati rettificati 20.253 €/000.

Inoltre, si evidenzia che a seguito dell'attività svolta e descritta precedentemente, si attesta che la capienza del fondo rischi delle Aziende è risultata congrua agli eventuali rischi connessi ai contenziosi in essere.

•

3.3 Fondo Rischi GSA

3.3.1 Descrizione delle attività svolte

Con l'obiettivo di verificare la congruenza con le asserzioni di completezza, valutazione e classificazione del fondo rischi della GSA, sono state effettuate le attività di seguito descritte.

Si è proceduto a suddividere in due macrocategorie il totale degli accantonamenti relativi al fondo rischi della GSA al 31.12.2023, ovvero:

- 1) Contenziosi riconciliati con l'Avvocatura Regionale, pari a € 249.146.137;
- 2) Ulteriori accantonamenti presenti a fondo rischi, pari a € 343.043.425.

Per quanto attinente al punto 1), si è proceduto inizialmente ad estrarre gli atti di citazione relativi ad ogni contenzioso, tramite l'applicativo documentale utilizzato dall'Avvocatura Regionale. In seguito, tale documentazione è stata analizzata per poter procedere all'associazione dei singoli contenziosi alle Aziende di riferimento.

Sono stati successivamente effettuati una serie di incontri con l'Avvocatura Regionale al fine di valutare le motivazioni che hanno portato all'accantonamento per i contenziosi in essere.

In seguito, si è proceduto ad isolare i contenziosi dove erano presenti accantonamenti legati agli interessi applicati tramite la L.231/2002, i contenziosi associati a note credito da ricevere ed i contenziosi dove erano presenti fatture cedute a terzi. Tali casistiche, quand'anche in presenza di fatture bloccate all'interno dei partitari delle Aziende, precludono la possibilità di ipotizzare un rilascio del fondo.

Infine, si è proceduto a verificare la presenza di R.G. ed attore ricorrente corrispondenti, tra l'elenco dei contenziosi in essere fornito dall'Avvocatura Regionale ed i contenziosi in essere presenti nel fondo rischi delle singole Aziende. In tal modo si è individuata la presenza di doppi accantonamenti per € 14.984.591 per i quali si è ipotizzato il rilascio del fondo.

Per quanto riguarda invece gli ulteriori accantonamenti, di cui al punto 2), presenti nel fondo rischi della GSA, si è proceduto ad effettuare le seguenti attività:

- analisi dei verbali del tavolo di verifica per addivenire alla conferma della congruità degli accantonamenti ad essi legati;
- analisi di concerto con l'area Affari Legali della Regione Lazio;
- confronto con le Aziende Sanitarie per casistiche specifiche.

•

Tali attività hanno permesso di individuare alcuni accantonamenti riferiti a casistiche definite chiuse, dettagliati nel seguente paragrafo.

3.3.2 Risultanze dell'attività condotta

A seguito delle analisi effettuate, sono stati individuati rilasci per un importo pari ad € 63.884.345. Tale importo è composto, per € 14.984.591 relativi ai doppi accantonamenti menzionati nel paragrafo precedentemente e per € 48.899.754, da rilasci effettuati sugli ulteriori accantonamenti afferenti al Fondo Rischi GSA (Altre Tipologie), di cui:

- 4.322 €/000 dovuto alla differenza tra l'importo accantonato e la quota parte utilizzata nel 2023 a seguito della definizione del contenzioso;
- 9.600 €/000 relativo a due fatture attive di importo rispettivamente di 5.200 €/000 e 4.400 €/000. Per la fattura da 5.200 €/000 l'Azienda per cui l'accantonamento era stato stanziato, ha già proceduto al recupero, mentre per la fattura da 4.400 €/000 il recupero è tuttora in corso ed avverrà nel corso del 2024; si precisa inoltre, che in attesa di tale recupero, l'Azienda ha svalutato il credito del 30%;
- 28.779 €/000 accantonati come da esito dei verbali dei tavoli di verifica e non più sussistenti; in particolare tale accantonamento era frutto della sterilizzazione della posta straordinaria attiva registrata dalla ASL Roma 3 a seguito del rilascio dal fondo rischi individuato come eccedente. Attraverso l'attività straordinaria di cui alla Determina G10720, l'esito della nuova circolarizzazione ha ulteriormente confermato la capienza del fondo rischi dell'Asl Roma 3, pertanto il giroconto prudenziale posto precedentemente in essere non si ritiene necessario;
- 6.198 €/000 per corrispettivo pagato a fronte di contenzioso già concluso e non precedentemente utilizzato, così come da prov. liq. L31443 del 15/12/2022;
- 14.985 €/000, fanno riferimento ad importi accantonati dall'Avvocatura Regionale, per cui è stato riscontrato il medesimo accantonamento sui fondi rischi delle Aziende. Pertanto, trattandosi di doppi accantonamenti, si procede al rilascio degli stessi.

-
-

Si riporta il dettaglio della movimentazione del Fondo rischi GSA tra il 31.12.2022 e il 31.12.2023:

Tabella 9 – Movimentazione fondo rischi GSA 2023

| Cluster | Saldo 31.12.2022 | Movimenti | | | | Saldo 31.12.2023 |
|-----------------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--|--------------------|
| | | Accantonamenti 2023 | Rilasci 2023 | Utilizzi 2023 | | |
| Riconciliato con avvocatura | 132.505.865 | 188.941.351 | - 71.417.690 | - 883.389 | | 249.146.137 |
| Altre tipologie di accantonamenti | 368.240.180 | - | | - 25.196.755 | | 343.043.425 |
| Totale | 500.746.045 | 188.941.351 | - 71.417.690 | - 26.080.145 | | 592.189.562 |

In particolare, si riporta che ai fini della chiusura del bilancio 2023 l'Avvocatura Regionale abbia ritenuto necessario incrementare il fondo per complessivi € 188.941.351 e dettagliati come segue:

- Per € 106.234.495 come rivalutazioni di accantonamenti di competenza 2022 e ante, in parte già accantonati alla data del 31 dicembre 2022, per cui si è reso necessario un ulteriore accantonamento;
- Per € 82.706.856 come nuovi accantonamenti di competenza 2023.

Inoltre, sono stati rivisitati accantonamenti registrati negli esercizi precedenti, indicando puntualmente potenziali rilasci per complessivi 71.417.690 €.

Pertanto, l'effetto netto derivante dall'attività straordinaria, condotta in merito agli accantonamenti necessari per rischi di competenza ante 2023, evidenzia la necessità di ulteriori accantonamenti per un totale di € 34.816.805, derivanti dalla differenza tra euro 106.234.495 di rivalutazioni, e quindi ulteriori accantonamenti, ed € 71.417.690 di rilasci.

•

Infine, si riporta di seguito il riepilogo della composizione del Fondo oggetto di analisi e dei rilasci individuati:

Tabella 10 – Composizione del Fondo Rischi GSA

| Totale Fondo rischi GSA | Importo Fondo Rischi SP 2022 | Importo Fondo Rischi SP 2023 | di cui verificati | Rettifiche individuate | Importo Fondo Rischi SP 2023 Rettificato | di cui relativo a NCDR |
|--------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------|-------------------------------|---|-------------------------------|
| F.do Rischi Avvocatura | 132.505.865 | 249.146.137 | 247.205.546 | -14.984.591 | 234.161.546 | 99.810.081 |
| F.do Rischi Altre tipologie | 368.240.180 | 343.043.425 | 275.313.170 | -48.899.754 | 294.143.671 | 137.846.484 |
| Totale | 500.746.045 | 592.189.562 | 522.518.716 | -63.884.345 | 528.305.217 | 237.656.565 |

4. Note di credito da ricevere

4.1 Descrizione delle attività svolte

Il perimetro di indagine della voce è l'analisi del totale delle Note Credito da Ricevere associate alle seguenti categorie:

- note di credito da ricevere per controlli esterni concordati;
- note di credito da ricevere per controlli esterni non concordati;
- note di credito da ricevere da altri fornitori o da strutture accreditate (non riconducibili alle prime due categorie elencate).

La verifica ha permesso di pervenire alla corretta e tempestiva attivazione delle richieste di note credito da parte delle Aziende alle strutture accreditate e/o altri fornitori ed alla verifica della capienza del fondo rischi associato alle stesse, oltre che all'analisi della veritiera e corretta contabilizzazione in bilancio.

A seguito delle verifiche effettuate, si è constatata la presenza di note di credito da ricevere non associate a fatture passive bloccate, o per cui non è stato iscritto un accantonamento a fondo rischi, e note di credito da ricevere per controlli esterni non concordati per cui non sia ancora stata istituita una commissione.

In considerazione di queste criticità si è reso necessario un lavoro di ricostruzione, individuazione e simultanea associazione delle fatture bloccate per Note di Credito da ricevere e dell'eventuale relativo accantonamento a fondo rischi.

Si segnala che, per quanto concerne i controlli esterni non concordati, per cui a seguito delle attività poste in essere era emersa la necessità di sopperire alla mancata istituzione delle commissioni negli anni pregressi per circa 400 posizioni, al fine di efficientare l'iter, la Regione Lazio ha proceduto ad accorpate per struttura, per annualità e per Decreto di riferimento le posizioni. Ciò ha comportato l'attivazione delle commissioni necessarie, la cui attività è attualmente in corso e si prevede concluderà i lavori nell'arco dei prossimi mesi.

Inoltre, tramite la nota di chiarimenti prot. n. 1305620 del 14.11.2023, la Regione Lazio ha precisato che, al fine di evitare le disfunzioni verificatesi in precedenza nel meccanismo dell'attivazione delle commissioni e nella conclusione del procedimento sui controlli e, quindi, sulle tempistiche dei relativi recuperi finanziari, se la Struttura interessata non comunica il nominativo del medico esperto in materia di controlli quale proprio componente di riferimento per la Commissione per la risoluzione delle discordanze, si intenderà investito di tale nomina il Direttore Sanitario della Struttura stessa.

Si precisa, inoltre, che in data 28.12.2023 è stata emessa la DGR 977/2023, successivamente integrata attraverso la DGR 126/2024, con la quale, oltre a definire i livelli massimi di finanziamento 2024, si approva il nuovo schema di Addendum contrattuale per il 2024, che recepisce, rispetto alla Disciplina giuridica dell'accordo/contratto di budget ex art. 8 quinquies D. Lgs. 502/92 e s.m.i. approvata con DGR n. 695/2022 e modificata dalla DGR n. 310/2023, alcuni aggiornamenti alle clausole contrattuali, fra cui l'introduzione di automatici e codificati provvedimenti amministrativi in caso di mancato rispetto dell'obbligo di emissione della nota di credito.

Si riporta di seguito un estratto di quanto indicato tramite la DGR 126/2024 in merito alle procedure poste in essere in caso di mancata ricezione delle note di credito da parte delle strutture accreditate:

"Art. 7 – Modifiche all'art. 12 del contratto 2022-2024 (Contratto)

(.....)

9. Entro il 31 marzo 2024 verrà comunicato alla struttura il dettaglio di tutte le note di credito che risultano da emettere al 31/12/2023; la struttura dovrà provvedere all'emissione delle note di credito, perentoriamente, entro e non oltre 60 gg. Dal ricevimento della richiesta, pena la riduzione dell'eventuale budget da assegnare nell'anno successivo, nella misura del 10%.

10. Nel caso di mancata emissione delle note di credito nel termine suindicato, l'ASL di competenza procederà ad emettere note di debito che saranno compensate sulle fatture utili della struttura stessa.

11. Il beneficio dell'eventuale rateizzazione degli importi da recuperare potrà essere concesso esclusivamente nel caso di regolare emissione, da parte della struttura, di tutte le note di credito richieste, nel termine assegnato. Laddove la rateizzazione sia già in atto, la mancata emissione delle note di credito nel termine di cui al precedente comma 9 comporterà la decadenza dal suddetto beneficio.”

“Art. 5 – Rettifiche, recuperi e compensazioni (Disciplina Uniforme)

(.....)

5.3 Relativamente alle Strutture, qualora a seguito della valorizzazione dei controlli automatici e/o dei controlli esterni, il totale Certificato e/o pagato per l'esercizio di competenza, risulti eccedente il totale riconosciuto per lo stesso esercizio, entro i limiti massimi di finanziamento e al netto degli abbattimenti applicati in esito ai suddetti controlli, successivamente all'effettuazione delle comunicazioni previste dalla normativa vigente, l'Azienda Sanitaria procederà a recuperare eventuali importi Certificati e/o pagati erroneamente a valere sulle prime Fatture utili liquidabili, emesse dalla Struttura, non ancora oggetto di Certificazione, fermo restando quanto previsto al successivo punto 5.4.

5.4 All'esito del procedimento di controllo sulle prestazioni erogate, qualora, effettuate le verifiche, emerga un importo da recuperare, l'Azienda Sanitaria, entro 60 giorni dalla conclusione del procedimento di controllo o, in caso di controlli effettuati dalla Regione, entro 60 giorni dalla ricezione della relativa comunicazione da parte della Regione, relativamente agli importi derivanti dai valori concordati e non concordati tra le parti, richiede alla Struttura l'emissione di una nota di credito e procede al recupero applicando la compensazione con Crediti dovuti, oggetto delle prime Fatture utili emesse dalla Struttura non ancora in stato “Liquidata”; in attesa dell'emissione della nota di credito da parte della Struttura, l'Azienda Sanitaria provvede a sospendere, su Crediti dovuti, l'erogazione di importi pari a quelli concordati e non concordati, attraverso l'apposizione dello specifico motivo di blocco sulle prime fatture utili emesse dalla Struttura non ancora in stato “Liquidata”. L'Azienda Sanitaria, decorsi i termini per l'impugnazione della nota provvedimento conclusiva del procedimento sui controlli, qualora la Struttura non provveda ad emettere la Nota di Credito entro i termini previsti al punto 5.5, procede in ogni caso alla regolarizzazione dei Crediti riferiti a fatture poste in stato di blocco a titolo di recupero finanziario attraverso la presa d'atto della suddetta nota.

A partire dall'entrata in vigore del DCA n. 218 dell'8 giugno 2017, l'Azienda Sanitaria procede al recupero finanziario, richiedendo apposita nota di credito alla Struttura una volta ricevuta comunicazione da parte della Direzione Regionale Salute ed Integrazione Sociosanitaria della remunerazione definitiva spettante alla struttura, quale importo massimo riconoscibile tenuto conto degli importi derivanti dalla valorizzazione dei controlli su base automatica ed analitici esterni.

5.5 La Struttura, relativamente agli importi derivanti dall'esito dei controlli, a seguito della richiesta dell'Azienda Sanitaria, deve emettere ed inviare a quest'ultima la nota di credito di cui al precedente punto 5.4, entro e non oltre 60 gg. Dalla ricezione della richiesta.

5.6 La liquidazione e/o l'avvenuto saldo non pregiudicano in alcun modo la ripetizione di somme che, sulla base dei controlli effettuati sull'attività erogata, risultassero non dovute in tutto o in parte.

5.7 Il recupero delle somme derivante dai controlli (automatici e/o esterni) effettuati sull'attività erogata non può essere soggetto ad alcuna limitazione temporale, salvo i limiti prescrizionali di legge, trattandosi di atto dovuto derivante dall'accertato inadempimento contrattuale della Struttura alla corretta erogazione delle prestazioni sanitarie. Nel caso in cui gli importi da recuperare siano eccessivamente rilevanti e gravosi per la Struttura, l'Azienda Sanitaria potrà pattuire una dilazione, rateizzando le somme; in tal caso verranno applicati gli interessi al tasso legale di cui all'art. 1284 c.c. 25

5.8 Si precisa che il procedimento di controllo sulle prestazioni sanitarie è suscettibile di determinare il recupero dei relativi valori e delle conseguenti somme entro il periodo prescrizione di legge successivo all'erogazione delle prestazioni, ferma restando, in ogni caso, la responsabilità di cui all'art. 1218 c.c. e il relativo eventuale obbligo del risarcimento del danno.”

Con la suddetta DGR, la Regione, tra l'altro, ha profondamente innovato il proprio ruolo di committenza definendo nuove e stringenti modalità di attribuzione dei budget alle strutture private accreditate. Il tutto con l'obiettivo da un lato di soddisfare specifici fabbisogni assistenziali legati al contenimento del fenomeno del boarding nei Pronto Soccorso e il rispetto dei tempi di attesa per l'esecuzione degli interventi chirurgici di cui al Piano Nazionale di Governo delle Liste di Attesa (PNGLA). Dall'altro per limitare evidenti fenomeni opportunistici (caduta dei ricoveri nei giorni festivi e ri-trasferimenti a pronto soccorso).

L'eventuale inosservanza delle regole comporterà sia abbattimenti tariffari sia penalizzazioni in termini di acquisto di prestazioni per l'anno successivo.

Inoltre, con la DGR 868/2023, avente ad oggetto "Revisione del processo di rendicontazione e fatturazione delle prestazioni sanitarie di assistenza ospedaliera e specialistica ambulatoriale erogate a carico del SSR dalle strutture private accreditate" si è proceduto a reingegnerizzare le tempistiche del debito informativo delle Aziende, al fine di garantire attraverso le infrannualità dei controlli sulle

prestazioni, la chiusura delle verifiche sulle cartelle cliniche entro il 15 marzo dell'anno successivo. Questo consentirà di addebitare i controlli sulla produzione di competenza entro il termine previsto per l'erogazione del bilancio di esercizio (30 aprile). Si segnala che ad oggi i controlli vengono addebitati anche con molti anni di ritardo.

Pertanto, con riferimento alla DGR 126/2024, le singole Aziende hanno proceduto a richiedere l'emissione delle note di credito da ricevere agli erogatori privati; talune tipologie, ovvero le note di credito da ricevere afferenti ai controlli esterni concordati e le note di credito da ricevere non riferibili ai controlli esterni e non recuperate finanziariamente (c.d. "Allegato 2"), qualora non emesse entro il 31.05.2024, comportano una riduzione del 10% del budget per l'anno successivo.

4.2 Risultanze dell'attività condotta

Di seguito si riporta il dettaglio della movimentazione delle note di credito da ricevere, come risultanza delle attività straordinaria condotta, dal 30/09/2023 al 31/03/2024:

Tabella 11 – Movimentazione note di credito dal 30.09.23 al 31.03.24

Accreditati - Contr. Esterni Concordati

| AZIENDA | SALDO AL 30/09/2023 | NCDR RICEVUTE | Controlli esterni Periodo II sem. 2017 - 2021 | SOPRAVVENIENZE (PASSIVE)/ATTIVE | G/C | SALDO AL 31/03/2024 |
|---------------|------------------------|---------------------|--|------------------------------------|------------------|------------------------|
| ASL ROMA 1 | 9.958.170 | (2.541.089) | 3.556.216 | (586.224) | - | 10.387.073 |
| ASL ROMA 2 | 36.612.780 | (1.066.643) | 2.403.954 | - | - | 37.950.090 |
| ASL ROMA 3 | 4.112.930 | (3.148.401) | 346.677 | - | - | 1.311.206 |
| ASL ROMA 4 | 4.934 | - | - | - | - | 4.934 |
| ASL ROMA 5 | 139.298 | - | 1.538 | - | - | 140.836 |
| ASL ROMA 6 | 8.105.417 | - | 1.793.571 | (1.183.903) | 5.623.009 | 14.338.094 |
| ASL VITERBO | 1.303.351 | (1.300.692) | 184.775 | (2.659) | - | 184.775 |
| ASL LATINA | 6.949.125 | (6.537.066) | 391.311 | 1.314 | - | 804.683 |
| ASL FROSINONE | 547.398 | (13.982) | 22.214 | - | - | 555.630 |
| Totale | 67.733.403 | (14.607.873) | 8.700.254 | (1.771.473) | 5.623.009 | 65.677.321 |

Accreditati - Controlli Esterni Non Concordati

| AZIENDA | SALDO AL 30/09/2023 | NCDR RICEVUTE | Controlli esterni Periodo II sem. 2017 - 2021 | SOPRAVVENIENZE (PASSIVE)/ATTIVE | G/C | SALDO AL 31/03/2024 |
|---------------|------------------------|---------------------|--|------------------------------------|----------------|------------------------|
| ASL ROMA 1 | 15.217.609 | (4.044.461) | 7.211.742 | (554.163) | - | 17.830.727 |
| ASL ROMA 2 | 44.242.522 | (1.977.281) | 6.217.744 | - | - | 48.482.986 |
| ASL ROMA 3 | 13.069.097 | (1.613.396) | 1.180.239 | - | - | 12.635.940 |
| ASL ROMA 4 | 240.588 | - | - | - | - | 240.588 |
| ASL ROMA 5 | 4.916.830 | - | - | (786.298) | - | 4.130.532 |
| ASL ROMA 6 | 27.387.512 | - | 1.554.063 | - | 136.396 | 29.077.971 |
| ASL VITERBO | 4.724.040 | (4.711.817) | - | (12.223) | - | - |
| ASL LATINA | 6.397.265 | (5.374.403) | 388.306 | - | - | 1.411.168 |
| ASL FROSINONE | 6.561.181 | (339.287) | 573.972 | - | - | 6.795.866 |
| Totale | 122.756.644 | (18.060.645) | 17.126.066 | (1.352.684) | 136.396 | 120.605.778 |

Accreditati Altre Tipologie

| AZIENDA | SALDO AL 30/09/2023 | NCDR RICEVUTE | SOPRAVVENIENZE (PASSIVE)/ATTIVE | G/C | SALDO AL 31/03/2024 |
|---------------|------------------------|---------------------|------------------------------------|---------------------|------------------------|
| ASL ROMA 1 | 119.182.919 | (17.734.038) | (9.537.686) | (4.425.982) | 87.485.213 |
| ASL ROMA 2 | 97.502.136 | (2.434.607) | (1.364.362) | 328.218 | 94.031.384 |
| ASL ROMA 3 | 148.291.742 | (4.692.123) | - | - | 143.599.620 |
| ASL ROMA 4 | 2.740.082 | (1.410.961) | (326.326) | - | 1.002.796 |
| ASL ROMA 5 | 31.015.131 | (9.893.805) | (1.084.268) | - | 20.037.058 |
| ASL ROMA 6 | 183.456.355 | (1.448.039) | (50.328.920) | (7.083.210) | 124.596.186 |
| ASL VITERBO | 16.495.232 | (5.760.185) | (2.120.983) | - | 8.614.064 |
| ASL LATINA | 59.184.955 | (26.800.062) | 229.777 | - | 32.614.670 |
| ASL FROSINONE | 29.833.874 | (8.510.876) | (973.379) | - | 20.349.619 |
| Totale | 687.702.426 | (78.684.695) | (65.506.147) | (11.180.975) | 532.330.609 |

Totale

| | SALDO AL 30/09/2023 | NCDR RICEVUTE | Controlli esterni Periodo II sem. 2017 - 2021 | SOPRAVVENIENZE (PASSIVE)/ATTIVE | G/C | SALDO AL 31/03/2024 |
|---------------|------------------------|----------------------|--|------------------------------------|--------------------|------------------------|
| Totale | 878.192.473 | (111.353.213) | 25.826.320 | (68.630.304) | (5.421.570) | 718.613.707 |

L'Attività straordinaria si è pertanto sostanziata nella ricognizione delle note di credito da ricevere sino alla data del 31.03.2024 e al supporto nella compilazione degli Allegati richiesti dalla sopra citata DGR 126/2024. Pertanto, come evidenziato nel precedente paragrafo, le Aziende hanno provveduto alla richiesta delle note di credito risultanti ancora da ricevere al 31.03.2024 alle rispettive strutture. L'effetto delle attività evidenziato nelle tabelle sopra riportate ha subito delle variazioni a seguito delle ulteriori analisi poste in essere fino alla data di predisposizione della presente relazione. Per le risultanze definitive dell'attività svolte sulle note di credito da ricevere al 31.12.2024 si rimanda alla Tabella 12.

Le risultanze dell'attività straordinaria posta in essere hanno evidenziato quanto fosse opportuno definire delle linee guida per la corretta futura gestione e rilevazione delle note di credito, al fine di mantenere e monitorare i risultati ottenuti a seguito della ricognizione.

Per questo motivo, la Regione con Nota prot. n.0602571 del 08/05/2024, stante l'importanza di una corretta gestione di tali dati ed informazioni, ha proceduto a richiedere alle Aziende del SSR l'aggiornamento costante dei database extracontabili relativi alle note di credito da ricevere verso privati accreditati, in quadratura con quanto rilevato contabilmente, nonché la nomina di un responsabile Aziendale che coordini l'attività congiunta delle aree di bilancio e accreditamento.

All'esito delle attività condotte sulle note di credito da ricevere, sono state registrate nei bilanci al 31.12.2023 delle Aziende del SSR le seguenti rettifiche:

Tabella 12 –Stralci contabilizzati Note di credito da ricevere

| Azienda | STRALCIO CONTABILIZZATO |
|-------------------------|--------------------------------|
| ASL RM1 | (15.364.851) |
| ASL RM2 | - |
| ASL RM3 | 8.164.920 |
| ASL RM4 | (495.120) |
| ASL RM5 | - |
| ASL RM6 | (33.663.481) |
| ASL VT | (6.798.217) |
| ASL LT | 231.090 |
| ASL FR | 15.374 |
| ASL RI | - |
| AO San Camillo | - |
| AO San Giovanni | - |
| Policlinico Umberto I° | - |
| IFO | - |
| Spallanzani | - |
| AOU Sant'Andrea | - |
| Policlinico Tor Vergata | - |
| ARES 118 | - |
| TOTALE | (47.910.284) |

Si rappresenta che per lo stralcio relativo all'Asl Roma 6, a seguito di un lavoro di ricostruzione, individuazione e simultanea associazione delle note di credito da ricevere stanziato, e delle correlate fatture passive bloccate, nonché del correlato eventuale accantonamento a fondo rischi, svolto con il supporto della UOC Autorizzazione Accreditamento e Controlli, è stato individuato un novero di scritture contabili massive particolarmente vetuste per le quali non è stato possibile ricostruire l'attribuzione alle singole strutture Accreditate, per un importo di circa € 34.000 €/000. Relativamente a tali poste, non avendo potuto individuare documentazione agli atti delle UOC Autorizzazione Accreditamento e Controlli e Gestione Economico Finanziaria che consentisse di attribuire gli importi accantonati a specifiche strutture, si è proceduto allo stralcio degli accantonamenti.

•

4.3 Follow-up

Allo scadere dei termini previsti dalla DGR 126/2024 per l'emissione da parte delle strutture private accreditate delle note di credito, si è provveduto a richiedere, tramite comunicazione effettuata dalla Regione Lazio via mail in data 31.05.2024, il dettaglio delle note di credito pervenute fino alla data del 31.05.2024 al referente designato a seguito della nota prot. n.U.0602571 del 08.05.2024.

Con nota prot. n.U.0836962 del 28.06.2024, la Regione Lazio ha provveduto a richiedere a tutte le ASL che intrattengono rapporti con le strutture private accreditate, il dettaglio delle note di credito

da ricevere al 31.12.2023 riconciliate con i dati di bilancio, con la specifica indicazione di quelle stanziare nel 2023 e quelle ricevute nel 2024.

Si riporta di seguito il totale delle note di credito al 31.12.2023 pari a € 690.394.193, con indicazione delle note di credito ricevute nel corso del primo semestre 2024; si precisa che il dato delle note di credito ricevute nel 2024, pari ad € 144.375.289, rappresenta la situazione alla data di redazione della presente relazione.

Tabella 13 – Consistenza note di credito da ricevere

| AZIENDA | Saldo NCDR al 30/09/2023 | Saldo NCDR al 31/12/2023 | DI CUI NCDR ISCRITTE DI COMPETENZA DEL 2023 | NC RICEVUTE 2024 | DI CUI NC RICEVUTE NEL 2024 DI COMPETENZA ANTE 2023 |
|---------------|--------------------------|--------------------------|---|--------------------|---|
| ASL ROMA 1 | 144.358.698 | 93.819.152 | 8.911.928 | 6.149.211 | 6.049.639 |
| ASL ROMA 2 | 178.357.438 | 170.586.832 | 20.793.669 | 14.998.823 | 11.303.239 |
| ASL ROMA 3 | 165.473.770 | 118.533.940 | 16.865.409 | 27.911.271 | 27.911.271 |
| ASL ROMA 4 | 2.985.604 | 2.160.084 | 516.880 | 937.476 | 809.160 |
| ASL ROMA 5 | 36.071.259 | 31.730.366 | 5.668.281 | 17.541.227 | 14.952.000 |
| ASL ROMA 6 | 218.949.284 | 165.504.568 | 16.340.646 | 23.136.041 | 23.136.041 |
| ASL VITERBO | 22.522.623 | 11.961.845 | 389.759 | 9.843.187 | 9.835.231 |
| ASL LATINA | 72.531.345 | 65.119.573 | 3.982.999 | 35.892.033 | 33.552.248 |
| ASL FROSINONE | 36.942.453 | 30.977.832 | 1.751.123 | 7.966.021 | 7.772.229 |
| Totale | 878.192.473 | 690.394.193 | 75.220.694 | 144.375.289 | 135.321.059 |

Sulla base del totale delle note di credito risultanti ancora da ricevere al 31.12.2023, derivanti dalle informazioni fornite dalle Aziende del SSR, a seguito della nota protocollo Inviata dalla Regione Lazio sopraccitata, si è provveduto a verificare la consistenza degli accantonamenti a fondo rischi delle singole Aziende del SSR e della GSA, che risultano essere complessivamente pari a 491 milioni come di seguito riportato:

Tabella 14 – Suddivisione per Azienda fondo rischi per note di credito da ricevere

| Azienda | Totale fondo rischi | di cui per Controlli Esterni | di cui per Altre tipologie |
|--|---------------------|------------------------------|----------------------------|
| ASL ROMA 1 | 52.404.099 | 28.988.104 | 23.415.995 |
| ASL ROMA 2 | 93.253.825 | 84.217.736 | 9.036.089 |
| ASL ROMA 3 | 17.054.532 | 13.002.443 | 4.052.089 |
| ASL ROMA 4 | 240.588 | 240.588 | - |
| ASL ROMA 5 | 7.817.236 | 4.672.909 | 3.144.327 |
| ASL ROMA 6 | 31.872.253 | 28.599.793 | 3.272.460 |
| ASL VITERBO | 17.010.320 | 7.804.026 | 9.206.294 |
| ASL LATINA | 20.589.577 | 6.889.703 | 13.699.874 |
| ASL FROSINONE | 12.836.426 | 4.888.353 | 7.948.073 |
| TOTALE FONDO RISCHI AZIENDE | 253.078.856 | 179.303.655 | 73.775.201 |
| TOTALE FONDO RISCHI GSA | 237.656.565 | - | 237.656.565 |
| TOTALE FONDO RISCHI AZIENDE E GSA | 490.735.421 | 179.303.655 | 311.431.766 |

Considerando la capienza dei fondi rischi al 31.12.2023 e la consistenza delle note di credito da ricevere emerge una sostanziale congruità degli accantonamenti, come da tabella di seguito rappresentata:

Tabella 15 – Verifica capienza accantonamento a fondo rischi delle Aziende e GSA

| Valutazione copertura rischi mancata ricezione note di credito da ricevere | |
|---|---------------------|
| Tot. NCDR al 31.12.2023 | 690.394.193 |
| di cui iscritte nel 2023 | 75.220.694 |
| Tot. NCDR ricevute 2024 comp. Ante 2023 | - 135.321.059 |
| Totale ncd ante 2023 al netto delle ricevute 2024 | 479.852.440 |
| Totale fondo rischi Aziende | - 253.078.856 |
| Totale fondo rischi GSA a copertura | - 237.656.565 |
| Maggiore copertura dei fondi per rischi su note di credito da ricevere | - 10.882.981 |

La tabella sopra riportata evidenzia la capienza dei fondi rischi a copertura delle note di credito ancora da ricevere, mostrando inoltre un'eccedenza di copertura per € 10.882.981. Si è ritenuto opportuno mantenere in via prudenziale la maggiore copertura dei fondi per rischi e non procedere al relativo rilascio.

5. Altri fondi per oneri e spese

5.1 Descrizione delle attività svolte

L'attività si è sostanziata in un'analisi di composizione della voce altri fondi per oneri e spese. In seguito, si è proceduto, con l'ausilio degli uffici competenti delle singole Aziende, a valutare la vetustà, nonché la sussistenza e la congruità, degli accantonamenti che compongono il saldo presente a bilancio al 31.12.2023.

5.2 Risultanze dell'attività condotta

Di seguito si riportano le risultanze dell'attività effettuata e conclusa:

Tabella 16 – Stralcio contabilizzato Altri fondi per oneri e spese

| AZIENDA | SALDO AZIENDA AL 31.12.2022 | STRALCIO CONTABILIZZATO |
|-----------------|-----------------------------|-------------------------|
| ASL ROMA 1 | 19.182.736 | 3.863.763 |
| ASL ROMA 2 | 30.531.286 | 15.429.876 |
| ASL ROMA 3 | 4.620.904 | 4.138.645 |
| ASL ROMA 4 | 2.227.012 | 748.711 |
| ASL ROMA 5 | 1.661.322 | - |
| ASL ROMA 6 | 1.976.618 | 2.062.005 |
| ASL RIETI | 4.402.004 | - |
| ASL FROSINONE | 3.170.833 | 2.746.236 |
| ASL LATINA | 4.163.910 | 4.208 |
| ASL VITERBO | 13.901.172 | - |
| SCF | 6.531.608 | 2.098.833 |
| INMI | 1.595.169 | - |
| PTV | 1.499.122 | 1.065.716 |
| PUI | 4.002.286 | 3.470.023 |
| IRCCS IFO | 5.003.618 | 210.531 |
| ARES 118 | 6.218.094 | - |
| AO SAN GIOVANNI | 2.386.198 | - |
| AOUSA | 10.756.753 | - |
| GSA | - | (59.678.093) |
| TOTALE | 123.830.646 | - 23.839.545 |

In riferimento agli importi oggetto di rettifica per la GSA, si segnala che si è reso necessario procedere all'accantonamento in GSA per le annualità pregresse e fino all'anno 2022 dell'importo pari ad € 34,5 milioni in riferimento alla medicina di base ed al personale dipendente, come di seguito dettagliato:

- 21,8 €/mln – importo determinato sulla base del mancato riconoscimento dal 2005 al 2022 del “Fondo di ponderazione” per i Medici di Medicina Generale (18,5 €/mln) e i Pediatri di Libera Scelta (€/mln 3,3) previsto dall'articolo 59 lettera A comma 4 dell'Accordo Collettivo Nazionale;
- 2,7 €/mln – importo determinato sulla base delle quote dal 2020 al 2022 per il pagamento dell'attività di tutor per l'abilitazione previsto dall'Accordo Integrativo Regionale del 2006 e dal DCA 565/2017;
- 10 €/mln – importo relativo alle annualità dal 2019 al 2022 delle quote da riconoscere alle Aziende Sanitarie per l'attività di compilazione e trasmissione per via telematica, da parte dei medici e delle strutture sanitarie competenti del Servizio sanitario nazionale, dei certificati medici di infortunio e malattia professionale.

Inoltre, è stato rilevato un accantonamento prudenziale per un importo pari ad € 25.178.093,08 relativo alla quota dei finanziamenti da riconoscere all'Ospedale Pediatrico Bambino Gesù (OPBG) per lo svolgimento negli esercizi 2019-2022, in favore dei pazienti residenti nella Regione Lazio, delle attività assistenziali di cui all'art. 8-sexies, comma 2, del D.Lgs. n. 502/92 e s.m.i. a supporto della rete ospedaliera e specialistica e nello specifico:

- Finanziamento dei maggiori costi per le attività con rilevanti costi d'attesa connesse alla terapia intensiva pediatrica e alla terapia intensiva neonatale, nonché ai posti letto di terapia intensiva messi a disposizione durante il periodo emergenziale da COVID-19;
- Finanziamento dei maggiori costi connessi ai Programmi di Trattamento delle Malattie Rare; Finanziamento dei maggiori costi di funzionamento dei Centri di Coordinamenti delle donazioni di organi e tessuti, per l'attività di segnalazione dei potenziali donatori di organo e per l'attività di trapianto di organi e tessuti; Finanziamento dei maggiori costi sostenuti per l'attività legate all'assistenza dei casi di AIDS e alle persone HIV positive;
- Finanziamento dei maggiori costi sostenuti per il servizio di trasporto neonatale; Finanziamento dei maggiori costi sostenuti per il servizio di Centro veleni pediatrico.

L'importo di euro 25 milioni è stato determinato in applicazione dei criteri di finanziamento in vigore nelle annualità 2019-2022 e considerando i finanziamenti in acconto già concessi per le suddette annualità all'OPBG. La rilevazione contabile in argomento rappresenta un accantonamento massimo teorico la quale potrà essere rideterminata, anche in diminuzione, a seguito della conclusione dei lavori di riconciliazione delle posizioni creditorie/debitorie avviate tra la Regione Lazio e l'OPBG, sotto il coordinamento dei Ministeri affiancati dell'Economia e delle Finanze e della Salute.

-
-

6. Debiti verso Dipendenti

6.1 Descrizione delle attività svolte

Stante la movimentazione nel corso dell'esercizio 2023 del conto 204110201 – Debiti verso personale retribuzioni esercizio in corso, si è ritenuto opportuno procedere esclusivamente all'analisi del conto 204110202 – Debiti verso personale retribuzioni esercizi precedenti.

E' stata pertanto effettuata un'analisi di composizione del conto "Debiti verso personale retribuzioni esercizi precedenti", verificando la quadratura dei saldi a bilancio al 31.12.2023 con i fondi contrattuali CCNL maturati e non erogati.

6.2 Risultanze dell'attività condotta

Sulla base degli esiti dell'attività sopracitata si è proceduto ad individuare lo stralcio degli importi non riconciliati con i fondi contrattuali CCNL maturati e non erogati; di seguito si riportano le risultanze ottenute attraverso l'attività posta in essere:

Tabella 17 – Stralcio contabilizzato Debiti verso dipendenti

| AZIENDA | SALDO AZIENDA AL 31.12.2022 | STRALCIO CONTABILIZZATO |
|-----------------|-----------------------------|-------------------------|
| ASL ROMA 1 | 43.530.005 | - |
| ASL ROMA 2 | 88.226.449 | 11.844.203 |
| ASL ROMA 3 | 11.776.844 | 3.846.140 |
| ASL ROMA 4 | 12.565.649 | - |
| ASL ROMA 5 | 15.944.219 | 401.940 |
| ASL ROMA 6 | 29.508.787 | 4.217.847 |
| ASL RIETI | 15.892.002 | - |
| ASL FROSINONE | 18.022.732 | - |
| ASL LATINA | 47.734.162 | 29.886.948 |
| ASL VITERBO | 24.578.643 | 1.321.021 |
| SCF | 46.994.252 | - |
| INMI | 7.309.043 | - |
| PTV | 5.876.265 | 1.077.687 |
| PUI | 49.310.932 | 3.928.104 |
| IRCCS IFO | 7.357.415 | - |
| AO SAN GIOVANNI | 15.643.753 | - |
| AOUSA | 13.344.943 | (2.740.573) |
| ARES 118 | 35.062.061 | - |
| TOTALE | 488.678.155 | 53.783.318 |

Con riferimento alle risultanze si precisa che:

- *ASL LATINA*: Al fine di poter individuare la natura degli accantonamenti effettuati, si è dapprima dovuto procedere con l'analisi delle singole fattispecie di registrazione contabile, osservando come gli accantonamenti ivi rilevati, fossero derivanti dalla c.d. "Macro Stipendi", uno strumento di calcolo automatizzato, attivato a partire dall'anno 2008/2009, che produce gli importi delle registrazioni contabili. È stato dunque effettuata un'analisi volta a confermare la correttezza degli stanziamenti effettuati a fronte del successivo utilizzo. Dopo aver effettuato la stratificazione per anno di competenza è stato osservato come circa il 50% di tale debito tragga origine da fattispecie antecedenti l'anno 2008. Si è successivamente evidenziato come numerosi debiti registrati, non siano stati stanziati puntualmente, ma per stima prudenziale, in quanto i valori accantonati riflettono delle comunicazioni in merito a obbligazioni sorte verso il personale dipendente che non hanno importi certi o definiti, oggetto di successive ulteriori stime. Oltretutto, si è evidenziato come la U.O.C. Personale Dipendente ai fini della corretta competenza delle registrazioni e delle descrizioni delle stesse, effettuati nell'anno di esercizio gli accantonamenti relativi alle future obbligazioni, non tenendo conto di eventuali eccedenze derivanti dagli esercizi precedenti. Pertanto, la natura dello stralcio di circa 30.000 €/000 risiede nell'attività di chiusura delle posizioni di debito sorte negli anni precedenti e mai chiuse, in quanto di natura e determinazione superiore a quanto poi effettivo.

7. Altri Debiti

7.1 Descrizione delle attività svolte

L'analisi degli altri debiti è stata condotta separatamente dall'analisi dei debiti verso fornitori, stante la presenza di scritture non sempre collegate a documenti contabili, ma iscritte in bilancio tramite

prime note. È stata pertanto effettuata un'analisi di composizione della voce per definire l'importo e la vetustà delle scritture che compongono il saldo a bilancio al 31.12.2023.

Si è successivamente valutata la sussistenza dei debiti stratificati mediante l'analisi delle motivazioni che hanno portato all'iscrizione di tali poste.

Data l'eterogeneità delle casistiche afferenti agli stralci individuati, si rimanda alle istruttorie presenti presso le singole Aziende per un maggiore dettaglio.

7.2 Risultanze dell'attività condotta

L'analisi si è sostanziata nella verifica dettagliata del saldo aperto ancora iscritto a bilancio per le annualità 2019 e ante. Tale attività ha permesso di evidenziare la presenza di debiti residui non susistenti in quanto non supportati da documentazione, ad es. fatture o altri elementi utili a confermare l'esistenza del debito.

Si riportano di seguito le risultanze dell'attività svolta e conclusa:

Tabella 18 –Stralcio contabilizzato Altri Debiti

| AZIENDA | SALDO AZIENDA AL 31.12.2022 | STRALCIO CONTABILIZZATO |
|-----------------|-----------------------------|-------------------------|
| ASL ROMA 1 | 9.181.175 | 1.127.546 |
| ASL ROMA 2 | 18.308.295 | 9.277.257 |
| ASL ROMA 3 | 3.452.687 | 2.975.425 |
| ASL ROMA 4 | 3.842.586 | 3.828.467 |
| ASL ROMA 5 | 1.545.764 | - |
| ASL ROMA 6 | 524.688 | 196.148 |
| ASL RIETI | 712.107 | - |
| ASL FROSINONE | 929.116 | - |
| ASL LATINA | 1.805.335 | 18.192 |
| ASL VITERBO | 1.385.007 | - |
| SCF | 3.239.154 | - |
| INMI | 293.154 | 159.805 |
| PTV | 38.645.564 | 247.050 |
| PUI | 41.615.957 | 5.024.349 |
| IRCCS IFO | 341.720 | 33.105 |
| ARES 118 | 607.583 | - |
| AO SAN GIOVANNI | 350.056 | - |
| AOUSA | 4.296.261 | - |
| TOTALE | 131.076.209 | 22.887.345 |

8.Crediti verso altri e verso Comuni

8.1 Descrizione delle attività svolte

Le procedure di analisi dei crediti v/altri e v/comuni si sono sostanziate principalmente nell'attività di circolarizzazione, al fine di verificare, tramite conferma esterna, la correttezza e la veridicità del saldo presente in bilancio per le Aziende del SSR.

Si precisa che fino alla data di predisposizione della presente relazione sono state inviate oltre 900 lettere ai diversi creditori delle Aziende del SSR. Analogamente a quanto riportato per i debiti v/fornitori, anche riguardo la voce dei crediti v/altri e crediti v/comuni, è doveroso segnalare la presenza di partite molto vetuste.

Sulla base dell'attività di circolarizzazione effettuata, si è proceduto a riconciliare le risposte pervenute alle Aziende con i saldi iscritti in bilancio. Qualora l'attività di circolarizzazione abbia evidenziato una discrasia tra quanto riportato dal cliente rispetto ai saldi di bilancio, si è ritenuto opportuno procedere ad una verifica delle fatture e degli incassi, uniformando, laddove necessario, quanto riportato dal cliente con quanto iscritto in bilancio. Ciò ha permesso lo stralcio delle partite non riconciliate con le lettere di circolarizzazione inviate ai clienti.

In ogni caso, al fine di garantire l'esposizione prudenziale dei crediti al 31.12.2023, si è proceduto ad allineare i fondi svalutazione crediti delle Aziende ai seguenti criteri:

- svalutazione al 100% per le partite creditorie presenti a partitario per le annualità ante 2014;
- svalutazione al 30% per le partite creditorie presenti a partitario per le annualità dal 2014 al 2019.

Oltre a tali criteri, i fondi svalutazione crediti sono stati adeguati per considerare ulteriori casistiche specifiche. In particolare, si è ritenuto opportuno operare l'accantonamento a fondo svalutazione crediti per le posizioni iscritte dal Policlinico Umberto I e dal Sant'Andrea per complessivi circa 79.000 €/000 per crediti vantati nei confronti dell'Università La Sapienza.

8.2 Risultanze dell'attività condotta

Rispetto alle attività condotte e concluse si riporta di seguito il totale delle partite creditorie oggetto di stralcio per singola Azienda:

Tabella 19 –Stralcio contabilizzato Crediti

| AZIENDA | TOTALE CREDITI ANALIZZATI 31.12.2022 | STRALCIO CONTABILIZZATO |
|-----------------|--------------------------------------|-------------------------|
| ASL ROMA 1 | 77.300.744 | (1.252.049) |
| ASL ROMA 2 | 117.190.837 | (5.872.900) |
| ASL ROMA 3 | 61.390.203 | (3.903.285) |
| ASL ROMA 4 | 7.539.684 | (3.725.030) |
| ASL ROMA 5 | 11.127.437 | (377.722) |
| ASL ROMA 6 | 45.236.852 | (20.466.418) |
| ASL RIETI | 1.354.298 | - |
| ASL FROSINONE | 15.060.255 | - |
| ASL LATINA | 24.789.604 | - |
| ASL VITERBO | 7.008.728 | (433.803) |
| SCF | 50.379.960 | - |
| INMI | 3.866.056 | (834.885) |
| PTV | 11.607.142 | - |
| PUI | 340.634.962 | - |
| IRCCS IFO | 5.137.134 | (51.177) |
| ARES 118 | 1.101.374 | - |
| AO SAN GIOVANNI | 13.697.701 | (1.052.242) |
| AOUSA | 72.162.976 | (3.809) |
| TOTALE | 866.585.946 | (37.973.320) |

Si evidenzia che i saldi oggetto di analisi fanno riferimento ai seguenti conti al 31.12.2022:

- Crediti verso Comuni;
- Crediti verso Clienti Privati;
- Altri Crediti Diversi;
- Crediti verso Altri Soggetti Pubblici.

•

Con riferimento alle risultanze si precisa che:

- *ASL ROMA 6*: gli importi oggetto di stralcio fanno riferimento al conto aziendale “Pignoramenti conto transitorio”, mai movimentato a partire dall’esercizio 2010. Dall’analisi delle risultanze dell’attività svolta è emerso che tutte le procedure di pignoramento afferenti al periodo in oggetto (1999-2006) risultano concluse con esecuzione forzata sui conti correnti, ovvero mediante adempimento spontaneo dell’Azienda. Alla luce di quanto sopra, si è proceduto allo stralcio del credito.

•

Si riporta inoltre l’adeguamento del fondo svalutazione crediti delle singole Aziende, effettuato ad integrazione del fondo presente a bilancio al 31.12.2023; tale ricalcolo è stato effettuato al netto delle partite incassate nel 2024, alla data di compilazione della presente relazione:

Tabella 20 –Accantonamento contabilizzato a fondo svalutazione crediti

| AZIENDA | SALDO AZIENDA AL 31.12.2022 | Adeguamento fondo |
|-----------------|-----------------------------|----------------------|
| ASL ROMA 1 | (6.716.101) | (7.019.726) |
| ASL ROMA 2 | (23.135.949) | (5.148.525) |
| ASL ROMA 3 | - | (2.362.591) |
| ASL ROMA 4 | (2.516.779) | - |
| ASL ROMA 5 | (1.154.345) | (2.881.247) |
| ASL ROMA 6 | (913.311) | (5.435.051) |
| ASL RIETI | - | (338.404) |
| ASL FROSINONE | (348.514) | (2.500.309) |
| ASL LATINA | (8.387.622) | (4.213.215) |
| ASL VITERBO | (834.616) | (67.811) |
| SCF | (10.990.804) | (4.228.213) |
| INMI | - | (254.788) |
| PTV | (759.828) | (3.316.417) |
| PUI | (9.021.490) | (52.697.026) |
| IRCCS IFO | (261.232) | - |
| ARES 118 | (14.332.486) | - |
| AO SAN GIOVANNI | - | (4.067.420) |
| AOUSA | (9.788.943) | (171.839) |
| GSA | - | (27.000.000) |
| TOTALE | (89.162.019) | (121.702.582) |

Si evidenzia che i saldi oggetto di analisi fanno riferimento ai seguenti conti al 31.12.2022:

- Fondo svalutazione Crediti v/Comuni;
- Fondo svalutazione Crediti v/Clienti privati;
- Fondo svalutazione Crediti v/Altri soggetti pubblici;
- Fondo svalutazione Crediti di dubbia esigibilità ai sensi del DCA 521/2018.

•

Si precisa che il saldo al 31.12.2022 relativo alla ASL Rieti e all'Azienda Ospedaliera San Giovanni, esposto nella tabella sopra riportata, risulta pari 0.

Il fondo svalutazione crediti, pari per la ASL Rieti ad € 208.951 e per l'Azienda Ospedaliera San Giovanni ad € 453.607, per le suddette Aziende è classificato nel conto "Crediti verso clienti privati". Tali importi si intendono da sommare a quanto riportato come rettifica del fondo nella Tabella 20 e conducono ad un totale fondo svalutazione crediti pari a:

- 547.355 euro per la ASL Rieti;
- 4.521.027 euro per l'Azienda Ospedaliera San Giovanni.

•

9. Riconciliazione Contabilità finanziaria Vs Contabilità Generale GSA 2022

Nell'ambito delle attività di riconciliazione della contabilità finanziaria con la contabilità generale, è stata svolta un'attività di verifica di coerenza delle risultanze della contabilità finanziaria del Bilancio regionale con i saldi e le voci rilevate nello Stato Patrimoniale 2022 della GSA. Dalle verifiche

effettuate emerge una coerenza dei residui passivi e perenti del perimetro sanitario, nonché delle iscrizioni degli impegni della manovra fiscale e altre iscrizioni dei capitoli del bilancio regionale (per esempio iscrizione degli impegni del PNRR) con gli esiti delle rilevazioni economico patrimoniali della GSA. E' stata effettuata anche la riconciliazione dei debiti vs Aziende sanitarie rilevati dalla GSA con i crediti esposti dalle stesse Aziende nei confronti della GSA. Da tale verifica, come rappresentato in sintesi nella tabella seguente, emerge una totale copertura complessiva dei residui passivi e altre iscrizioni del bilancio regionale rispetto ai debiti rilevati dalla GSA nei confronti delle Aziende sanitarie.

Tabella 21 – Risultanze riconciliazione Contabilità finanziaria vs Contabilità generale

| | Iscrizioni Contabilità Finanziaria (Bilancio regionale) | Stato Patrimoniale Passivo GSA |
|--|---|--------------------------------|
| Totale Situazione Passività 2022 | 4.246.777.899 | 4.246.777.899 |
| <i>di cui debiti vs Aziende sanitarie</i> | 2.740.295.412 | 2.740.295.412 |
| Crediti Aziende Sanitarie VS GSA (Aggregato Bilanci Aziende) | | 2.740.295.412 |

10. Conclusione

Quanto riportato nei paragrafi precedenti della presente relazione, sintetizza gli aspetti salienti dell'attività di *due diligence* posta in essere a seguito della Determina G10720 del 03/08/2023, le cui risultanze risultano oggi recepite dalle singole Direzioni delle Aziende del SSR e riflesse nei rispettivi bilanci d'esercizio 2023. L'attività sino ad oggi condotta rappresenta un primo passo verso una maggiore profusa cultura del controllo all'interno di tutte le singole funzioni Aziendali, i cui possibili effetti saranno rinvenibili anche nei bilanci del prossimo esercizio. Da quanto rilevato viene evidenziata inoltre la necessità di rafforzare le procedure contabili adottate nelle Aziende, istituendo maggiori controlli a presidio dei potenziali rischi di errore in bilancio rilevati.

Si segnala inoltre che a conclusione delle attività sino ad oggi svolta, si sono tenuti degli incontri presso la Regione Lazio tra la Direzione al Bilancio, la Direzione Amministrativa delle singole Aziende e la Direzione Regionale, tra il 20 maggio ed il 31 maggio, per come richiesto con nota della Regione Lazio prot. n. 646643 del 16/05/2024. Durante detti incontri è stato possibile discutere di quanto emerso sino ad oggi per ogni specifica Azienda e si è discusso delle successive analisi e azioni correttive sia necessario porre in essere.

Al fine di isolare nei bilanci di esercizio 2023, per maggiore chiarezza informativa, gli impatti contabili degli esiti delle specifiche valutazioni, si è ritenuto necessario creare i seguenti conti specifici all'interno del piano dei conti regionale, ove far confluire tutti gli impatti economici:

Tabella 22 – Dettaglio conti per rilevazione scritture derivanti dall'Attività Straordinaria

| CODICE | DESCRIZIONE CONTO |
|------------------|--|
| 801020310 | Altre insussistenze attive v/terzi per attività straordinaria Determina G10720/2023 |
| 802020411 | Altre insussistenze passive v/terzi per attività straordinaria Determina G10720/2023 |
| 516040703 | Altri accantonamenti per attività straordinaria Determina G10720/2023 |
| 514020103 | Svalutazione dei crediti per attività straordinaria Determina G10720/2023 |

A tal riguardo si evidenzia inoltre che i dati riportati nella presente relazione sono già stati riflessi nelle singole contabilità Aziendali per competenza nell'esercizio 2023, e nello specifico prendono atto e riflettono gli esiti conclusivi delle attività svolte per come comunicate alla Direzione regionale, a seguito della pubblicazione di specifiche Delibere Aziendali. Nello specifico:

Tabella 23 – Elenco Delibere risultanze Attività Straordinaria

| AZIENDE | Determina Regionale n. G10720/2023 | |
|-----------------------------|------------------------------------|--------------------|
| | Nr. Deliberazione | Data Deliberazione |
| ASL ROMA 1 | 810 | 02/07/2024 |
| ASL ROMA 2 | 432 | 09/07/2024 |
| ASL ROMA 3 | 729 | 04/07/2024 |
| ASL ROMA 4 | 552 | 01/07/2024 |
| ASL ROMA 5 | 000591 | 01/07/2024 |
| ASL ROMA 6 | 941 | 01/07/2024 |
| ASL VITERBO | 1139 | 05/07/2024 |
| ASL RIETI | 628/C.S./2024 | 28/06/2024 |
| ASL LATINA | 0000386 | 01/07/2024 |
| ASL FROSINONE | 337 | 28/06/2024 |
| AO SAN CAMILLO FORLANINI | 0001034 | 28/06/2024 |
| AO SAN GIOVANNI ADDOLORATA | 643/2024 | 03/07/2024 |
| AOU POLICLINICO UMBERTO I | 0000568 | 28/06/2024 |
| IRCCS IFO | 548 | 27/06/2024 |
| IRCCS L. SPALLANZANI | 0000377 | 25/06/2024 |
| AOU SANT'ANDREA | 850 | 01/07/2024 |
| AOU POLICLINICO TOR VERGATA | 831 | 27/06/2024 |
| ARES 118 | 550 | 25/06/2024 |

10.1 Sintesi degli impatti

Si riporta di seguito l'effetto complessivo delle risultanze ottenute, suddivise per impatti economici per conto (Tabella 24) e suddivise per impatti per singola area di analisi (Tabella 24, Tabella 25 e Tabella 26).

Tabella 24 – Risultanze dell'Attività Straordinaria per conto

| AZIENDA | 801020310 - Altre ins. attive v/terzi per attività straordinaria Determina G10720/2023 | 802020411 - Altre ins. passive v/terzi per attività straordinaria Determina G10720/2023 | 516040703 - Altri accantonamenti per attività straordinaria Determina G10720/2023 | 514020103 - Svalutazione dei crediti per attività straordinaria Determina G10720/2023 | TOTALE | |
|---------------|--|---|---|---|-----------------------|-----------------------|
| ASL ROMA 1 | 93.824.195,60 | - | 33.033.166,39 | - | 7.019.725,87 | 53.771.303,34 |
| ASL ROMA 2 | 210.370.889,29 | - | 5.872.900,00 | - | 5.148.525,00 | 199.349.464,29 |
| ASL ROMA 3 | 30.942.361,81 | - | 4.060.653,57 | - | 2.362.591,07 | 24.519.117,17 |
| ASL ROMA 4 | 6.177.907,53 | - | 4.220.149,80 | - | - | 1.957.757,73 |
| ASL ROMA 5 | 12.095.795,20 | - | 377.722,00 | - | 2.881.246,56 | 8.836.826,64 |
| ASL ROMA 6 | 49.713.323,68 | - | 75.103.564,48 | 2.280.617,79 | 5.435.050,69 | 33.105.909,28 |
| ASL VITERBO | 7.188.490,50 | - | 7.232.019,54 | - | 67.811,21 | 111.340,25 |
| ASL RIETI | 677.103,12 | - | 354.629,41 | - | 338.404,13 | 15.930,42 |
| ASL LATINA | 61.670.786,61 | - | - | - | 4.213.214,82 | 57.457.571,79 |
| ASL FROSINONE | 11.124.556,99 | - | 492.534,07 | 623.294,75 | 2.500.309,48 | 7.508.418,69 |
| PUI | 40.648.455,94 | - | - | - | 52.697.026,20 | 12.048.570,26 |
| SCF | 2.098.832,75 | - | - | - | 4.228.212,85 | 2.129.380,10 |
| SGA | 7.082.202,02 | - | 1.052.242,46 | - | 4.067.420,24 | 1.962.539,32 |
| I FO | 1.366.708,88 | - | 51.177,00 | - | - | 1.315.531,88 |
| INMI | 997.668,14 | - | -834.885,32 | - | 254.788,02 | 92.005,20 |
| A OUSA | 1.741.971,97 | - | 3.208.261,21 | - | 171.839,00 | 1.638.128,24 |
| PTV | 7.977.091,17 | - | -872.530,00 | - | 3.316.416,95 | 3.788.144,22 |
| ARES | 6.554.416,25 | - | - | - | - | 6.554.416,25 |
| GSA | 63.884.345,00 | - | 59.678.093,00 | - | 27.000.000,00 | 22.793.748,00 |
| TOTALE | 616.137.102,45 | - | 196.444.528,25 | - | 121.702.582,09 | 295.086.079,57 |

Tabella 25 – Risultanze dell'Attività Straordinaria per voce contabile

| Potenziali stralci | TOTALE |
|---------------------------------------|--------------------|
| Analisi Note di Credito da Ricevere | (47.910.284) |
| Analisi fondo rischi | 289.381.805 |
| Analisi Altri fondi per oneri e spese | (23.839.545) |
| Analisi debiti v/personale | 53.783.318 |
| Analisi Altri debiti | 22.887.345 |
| Analisi Debiti verso fornitori | 50.697.565 |
| Analisi Fatture da ricevere | 109.761.779 |
| Analisi Crediti e altri crediti | (37.973.320) |
| Analisi Fondo svalutazione crediti | (121.702.582) |
| Totale | 295.086.081 |

Si riporta di seguito il riepilogo delle risultanze sopra riportate, dettagliate per le singole Aziende:

Tabella 26 a – Risultanze dell'Attività Straordinaria per le ASL

| Area di analisi | ASL RM1 | ASL RM2 | ASL RM3 | ASL RM4 | ASL RM5 | ASL RM6 | ASL VT | ASL LT | ASL FR | ASL RI |
|---------------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|------------------|------------------|---------------------|------------------|-------------------|------------------|-----------------|
| Analisi Note di Credito da Ricevere | (15.364.851) | - | 8.164.920 | (495.120) | - | (33.663.481) | (6.798.217) | 231.090 | 15.374 | - |
| Analisi fondo rischi | 30.082.433 | 119.721.422 | - | - | 11.693.855 | (166.246) | 3.354.369 | 25.857.170 | 7.335.128 | - |
| Analisi Altri fondi per oneri e spese | 3.863.763 | 15.429.876 | 4.138.645 | 748.711 | - | 2.062.005 | - | 4.208 | 2.746.236 | - |
| Analisi debiti v/personale | - | 11.844.203 | 3.846.140 | - | 401.940 | 4.217.847 | 1.321.021 | 29.886.948 | - | - |
| Analisi Altri debiti | 1.127.546 | 9.277.257 | 2.975.425 | 3.828.467 | - | 196.148 | - | 18.192 | - | - |
| Analisi Debiti verso fornitori | 40.660.231 | 3.749.803 | - | 1.600.729 | - | 2.088.285 | 2.165.744 | - | (88.009) | - |
| Analisi Fatture da ricevere | 1.673.957 | 50.348.328 | 11.659.863 | - | - | 18.061.001 | 347.356 | 5.673.178 | - | 322.474 |
| Analisi Crediti e altri crediti | (1.252.049) | (5.872.900) | (3.903.285) | (3.725.030) | (377.722) | (20.466.418) | (433.803) | - | - | - |
| Analisi Fondo svalutazione crediti | (7.019.726) | (5.148.525) | (2.362.591) | - | (2.881.247) | (5.435.051) | (67.811) | (4.213.215) | (2.500.309) | (338.404) |
| Totale | 53.771.304 | 199.349.464 | 24.519.117 | 1.957.758 | 8.836.827 | (33.105.909) | (111.340) | 57.457.572 | 7.508.419 | (15.930) |

Tabella 26 b – Risultanze dell'Attività Straordinaria per le altre Aziende e GSA

| Potenziali stralci | AO San Camillo | AO San Giovanni | Policlinico Umberto I* | IFO | Spallanzani | AOU Sant'Andrea | Policlinico Tor Vergata | ARES 118 | GSA |
|---------------------------------------|--------------------|------------------|------------------------|------------------|-----------------|--------------------|-------------------------|------------------|---------------------|
| Analisi Note di Credito da Ricevere | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Analisi fondo rischi | - | 7.027.505 | 8.170.095 | 79.337 | 201.337 | - | 5.586.638 | 6.554.416 | 63.884.345 |
| Analisi Altri fondi per oneri e spese | 2.098.833 | - | 3.470.023 | 210.531 | - | - | 1.065.716 | - | (59.678.093) |
| Analisi debiti v/personale | - | - | 3.928.104 | - | - | (2.740.573) | 1.077.687 | - | - |
| Analisi Altri debiti | - | - | 5.024.349 | 33.105 | 159.805 | - | 247.050 | - | - |
| Analisi Debiti verso fornitori | - | 54.697 | - | - | - | 466.085 | - | - | - |
| Analisi Fatture da ricevere | - | - | 20.055.884 | 1.043.735 | 636.526 | 812.007 | (872.530) | - | - |
| Analisi Crediti e altri crediti | - | (1.052.242) | - | (51.177) | (834.885) | (3.809) | - | - | - |
| Analisi Fondo svalutazione crediti | (4.228.213) | (4.067.420) | (52.697.026) | - | (254.788) | (171.839) | (3.316.417) | - | (27.000.000) |
| Totale | (2.129.380) | 1.962.539 | (12.048.570) | 1.315.532 | (92.005) | (1.638.128) | 3.788.144 | 6.554.416 | (22.793.748) |

Si precisa inoltre che tali esiti, ottenuti a seguito dell'istruttoria effettuata sulle aree sopra esposte, nel rispetto dei principi contabili nazionali e del D.lgs. 118 del 2011, sono formalizzati in appositi documenti reperibili presso le sedi delle singole Aziende.

In considerazione delle risultanze dell'attività straordinaria relativa alla Determina G10720 del 03/08/2023, ovvero di addivenire "alla corretta determinazione del fondo di dotazione delle Aziende del SSR", si evidenzia di seguito, come riportato nella tabella 28, gli impatti di miglioramento dei fondi di dotazione, pari a euro 286.130/000.

Tabella 27 – Effetti su fondo di dotazione per destinazione dei risultati

Effetti dell'attività straordinaria sul fondo di dotazione

| Aziende | FONDI DOTAZIONE al 31.12.22 | | Risultanze attività straordinaria | | | FONDI DOTAZIONE | | Effetto netto sulla GSA |
|-------------------------|-----------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|---------------------|--------------------|--|--|-------------------------|
| | Consolidato | Solo Fondi di dotazione negativi | Effetti positivi | Effetti negativi | Effetto netto | Solo fondi di dotazione negativi post rettifiche | Fondo di Dotazione Consolidato post rettifiche | |
| ASL RM1 | (103.245.074) | (103.245.074) | 53.771.303 | | 53.771.303 | (49.473.771) | (49.473.771) | - |
| ASL RM2 | (358.307.710) | (358.307.710) | 199.349.464 | | 199.349.464 | (158.958.246) | (158.958.246) | - |
| ASL RM3 | (55.598.647) | (55.598.647) | 24.519.117 | | 24.519.117 | (31.079.530) | (31.079.530) | - |
| ASL RM4 | (22.678.351) | (22.678.351) | 1.957.758 | | 1.957.758 | (20.720.593) | (20.720.593) | - |
| ASL RM5 | 2.488.539 | | 8.836.827 | | 8.836.827 | - | 2.488.539 | 8.836.827 |
| ASL RM6 | (159.448.736) | (159.448.736) | | (33.105.909) | (33.105.909) | (159.448.736) | (159.448.736) | (33.105.909) |
| ASL VT | (56.040.580) | (56.040.580) | | (111.340) | (111.340) | (56.040.580) | (56.040.580) | (111.340) |
| ASL LT | (6.532.817) | (6.532.817) | 57.457.572 | | 57.457.572 | - | - | 50.924.755 |
| ASL FR | 58.229.762 | | 7.508.419 | | 7.508.419 | - | 58.229.762 | 7.508.419 |
| ASL RI | 1.587.021 | | | (15.930) | (15.930) | - | 1.587.021 | (15.930) |
| AO San Camillo | 40.885.795 | | | (2.129.380) | (2.129.380) | - | 40.885.795 | (2.129.380) |
| AO San Giovanni | 11.868.710 | | 1.962.539 | | 1.962.539 | - | 11.868.710 | 1.962.539 |
| Policlinico Umberto I* | 5.157.677 | | | (12.048.570) | (12.048.570) | - | 5.157.677 | (12.048.570) |
| IFO | 9.535.285 | | 1.315.532 | | 1.315.532 | - | 9.535.285 | 1.315.532 |
| Spallanzani | 51.222.297 | | | (92.005) | (92.005) | - | 51.222.297 | (92.005) |
| AOU Sant'Andrea | 6.611.383 | | | (1.638.128) | (1.638.128) | - | 6.611.383 | (1.638.128) |
| Policlinico Tor Vergata | 4.069.340 | | 3.788.144 | | 3.788.144 | - | 4.069.340 | 3.788.144 |
| ARES 118 | 13.005.170 | | 6.554.416 | | 6.554.416 | - | 13.005.170 | 6.554.416 |
| GSA | - | | | (22.793.748) | (22.793.748) | - | - | (22.793.748) |
| TOTALE | (557.190.936) | (761.851.915) | 367.021.091 | (71.935.010) | 295.086.081 | (475.721.456) | (271.060.477) | 8.955.622 |

Pertanto, in considerazione delle risultanze dell'attività straordinaria sulla GSA, come anche rappresentato nel paragrafo 3.3, si registrano impatti complessivi negativi relativi all'attività straordinaria pari ad € -22.793/000 (tabella 26b) e ulteriori accantonamenti per variazioni di stima per € -34.816/000, per un impatto netto complessivo pari a € -57.611/000.

Alla luce delle rettifiche riflesse nei bilanci delle Aziende, a livello di bilancio consolidato residua un fondo di dotazione negativo, post rettifiche e destinazione dei risultati pari ad € 475.721.456 (tabella 27), a cui va aggiunto l'impatto netto in GSA di € 57.611/000 al fine di addivenire all'importo della copertura necessaria.

Si riportano nelle tabelle seguenti il dettaglio di dette posizioni ed inoltre una sintesi delle coperture individuate a fronte di dette passività.

Tabella 28 – Esigenze di copertura

| Esigenze di copertura | Totale |
|---|----------------------|
| F.do dot. Negativo post attività | (475.721.456) |
| Accantonamenti GSA competenza ante 2023 | (57.610.553) |
| TOTALE ESIGENZE DI COPERTURA | (533.332.009) |

Tabella 29 – Coperture individuate

| Coperture | Totale |
|---|---------------------------|
| Copertura Regione Lazio L.R. 6/2024 art. 6 | 340.000.000 |
| Copertura Regione Lazio L.R. 28/2019 art. 3 * | 111.091.000 |
| Integrazione L.R. 28/2019 con legge di variazione di bilancio | 24.630.456 |
| <i>Totale Coperture a valere sul fondo di dotazione negativo</i> | <i>475.721.456</i> |
| Previsione utile 2023 | 57.610.553 |
| TOTALE COPERTURE | 533.332.009 |

*di cui 10 milioni stanziati nel 2024, 10 milioni nel 2025 e 91 milioni nel 2026.

Le coperture previste garantiscono l'estinzione del fondo di dotazione negativo presente nei bilanci delle Aziende del SSR anticipatamente rispetto a quanto previsto dalle Legge Regionale 28 del 27.12.2019.

|  REGIONE LAZIO | | REGIONE LAZIO RENDICONTO FINANZIARIO 2022 - BILANCIO CONSOLIDATO | Importi in euro |
|--|--|---|----------------------|
| OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE | | | |
| (+) | risultato di esercizio | | -38.518.247 |
| | - Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari | | |
| (+) | ammortamenti fabbricati | | 95.213.776 |
| (+) | ammortamenti altre immobilizzazioni materiali | | 120.658.050 |
| (+) | ammortamenti immobilizzazioni immateriali | | 16.181.228 |
| | Ammortamenti | | 232.053.054 |
| (-) | 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 | | 0 |
| (+) | accantonamenti SUMAI | | 8.523.642 |
| (-) | pagamenti SUMAI | | -13.130.978 |
| (+) | accantonamenti TFR | | 3.224.710 |
| (-) | pagamenti TFR | | -3.224.710 |
| | - Premio operosità medici SUMAI + TFR | | -4.607.335 |
| (+/-) | Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie | | 0 |
| (+) | accantonamenti a fondi svalutazioni | | |
| (-) | utilizzo fondi svalutazioni | | 0 |
| | - Fondi svalutazione di attività | | 0 |
| (+) | accantonamenti a fondi per rischi e oneri e a fondi da ripartire | | 445.132.328 |
| (-) | utilizzo fondi per rischi e oneri | | -286.100.308 |
| | - Fondo per rischi ed oneri futuri | | 159.032.020 |
| | TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente | | 347.959.491 |
| (+/-) | <i>aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali</i> | | -3.644.232 |
| (+/-) | <i>aumento/diminuzione debiti verso comune</i> | | -337.550 |
| (+/-) | <i>aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche</i> | | -365.227 |
| (+/-) | <i>aumento/diminuzione debiti verso arpa</i> | | -6.525.124 |
| (+/-) | <i>aumento/diminuzione debiti verso fornitori</i> | | 40.784.592 |
| (+/-) | <i>aumento/diminuzione debiti tributari</i> | | 24.491.133 |
| (+/-) | <i>aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza</i> | | 38.778.719 |
| (+/-) | <i>aumento/diminuzione altri debiti</i> | | 13.871.352 |
| (+/-) | aumento/diminuzione debiti (escl form di immob e C/C bancari e istituto tesoriere) | | 107.053.664 |
| (+/-) | aumento/diminuzione ratei e risconti passivi | | 829.282 |
| (+/-) | <i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte</i> | | -544.058.870 |
| (+/-) | <i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate</i> | | |
| (+/-) | <i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap</i> | | -91.091.000 |
| (+/-) | <i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale</i> | | |
| (+/-) | <i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale</i> | | |
| (+/-) | <i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione -gettito fiscalità regionale</i> | | |
| (+/-) | <i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondi</i> | | |
| (+/-) | <i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione</i> | | 307.998.019 |
| (+/-) | <i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune</i> | | 14.420.758 |
| (+/-) | <i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao</i> | | -306.853 |
| (+/-) | <i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA</i> | | 879.577.077 |
| (+/-) | <i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario</i> | | 730.949 |
| (+/-) | <i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri</i> | | 178.708.037 |
| | diminuzione/aumento di crediti | | 745.978.116 |
| (+/-) | <i>diminuzione/aumento del magazzino</i> | | -3.376.959 |
| (+/-) | <i>diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino</i> | | |
| (+/-) | diminuzione/aumento rimanenze | | -3.376.959 |
| (+/-) | diminuzione/aumento ratei e risconti attivi | | -3.220.168 |
| | A - Totale operazioni di gestione reddituale | | 1.195.223.425 |
| ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO | | | |
| (-) | Acquisto costi di impianto e di ampliamento | | 0 |
| (-) | Acquisto costi di ricerca e sviluppo | | 0 |
| (-) | Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno | | -3.709.835 |
| (-) | Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso | | 2.519.275 |
| (-) | Acquisto altre immobilizzazioni immateriali | | -9.841.133 |
| | Acquisto Immobilizzazioni Immateriali | | -11.031.693 |
| (+) | 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 | | 0 |
| (-) | Acquisto terreni | | -70.100 |
| (-) | Acquisto fabbricati | | -29.352.203 |
| (-) | Acquisto impianti e macchinari | | -30.456.635 |
| (-) | Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche | | -78.452.097 |
| (-) | Acquisto mobili e arredi | | -4.884.619 |
| (-) | Acquisto automezzi | | -320.238 |
| (-) | Acquisto altri beni materiali | | -39.302.066 |
| | Acquisto Immobilizzazioni Materiali | | -182.837.959 |
| (+) | Valore netto contabile terreni dismessi | | 0 |
| (+) | 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 | | |

|  REGIONE LAZIO | | REGIONE LAZIO RENDICONTO FINANZIARIO 2022 - BILANCIO CONSOLIDATO | Importi in euro |
|---|---|---|---------------------|
| (+) | Valore netto contabile altri beni materiali dismessi | | |
| (+) | Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse | | 0 |
| (-) | Acquisto crediti finanziari | | 2.357.079 |
| (-) | Acquisto titoli | | 0 |
| (-) | Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie | | 2.357.079 |
| (+) | Valore netto contabile crediti finanziari dismessi | | |
| (+) | Valore netto contabile titoli dismessi | | |
| (+) | Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse | | 0 |
| (+/-) | Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni | | |
| B - Totale attività di investimento | | | -191.512.573 |
| ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO | | | |
| (+/-) | diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti) | | -1.009.672.750 |
| (+/-) | diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti) | | 68.999.335 |
| (+/-) | diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione) | | 0 |
| (+/-) | diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite) | | 0 |
| (+/-) | diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005) | | 0 |
| (+) | aumento fondo di dotazione | | -940.673.414 |
| (+) | aumento contributi in c/capitale da regione e da altri | | 534.786.955 |
| (+/-) | altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto* | | -13.706.511 |
| (+/-) | aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto | | 521.080.444 |
| (+/-) | aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere* | | -2.291.587 |
| (+) | assunzione nuovi mutui* | | |
| (-) | mutui quota capitale rimborsata | | 0 |
| C - Totale attività di finanziamento | | | -421.884.557 |
| FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C) | | | 581.826.295 |
| Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi) | | | 581.826.295 |
| 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 2022

Criteri generali di predisposizione della Relazione sulla gestione

La Relazione sulla gestione, che correda il Bilancio di esercizio 2022 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 2022 del Bilancio Consolidato del SSR.

Scenario Regionale

Contesto demografico di riferimento

La Regione Lazio (5 Province e 378 Comuni) conta, alla data del 31 dicembre 2022 4.216.874 residenti. La quota di popolazione straniera residente al 31 dicembre 2022 è pari 58.851mln, 179mila in meno sull'anno precedente, per una riduzione pari al 3%.

Gli indicatori demografici stimati dall'ISTAT (Tab.1) non mostrano sostanziali differenze tra il Lazio e l'Italia: rispetto all'anno precedente il tasso di natalità risulta leggermente in diminuzione, il tasso di mortalità è per lo più costante; la speranza di vita alla nascita (84,8 anni nei maschi e 85,1 anni nelle femmine nel Lazio nel 2022) e la speranza di vita a 65 anni (19 anni nei maschi e 22,2 anni nelle femmine nel Lazio nel 2022), risultano in aumento per entrambi i generi.

Nel Lazio si nota un saldo migratorio totale nel 2022 superiore alla media italiana, e aumentato rispetto al 2021. Per gli indici di dipendenza non si osservano differenze significative tra il Lazio e l'Italia, al contrario dell'indice di vecchiaia che risulta essere nettamente inferiore rispetto la media italiana.

L'età media della popolazione della Regione Lazio (46 anni) risulta essere di poco inferiore rispetto al valore medio nazionale (46,2 anni), sostanzialmente stabile. L'indicatore varia tra i 45,2 anni di Latina a 48,1 anni di Rieti.

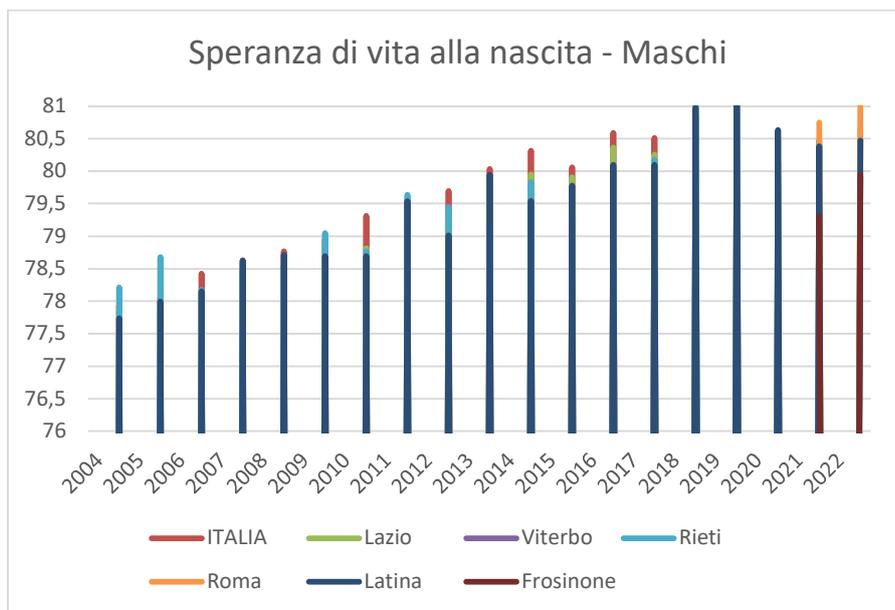
Tab.1 - Principali indicatori di crescita e di struttura della popolazione residente in Italia, nella Regione Lazio

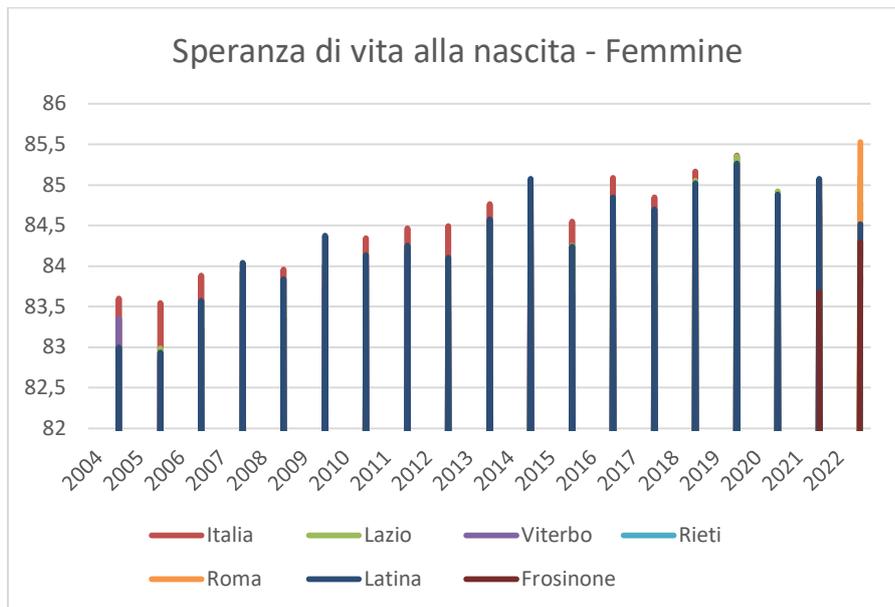
e

| Tipo Indicatore | Italia | | Lazio | | Roma | | Rieti | | Latina | | Frosinone | | Viterbo | |
|---|--------|-------|-------|-------|-------|------|-------|------|--------|-------|-----------|-------|---------|-------|
| | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 |
| tasso di natalità (per mille abitanti) | 11,9 | 12,1 | 11,2 | 11,1 | 10,8 | 10,6 | 13,8 | 14,9 | 10,4 | 11 | 13,2 | 12,9 | 12,8 | 13,8 |
| tasso di mortalità (per mille abitanti) | -5,1 | -5,4 | -4,7 | -4,8 | -4,3 | -4,3 | -8,1 | -9,3 | -3,3 | -4,2 | -6,8 | -6,6 | -7,1 | -8,1 |
| saldo migratorio totale (per mille abitanti) | 1,6 | 2,4 | 2,0 | 3,5 | 0,9 | 4,3 | 6,8 | 4,1 | 5,4 | 1,7 | 2,9 | -1,8 | 6,8 | 3,9 |
| tasso di crescita totale (per mille abitanti) | -3,5 | -3,0 | -2,7 | -1,4 | -3,4 | -0,1 | -1,3 | -5,2 | 2,1 | -2,5 | -3,9 | -8,4 | -0,3 | -4,2 |
| numero medio di figli per donna | 1,3 | 1,2 | 1,2 | 1,16 | 1,18 | 1,16 | 1,13 | 1,11 | 1,28 | 1,22 | 1,14 | 1,15 | 1,1 | 1,09 |
| speranza di vita alla nascita - maschi | 80,3 | 80,5 | 80,4 | 80,7 | 80,7 | 81,1 | 80,5 | 80 | 80,4 | 80,5 | 79,3 | 79,9 | 79,8 | 79,9 |
| speranza di vita a 65 anni - maschi | 18,8 | 18,9 | 18,8 | 19 | 19 | 19,3 | 18,8 | 18,5 | 18,9 | 19,2 | 18,1 | 18,5 | 18,5 | 18,4 |
| speranza di vita alla nascita - femmine | 84,8 | 84,8 | 84,8 | 85,1 | 85 | 85,5 | 84,6 | 84,2 | 85,1 | 84,9 | 83,7 | 84,3 | 84,6 | 83,9 |
| speranza di vita a 65 anni - femmine | 22,0 | 21,9 | 22,1 | 22,2 | 22,2 | 22,5 | 21,9 | 21,4 | 22,2 | 21,8 | 21,3 | 21,8 | 21,9 | 21,2 |
| speranza di vita alla nascita - totale | 82,5 | 82,6 | 82,6 | 82,8 | 82,8 | 83,3 | 82,5 | 82 | 82,7 | 82,4 | 81,4 | 82,1 | 82,1 | 81,8 |
| speranza di vita a 65 anni - totale | 20,4 | 20,4 | 20,4 | 20,6 | 20,6 | 20,9 | 20,4 | 20 | 20,6 | 20,5 | 19,7 | 20,1 | 20,2 | 19,8 |
| indice di dipendenza degli anziani (valori percentuali) | 37,0 | 37,5 | 35,1 | 35,5 | 34,3 | 34,8 | 42,3 | 42,6 | 34 | 34,4 | 38,3 | 38,8 | 39,9 | 40,4 |
| indice di vecchiaia (valori percentuali) | 182,6 | 187,6 | 172,9 | 177,8 | 167,2 | 172 | 240 | 246 | 163,8 | 168,2 | 196,2 | 201,3 | 217,8 | 223,5 |
| età media della popolazione | 45,9 | 46,2 | 45,2 | 46,0 | 45,6 | 45,6 | 47,9 | 48,1 | 44,9 | 45,2 | 46,3 | 46,6 | 47,4 | 47,6 |

nelle Province del Lazio. Anni 2021-2022, Fonte Istat.

Fig.1 - Andamento temporale della speranza di vita alla nascita in Italia e nelle Province del Lazio per genere. Anni 2004-2022, Fonte Istat.

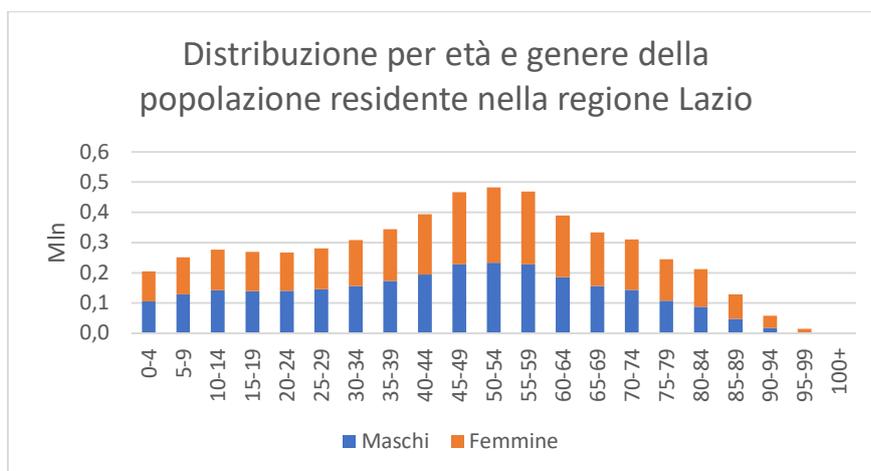


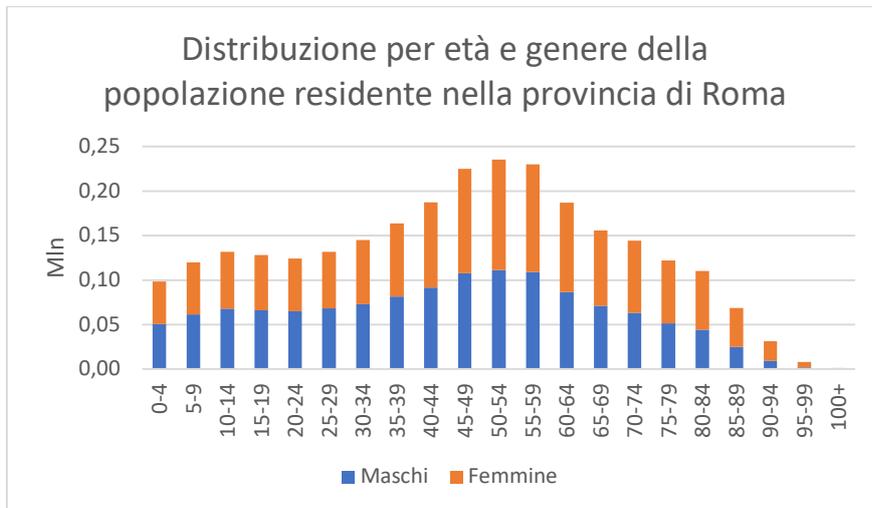


Nella Fig.1 è rappresentato il trend di crescita della speranza di vita alla nascita in Italia e nelle Province del Lazio per entrambi i generi nell’orizzonte temporale 2004-2022.

Come si evince dal grafico, al 1° gennaio 2023, la speranza di vita per le femmine è leggermente superiore a quella dei maschi. Nello specifico, si registra una età di 85 anni per le donne e di 80 per gli uomini. Non si evidenziano, invece, differenze sostanziali tra la popolazione della Regione Lazio e quella della provincia di Roma.

Fig.2 - Distribuzione percentuale della struttura per età e genere della popolazione residente nelle Regione Lazio e nella provincia di Roma, fonte Istat 2022





Il Lazio si caratterizza per una percentuale di popolazione di età 0-14 anni pari al 30%, tra i 15-64 anni pari al 48% ed oltre i 65 anni pari al 22%, in linea con la distribuzione per età a livello nazionale. Le Province con una popolazione più giovane sono quelle di Roma e Latina, mentre quella con una popolazione più anziana è Rieti.

Organizzazione complessiva delle Reti del SSR

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

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



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

- *10 Aziende Sanitarie Locali*
- *3 Aziende Ospedaliere*
- *2 Istituti di ricerca scientifica (IRCSS) pubblici*
- *2 Policlinici Universitari pubblici*
- *1 ARES (Azienda Regionale Emergenza Sanitaria)*
- *35 presidi a gestione diretta*
- *61 case di cura convenzionate*
- *2 Policlinici Universitari privati*
- *3 IRCCS privati*
- *7 ospedali classificati*

ASSISTENZA OSPEDALIERA

A) Stato dell'arte

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

| Analisi dell'attività assistenziale | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | Valori di riferimento | Fonte |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------------|------------|
| Assistenza Ospedaliera | | | | | | |
| Valore annuale | | | | | | |
| Totale dimissioni (tasso standardizzato x 1000 residenti) | 898.844 (138,50) | 894.870 (135,93) | 877.315 (132,43) | 828.289 (122,89) | ≤ 160 1.000 ab. | |
| Dimissioni in DO (tasso standardizzato x 1000 residenti) | 630.741 (96,87) | 628.482 (95,06) | 618.608 (92,99) | 586.295 (86,41) | | |
| Dimissioni in DH (tasso standardizzato x 1000 residenti) | 268.103 (41,63) | 266.388 (40,87) | 258.707 (39,44) | 241.994 (36,48) | | |
| Quota dimissioni in DH sul totale dimessi (%) | 29,8 | 29,8 | 29,5 | 29,2 | 25% | |
| Degenza media Acuti RO | 7,4 | 7,38 | 7,17 | 7,45 | 7,11 Val.naz. | SDO |
| Degenza media Post-Acuti RO | 31,3 | 31,73 | 33,69 | 33,61 | 25,73 Val.naz. | |
| Mobilità passiva extraregionale (% ricoveri fuori regione dei residenti sul totale dei ricoveri in regione-acuti in DO) | 9,3 | 9 | 9 | 9,1 | 8,3% Val.naz. | |
| Peso medio dei ricoveri fuori regione dei residenti (acuti in DO) | 1,39 | 1,42 | 1,46 | 1,46 | 1,48 Val.naz. | |
| POSTI LETTO | | | | | | |
| Totale PL (tasso x 1000 residenti) | 20.943 (3,55) | 20.726 (3,51) | 20.654 (3,51) | 19.991 (3,41) | 21.674*(3,71) | |
| PL acuti (tasso x 1000 residenti) | 17.171 (2,91) | 16.882 (2,86) | 16.815 (2,86) | 16.314 (2,78) | 17.574*(3,01) | DM 70/2015 |
| PL post acuzie (tasso x 1000residenti) | 3.772 (0,64) | 3.844 (0,65) | 3.839 (0,65) | 3.677 (0,63) | 4.101*(0,70) | |
| Tasso di occupazione RO | 74,9 | 78,3 | 75,6 | 69,9 | 90,0 | |

*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 miglioramento del tasso di ospedalizzazione rispetto all'annualità precedente (122,89 per 1000 residenti). Il valore raggiunge la soglia di adempienza (≤160 per 1000 residenti).

Per quanto riguarda la mobilità ospedaliera, il 9,1% dei ricoveri dei residenti (per acuti in regime ordinario) risulta avvenuto presso strutture collocate al di fuori del territorio regionale, con una complessità della casistica in linea con la media nazionale.

| Emergenza-urgenza | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 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) | 16 | 16 | 17 | 18 | ≤ 18 | Griglia LEA 2019 |

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, risulta adeguato e pari a 18 minuti nell'anno 2019.

APPROPRIATEZZA, QUALITÀ E SICUREZZA ASSISTENZIALE

Si riportano di seguito le tabelle di riepilogo della situazione di erogazione dei Lea del Ministero della Salute per l'anno 2019, relative al livello di appropriatezza.

| Analisi dell'appropriatezza | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | Valori di rif. | Fonte |
|--|--------|--------|--------|--------|-----------------|------------------|
| Rapporto tra ricoveri attribuiti a DRG ad alto rischio di inappropriata e ricoveri attribuiti a DRG non a rischio di inappropriata in regime ordinario | 0,17 | 0,15 | 0,16 | 0,15 | ≤0,21 | Griglia LEA 2019 |
| % Dimissioni da reparti chirurgici con DRG medico sul totale delle dimissioni in Regime ordinario da reparti Chirurgici | 29,55 | 32,63 | 27,45 | 26,25 | 26,65 Val.naz. | |
| % Ricoveri diurni di tipo diagnostico sul totale dei ricoveri diurni con DRG medico | 48,43 | 48,95 | 49,74 | 55,28 | 35,25 Val.naz. | SDO |
| T.O. over 75 anni per 1.000 ab. Anziani | 253,21 | 250,32 | 245,95 | 223,76 | 255,48 Val.naz. | |
| Degenza media pre-operatoria (gg) | 1,99 | 1,89 | 1,87 | 1,88 | 1,64 Val.naz. | |

In merito all'appropriatezza per l'anno 2019, si osserva:

- un rapporto tra le dimissioni attribuite ai 108 DRG ad alto rischio di inappropriata e le dimissioni non attribuite ai suddetti DRG in linea con l'intervallo di riferimento (0,15 vs ≤ 0,21);
- una percentuale di dimissioni da reparti chirurgici con DRG medico sul totale delle dimissioni in regime ordinario da reparti chirurgici in linea con il valore medio nazionale (26,25 vs 26,65) e in miglioramento rispetto all'annualità precedente;
- una percentuale di ricoveri diurni di tipo diagnostico sul totale dei ricoveri diurni con DRG medico non adeguato, superiore al valore medio nazionale (55,28 vs 35,25) e in peggioramento rispetto alla precedente annualità;
- un adeguato tasso di ospedalizzazione della popolazione ultra-settantacinquenne, inferiore al valore medio nazionale (223,76 vs 255,48);
- una degenza media pre-operatoria, sebbene in diminuzione, ancora superiore al valore medio nazionale (1,88 vs 1,64) e in lieve aumento rispetto all'anno precedente.

Un approfondimento su alcuni specifici indicatori di qualità e sicurezza assistenziale evidenzia nel 2019:

- una diminuzione del tasso di ricovero ordinario in età pediatrica per asma e gastroenterite, il cui valore risulta in linea con l'intervallo di riferimento (108,38 per 100.000 vs ≤ 141 per 100.000);
- il ricorso all'ospedalizzazione in età adulta per specifiche patologie croniche, trattabili a livello territoriale, all'interno del valore di riferimento (282,77 vs ≤ 409) ed in diminuzione rispetto al 2018;
- una quota ampiamente superiore agli standard di riferimento stabiliti dal DM n. 70/2015 per il numero di cesarizzazioni primarie in strutture con meno di 1.000 parti /anno pari a 25,60% vs $\leq 15\%$ e in strutture con oltre 1.000 parti /anno pari a 29,50% vs $\leq 25\%$;
- una quota di pazienti ultra-sessantacinquenni con diagnosi principale di frattura del collo del femore, operati entro 2 giornate in regime ordinario in linea con il valore di riferimento (68,07% vs 60%) ed in aumento rispetto all'anno precedente.

| Qualità e sicurezza dell'assistenza | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | Valori di rif. | Fonte |
|--|--------|--------|--------|--------|----------------|------------------|
| Tasso di ospedalizzazione (standardizzato per 100.000 abitanti) in età pediatrica (<18 anni) per asma e Gastroenterite | 176,25 | 188,80 | 137,5 | 108,38 | ≤ 141 | Griglia LEA 2019 |
| 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 | 328,59 | 336,30 | 305,40 | 282,80 | ≤ 409 | |
| Percentuale di parti cesarei primari in strutture con meno di 1000 parti/anno | 28,8 | 29,3 | 26,5 | 26,6 | $\leq 15\%$ | |
| Percentuale di parti cesarei primari in strutture con 1000 e oltre parti/anno | 27,4 | 27,5 | 27,7 | 29,5 | $\leq 25\%$ | |
| Percentuale di pazienti (età 65+) con diagnosi principale di frattura del collo del femore operati entro 2 giornate in regime ordinario | 59,81 | 46,89 | 64,21 | 68,07 | $\geq 60\%$ | |

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 2019, relative al livello di assistenza territoriale domiciliare, residenziale e semiresidenziale e alla prevenzione.

| Assistenza Territoriale | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | Valori di riferimento | Fonte |
|---|------------|-----------|------------|------------|-----------------------|------------------|
| Assistenza domiciliare | | | | | | |
| anziani assistiti in ADI (%) | 1,30 | 1,70 | 1,96 | 2,12 | ≥ 1,88 | |
| Assistenza residenziale e semiresidenziale | | | | | | |
| Posti equivalenti per assistenza agli anziani ≥ 65 anni in strutture residenziali (tasso per 1.000 anziani residenti) | 3,88 | 4,43 | 6,09 | 7,20 | ≥ 9,80 | |
| Posti equivalenti residenziali in strutture che erogano assistenza ai disabili (tasso per 1.000 residenti) | 0,41 | 0,42 | 0,37 | 0,37 | ≥ 0,50 | |
| Posti equivalenti semiresidenziali in strutture che erogano assistenza ai disabili (tasso per 1.000 residenti) | 0,21 | 0,19 | 0,21 | 0,22 | ≥ 0,22 | |
| Posti letto Hospice (n. e rapporto su 100 deceduti per tumore) | 352 (2,07) | 328 (1,9) | 338 (1,95) | 457 (2,62) | > 1 | |
| Salute mentale | | | | | | |
| Numero assistiti presso i Dipartimenti di salute mentale (tasso per 1.000 residenti) | 13,95 | 11,54 | 13,04 | 12,64 | ≥ 10,82 | Griglia LEA 2019 |

Per ciò che concerne la situazione relativa all'erogazione dell'assistenza territoriale, i dati provvisori del 2018 evidenziano:

- una quota di anziani assistiti a domicilio pari a 2,12%, superiore all'intervallo di riferimento (≥ 1,88%) e in miglioramento rispetto alla precedente annualità;
- un numero ancora inadeguato di posti equivalenti presso strutture residenziali per anziani non autosufficienti, pari a 7,20 per 1.000 anziani (intervallo adeguato ≥ 9,8 posti per 1.000 anziani), sebbene in leggero miglioramento rispetto alla precedente annualità;
- un numero di posti equivalenti presso strutture residenziali preposte all'assistenza dei disabili (0,37 per 1.000 vs 0,50 per 1.000) inferiore al valore di riferimento;
- un numero di posti equivalenti presso strutture semiresidenziali preposte all'assistenza dei disabili (0,22 per 1.000 vs 0,22 per 1.000) lievemente al di sotto del valore di riferimento;
- una dotazione di posti letto destinati alle strutture per pazienti terminali pari a 2,62 in linea con il riferimento nazionale (>1);
- un numero di assistiti presso i Dipartimenti di Salute Mentale ricompreso nell'intervallo di riferimento (12,64 vs 10,82) ma in diminuzione rispetto all'anno 2018.

| Prevenzione | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 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=7 | score=9 | score=9 | score=9 | valori score complessivo ≥ 9 Normale 7-8 Scostamento minimo 5-6 Scostamento rilevante 0-4 Non accettabile | Griglia LEA 2019 |

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

Di seguito si riporta il dettaglio delle percentuali di adesione, con relativo punteggio attribuito, per singolo programma di screening.

| Regione Lazio | | 2016 | | 2017 | | 2018 | | 2019 | | 2020 | | Valori di rif. |
|---|---------------|-------|-----------|------------------|-----------|------------------|-----------|------------------|-----------|------------------|-----------|---|
| Proporzione di persone che hanno effettuato test di screening di primo livello, in un programma organizzato | Colon | 20,4% | Score = 1 | 25,2% | Score = 3 | 25,3% | Score = 3 | 27,1% | Score = 3 | 17,6% | Score = 1 | 0 (0% - 5%) 1 (6% - 24%) 3 (25% - 49%) 5 (≥ 50%) |
| | Cervice | 27,6% | Score = 3 | 29,8% | Score = 3 | 34,1% | Score = 3 | 32,8% | Score = 3 | 27,3% | Score = 3 | 0 (0% - 5%) 1 (6% - 24%) 3 (25% - 49%) 5 (≥ 50%) |
| | Mammella | 35,3% | Score = 3 | 37,6% | Score = 3 | 38,4% | Score = 3 | 41,2% | Score = 3 | 30,5% | Score = 1 | 0 (0% - 5%) 1 (6% - 34%) 3 (35% - 59%) 5 (≥ 60%) |
| | Totale | | | Score = 7 | | Score = 9 | | Score = 9 | | Score = 9 | | |

La gestione economico-finanziaria dell'Azienda

SINTESI DEL BILANCIO E RELAZIONE SUL GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI ECONOMICO-FINANZIARI - CONFRONTO BILANCIO CONSOLIDATO 2022 CON IL BILANCIO CONSOLIDATO 2021

| Cod. Min | Descrizione CE | Consuntivo 2022 | Consuntivo 2021 | Δ Cons 2022 - Cons. 2021 | Δ% Cons 2022 - Cons. 2021 |
|---------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------------|
| AZ9999 | Valore della produzione (A) | 12.883.197.947 | 12.845.800.760 | 37.397.186 | 0% |
| AA0010 | Contributi in c/esercizio | 12.041.979.176 | 11.699.817.554 | 342.161.622 | 3% |
| AA0240 | Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | -93.317.969 | -81.733.636 | -11.584.333 | -14% |
| AA0270 | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 49.099.317 | 191.245.973 | -142.146.656 | -74% |
| AA0320 | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 407.497.260 | 438.915.180 | -31.417.920 | -7% |
| AA0750 | Concorsi, recuperi e rimborsi | 174.525.373 | 332.920.844 | -158.395.471 | -48% |
| AA0940 | Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | 65.530.037 | 58.913.944 | 6.616.093 | 11% |
| AA0980 | Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio | 222.953.913 | 192.094.394 | 30.859.519 | 16% |
| AA1050 | Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | 0 | 0 | 0 | 0% |
| AA1060 | Altri ricavi e proventi | 14.930.839 | 13.626.508 | 1.304.331 | 10% |
| BZ9999 | Costi della produzione (B) | 13.068.473.370 | 12.627.708.983 | 440.764.387 | 3% |
| BA0010 | Acquisti di beni | 1.990.333.800 | 1.970.608.248 | 19.725.552 | 1% |
| BA0390 | Acquisti di servizi | 6.829.772.689 | 6.838.126.725 | -8.354.035 | 0% |
| BA1910 | Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata) | 152.238.528 | 143.462.560 | 8.775.968 | 6% |
| BA1990 | Godimento di beni di terzi | 83.922.297 | 84.153.253 | -230.956 | 0% |
| BA2090 | Personale del ruolo sanitario | 2.576.612.610 | 2.493.251.006 | 83.361.604 | 3% |
| BA2230 | Personale del ruolo professionale | 12.509.077 | 10.911.333 | 1.597.744 | 15% |
| BA2320 | Personale del ruolo tecnico | 240.471.219 | 227.370.849 | 13.100.369 | 6% |
| BA2410 | Personale del ruolo amministrativo | 187.214.187 | 182.319.497 | 4.894.691 | 3% |
| BA2500 | Oneri diversi di gestione | 48.592.907 | 45.697.599 | 2.895.309 | 6% |
| BA2570 | Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali | 16.181.228 | 15.885.318 | 295.910 | 2% |
| BA2580 | Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali | 215.871.826 | 189.643.355 | 26.228.472 | 14% |
| BA2630 | Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | 9.121.757 | 4.976.005 | 4.145.751 | 83% |
| BA2660 | Variazione delle rimanenze | -3.376.959 | -34.709 | -3.411.668 | -9829% |
| BA2690 | Accantonamenti dell'esercizio | 709.008.205 | 421.337.945 | 287.670.260 | 68% |
| CZ9999 | Proventi e oneri finanziari (C) | -34.174.926 | -35.321.427 | 1.146.502 | 3% |
| CA0010 | Interessi attivi | 178.125 | 120.287 | 57.837 | 48% |
| CA0050 | Altri proventi | 663.400 | 477.400 | 186.000 | 39% |
| CA0110 | Interessi passivi | 35.015.724 | 32.921.836 | 2.093.888 | 6% |
| CA0150 | Altri oneri | 726 | 2.997.279 | -2.996.552 | -100% |
| DZ9999 | Rettifiche di valore di attività finanziarie (D) | 0 | 0 | 0 | 0% |
| DA0010 | Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0% |
| DA0020 | Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0% |
| EZ9999 | Proventi e oneri straordinari (E) | 403.328.917 | 30.487.255 | 372.841.662 | 1223% |
| EA0010 | Proventi straordinari | 536.511.134 | 99.876.302 | 436.634.833 | 437% |
| EA0260 | Oneri straordinari | 133.182.218 | 69.389.047 | 63.793.171 | 92% |
| YZ9999 | Imposte e tasse | 222.396.815 | 213.257.605 | 9.139.209 | 4% |
| YA0010 | IRAP | 219.974.287 | 211.199.960 | 8.774.328 | 4% |
| YA0060 | IRES | 2.335.968 | 2.008.625 | 327.343 | 16% |
| YA0090 | Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.) | 86.559 | 49.021 | 37.538 | 77% |
| ZZ9999 | RISULTATO DI ESERCIZIO | -38.518.247 | 0 | -38.518.247 | 0% |

Di seguito si riporta un'analisi degli scostamenti tra i valori iscritti nel CE Consuntivo 2022 ed i valori relativi al Consuntivo 2021.

Valore della produzione (A)

Il valore della produzione iscritta nel CE Consuntivo 2022 è pari a 12.883,2 €/mln e risulta in incremento di 37,4 €/mln rispetto al Consuntivo 2021. Tale incremento è dovuto all'effetto congiunto di scostamenti in incremento e in decremento rilevati principalmente nelle seguenti voci:

- Quota contributi c/capitale imputata per + 30,9 €/mln, tale variazione è dovuta a: *Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato* + 4,4 €/mln rispetto al Consuntivo 2021, *Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione* per + 12,7 €/mln rispetto al Consuntivo 2021, *Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti* per + 14 €/mln rispetto al Consuntivo 2021, *Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti* per - 0,7 €/mln rispetto al Consuntivo 2021, *Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto* per + 0,4 €/mln rispetto al Consuntivo 2021.
- Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) per 6,7 €/mln, tale variazione è dovuta a: *Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC* per + 6 €/mln rispetto al Consuntivo 2021; *Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso* per -0,1 €/mln rispetto al Consuntivo 2021; *Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro* per + 0,8 €/mln rispetto al Consuntivo 2021.
- Utilizzo per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti per -142,1 €/mln, tale variazione è dovuta a : *Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato* per - 143,5 €/mln; *Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato* per +6,1 €/mln; *Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati* per -6,8 €/mln; *Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca* per 3,2 €/mln; *Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati* per -1.1 €/mln.

Costi della produzione (B)

Il valore dei Costi della produzione iscritti nel CE Consuntivo 2022, pari a 13.068,5 €/mln, risulta in incremento di 440,8 €/mln rispetto al Consuntivo 2021. Tale incremento è dovuto all' effetto congiunto di scostamenti in positivo e in negativo rilevati principalmente nelle seguenti voci:

- Svalutazioni delle immobilizzazioni e dei crediti per + 4,1 €/mln, tale incremento è imputabile interamente alla *Svalutazione dei crediti*;
- Accantonamenti dell'esercizio per + 2.287,7 €/mln, tale variazione è dovuta principalmente ad : *Accantonamenti per rischi* per +45,4 €/mln rispetto al Consuntivo 2021, *Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)* per + 0,7 €/mln rispetto al Consuntivo 2021; *Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati* per + 27,3 €/mln; *Altri accantonamenti* + 214,2 €/mln rispetto al Consuntivo 2021.
- Variazione delle rimanenze per - 3,4 €/mln, tale variazione è dovuta a: *Variazione rimanenze sanitarie* - 3,4 €/mln rispetto al Consuntivo 2021 e *Variazione rimanenze non sanitarie* -0,6 €/mln rispetto al Consuntivo 2021.

Proventi e oneri straordinari (E)

Il valore delle **Componenti straordinarie attive** nel CE Consuntivo 2022 risulta pari a 536,5 €/mln, le stesse sono interamente relative agli altri proventi straordinari i cui importi più significativi riguardano:

- Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale per 10,9 €/mln di cui principalmente: - 4,2€/mln contabilizzate dal Policlinico Umberto I e relative a rideter. acc.ti f.di contrattuali dirigenza medica pn 559/12 di competenza 2012-2016-2018; 4,1 €/mln contabilizzate dall'ASL Roma 6 relative a netto da recuperare di competenza 2004/2010 più interessi rateizzazione;
- Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati per 68,5 €/mln, di cui principalmente: 54,3 €/mln contabilizzate dall'ASL Roma 2 di cui per 41,7 €/mln relativi a rilevazione risultanze economiche controlli esterni di competenza primo semestre 2015-2017 e accantonate e per la parte restante relativa a contenziosi con altre Strutture private accreditate; 6,4 €/mln

contabilizzate dall'ASL Roma 1 relativi a saldo iscrizione Ospedale Calibita di competenza 2018 e ad iscrizione differenza controlli di competenza 2010; 4 €/mln contabilizzate dall'ASL Roma 5 principalmente a prestazioni Nomentana Hospital S.r.l anno 2021; 2,6 €/mln contabilizzate dall'ASL Roma 3 relativi a fatture prescritte di competenza agli anni precedenti.

- Soppravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi per 18,4 €/mln di cui principalmente: 6,5 €/mln contabilizzate dall'ASL Roma 2 relativi a prestazioni trasfusionali di competenza 2019-2020-2021 e a chiusura fatture di competenza degli anni precedenti; 6,1 €/mln contabilizzate dall'ASL Roma 1 relativi a regolarizzazione fatture non dovute per ordinanza della Corte di Cassazione di competenza 2003-2004 e ad approvazione accordo ASL Roma 1 - Saccir SPA della causa RG 73578/2019 di competenza 2019; 1,5 €/mln contabilizzate dal Policlinico Umberto I relative a nota credito a storno parziale di competenza 2021; 1,3 €/mln contabilizzate dall'ASL Roma 3 relative a fatture prescritte di competenza agli anni precedenti; 1,3 €/mln contabilizzate dall'ASL Frosinone e relative a riabilitazione e diagnostica ordinaria di competenza 2021.
- Altre soppravvenienze attive v/terzi per 362,8 €/mln, di cui principalmente: 306,9 €/mln contabilizzate dall'ASL Roma 2 e relative principalmente a rilevazione scritture contabili ai sensi della pronuncia di accertamento delibera n. 30 del 28/03/2022 della Corte Dei Conti sezione regionale di controllo per il Lazio di competenza 2017-2020; 26,7 €/mln contabilizzate dall'ASL Latina di cui principalmente 13,6 €/mln relativi a rimozione effetti del riallineamento della quota capitaria di Asl Latina che ha determinato negli esercizi 2017-2019 il risultato economico a pareggio di competenza 2017-2018-2019 e 11,6 €/mln relativi a disapplicazione effetti del DCA 521/2018 attraverso il ripristino del saldo del fondo di dotazione al 01/01/2018 e rilevazione variazioni economiche straordinarie di reddito derivanti dalle stime dei crediti e debiti sorti anteriormente al 01/01/15 di competenza 2018-2019; 6,7 €/mln contabilizzate dall'ASL Roma 1 relative principalmente all'utilizzo ante 2022 con fondi di anni pregressi "Quote inutilizzate contributi per ricerca e vincolati da soggetti pubblici extra fondo"; 6,2 €/mln contabilizzate dalla GSA e relativi a rimborso/contributo del commissario straordinario per ristoro tamponi e test antigenici anni precedenti al 2022; 5,2 €/mln contabilizzate dal Policlinico Umberto I relative principalmente a disapplicazione DCA521/20181 di competenza 2018-2019-2020; 4 €/mln contabilizzate dal Policlinico Tor Vergata relative principalmente a verifica correttezza iscrizioni contabili di competenza ante 2021; 2,5 €/mln contabilizzate dall'ASL Roma 3 relative principalmente a prestazioni sanitarie effettuate presso il canile sanitario di competenza 2018-2019-2020 e relative al soggetto creditore Roma Capitale.

- Altre insussistenze attive v/terzi per a 31,5 €/mln di cui principalmente: 10,4 €/mln contabilizzate dall'ARES 118 e relative a rilevazione competenza economica a seguito dell'analisi del debito condotta all'interno delle attività del PAC: analisi debiti per fatture da ricevere rettifica per rilevazioni non corrisposte da fatture ricevute anni precedenti al 2021; 6,9 €/mln contabilizzate dall'ASL Roma 3 relative a scritture di accantonamento e rilascio fondo rischi di competenza agli anni precedenti; 4,4 €/mln contabilizzate dall'ASL Roma 6 relative a mancata sterilizzazione cespiti finanziati migrati da Penelope Bil di competenza 2021; 3 €/mln contabilizzate dall'ASL Viterbo relative a svalutazione e riutilizzo oneri e spese di competenza 2007-2008-2009 e relativa a fornitori vari; 2,8 €/mln contabilizzate dal Policlinico Umberto I relative ad attualizzazione fondi per quote non utilizzate di competenza 2005/2017; 1,5 €/mln contabilizzate dall'ASL Roma 5 relative a liti fiscali pendenti.
- Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi per 14,2 €/mln, di cui principalmente: 5,2 €/mln contabilizzate dall'ASL Roma 1 relative principalmente a seconda transazione Telecom-ASL di cui alla delibera 95 del 09/02/22 di competenza 2018-2019, per la quale le fatture non riconosciute hanno determinato un debito insussistente; 3 €/mln contabilizzate dall'AO San Camillo Forlanini relativi principalmente a valutazione straordinaria delle partite contabili debitorie e creditorie di competenza 2010-2011-2015-2019; 1,9 €/mln contabilizzate dall'ASL Roma 2 relative principalmente a ottemperanza all'esecuzione della sentenza 8037 di competenza 2021; 1,6 €/mln contabilizzate dall'ARES 118 relative principalmente a rettifica pn 29373/2021 rilevazione costi per fatture da ricevere trasporti sanitari di competenza 2021 ed a fatture non pervenute al 31/12/2022 ed alla rilevazione fatture da ricevere per costi trasporti sanitari di competenza 2022; 1,2 €/mln contabilizzate dall'ASL Rieti relative principalmente a insussistenza per atto transattivo di competenza 2019 ed anni precedenti.
- Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati per 28,6 €/mln di cui principalmente: 21 €/mln contabilizzate dall'ASL Roma 1 relative a storno contributo ristori di competenza 2020, differenza dato produzione di competenza 2012-2016-2017, recuperi controlli esterni di competenza 2016-2017; 4,5 €/mln contabilizzate dall'ASL Roma 6 relative a controlli esterni di competenza 2016-2017, adeguamento una tantum ai dati regionali ottobre 2022 di competenza 2020; 2,1 €/mln contabilizzate dall'ASL Roma 4 relative principalmente a RSA e a sentenza cassazione favorevole di competenza 2020 verso una struttura privata.
- Altri proventi straordinari per 1,1 €/mln contabilizzate principalmente dall'ASL Viterbo relative a sistemazione fondi ammortamento per errata registrazione donazioni 2014-2015 di competenza 2014/2017.

Il valore delle **Componenti straordinarie passive** nel CE Consuntivo 2022 risulta pari a 133,2 €/mln corrispondenti agli oneri straordinari. Tra le componenti straordinarie passive si rilevano 64,1 €/mln per Sopravvenienze passive, di cui si evidenziano le seguenti principali fattispecie:

- Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi per 41,4 €/mln, di cui principalmente: 12,1 €/mln contabilizzate dall'ASL Latina per rilevazioni contabili di cui alla deliberazione n. 1124 del 26/10/2022 avente per oggetto "Presenza d'atto risultanze attività di rideterminazione del saldo delle note di credito da ricevere al 31/12/2019" di competenza 2019 e anni precedenti; 12 €/mln contabilizzate dal Policlinico Umberto I relative principalmente a spese legali sentenza numero 595/2022 di competenza agli anni precedenti; 6,7 €/mln contabilizzate dall'ASL Roma 2 relative a prestazioni trasfusionali, storno fatture, e altre prestazioni verso azienda privata di competenza 2016/2021; 3,3 €/mln contabilizzate dall'ASL Roma 1 relative principalmente a servizio di ausiliario walk in casa della salute "Prati trionfale" facente riferimento ad emergenza covid -19 di competenza 2020; 1,4 €/mln contabilizzate dall'ASL Roma 4 relative principalmente a giroconto residuo per fatture pervenute con importo maggiore rispetto alla previsione, medicinali/stupefacenti/ossigenoterapia di competenza 2018/2021, regol. premio polizza infort. dg 380/2023 di competenza 2021; 1,1 €/mln contabilizzate dall'ASL Rieti e relative principalmente all'adeguamento CCNL interinali di competenza 2019-2021; 1 €/mln contabilizzate dall'ASL Frosinone e relative principalmente all'iscrizione di costi per acquisti di beni e servizi di competenza degli anni 2013 - 2022.
- Altre sopravvenienze passive v/terzi per 44,9 €/mln, di cui principalmente: 16,6 €/mln contabilizzate dal Policlinico Umberto I e relative principalmente a disapplicazione DCA521/2018 di competenza 2018-2019-2020; 11 €/mln contabilizzate dall'ASL Roma 2 relative principalmente a rilevazione scritture contabili avente ad oggetto "pronuncia di accertamento delibera n.30 del 28/03/2022 della Corte dei Conti sezione regionale di controllo per il Lazio - adempimenti ex art. 1, comma 7, del d.l. n. 174/2012" - lato crediti di competenza 2018-2019-2020 transitati a fondo dotazione anni 2018 -2020 ivi compreso l'accantonamento a f.do rischi; 8 €/mln contabilizzate dall'ASL Latina relative principalmente a disapplicazione effetti del dca 521/2018 attraverso il ripristino del saldo del fondo di dotazione al 01/01/2018 e rilevazione variazioni economiche straordinarie di reddito derivanti dalle stime dei crediti e debiti sorti anteriormente al 01/01/15 di competenza 2018-2019; 2,1 €/mln contabilizzate dall'ARES 118 relative principalmente alla corretta imputazione ISTAT anni precedenti riferite a fatture da ricevere; 1,6 €/mln contabilizzate dall'ASL Roma 6 relative principalmente a sentenze di competenza 2011/2022; 1,6 €/mln contabilizzate dal

Policlinico Tor Vergata relative principalmente a verifica correttezza iscrizioni contabili di competenza ante 2021 e sinistri di competenza 2022; 1,3 €/mln contabilizzate dall'ASL Roma 1 relative a rettifica contabile ammortamenti capitalizzazione Saccir ft. 207/01 multiservizio tecnologico e fornitura vettori energetici di competenza 2019.

- Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di prestazioni sanitarie da operatori accreditati per 27 €/mln, di cui principalmente: 11,7 €/mln contabilizzate dall'ASL Roma 2 relative principalmente a sistemazione contabile posizioni esercizio 2020 relative a fatture da ricevere, acconti, contributo una tantum a seguito definizione saldi 2020 Assistenza Specialistica di competenza 2020 e relativa a strutture privato accreditate; 8,4 €/mln contabilizzate dall'ASL Roma 1 relative principalmente a differenza dato di produzione rispetto a quanto comunicato in sede di chiusura bilancio 2018, iscrizione sopravvenienza passiva 2017; 4,4 €/mln contabilizzate dall'ASL Roma 5 relativi principalmente a recupero produzione di competenza 2022; 1,3 €/mln contabilizzate dall'ASL Roma 3 relativi a conguagli di competenza 2020-2021.
- Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale – comparto per 3,4 €/mln di cui principalmente: 1,1 €/mln contabilizzate dall'ASL Rieti relativi principalmente a rinnovi contrattuali di competenza 2019-2021; 0,7 €/mln contabilizzate dall'ASL Latina principalmente per applicazione ccnl 2019-2021, sottoscritto il 2/11/2022 relativo al personale del comparto sanità - presa d'atto dell'adeguamento mensile trattamento economico della liquidazione degli emolumenti arretrati anni 2020 e 2021.
- Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica per 3,9 €/mln, di cui principalmente: 2,5 €/mln contabilizzate dal Policlinico Umberto I e relative principalmente a indennità anni precedenti e relative a personale universitario.
- Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base per 1,5 €/mln, di cui principalmente 1,4 €/mln iscritti dall'ASL Roma 3 relativi a medici di base generici e pediatri di competenza anni precedente.
- Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica per 3,5 €/mln di cui principalmente 3,2 €/mln contabilizzate dall'ASL Roma 6 di competenza 2011/2019.

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

Di seguito si riporta il Modello LA - Consolidato 2022, quadrato con il totale dei Costi CE Consuntivo consolidato 2022 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/insussistenze | Altri costi | Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze | Totale |
|-------------------|--|--------------------|------------------|----------------------|------------------------|------------------------|----------------------------|---------------------|-------------------------|-------------------|--------------------------|--------------|------------------------------|-------------|--|----------------|
| 49999 | TOTALE GENERALE | 109 | 1.970.358.531 | 16.598.309 | 5.538.310.999 | 609.235.182 | 1.101.483.751 | 2.870.063.627 | 13.465.802 | 255.753.640 | 204.158.289 | 232053053,9 | 91126883,29 | 424.563.825 | 35038656,12 | 13.362.210.548 |
| 39999 | TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA | 107 | 425.700.325 | 7.582.120 | 2.382.068.259 | 248.310.033 | 640.063.824 | 1.721.962.043 | 8.699.308 | 124.405.380 | 76.655.985 | 126032595 | 55142912,68 | 189.809.486 | 18594198,81 | 6.025.026.468 |
| 38100 | Assistenza ospedaliera per acuti | 95 | 356.911.384 | 5.823.954 | 2.077.450.152 | 204.626.863 | 527.694.817 | 1.437.902.490 | 7.270.897 | 96.181.178 | 62.395.312 | 105967894,2 | 44971574,45 | 160.361.149 | 15334354,02 | 5.102.892.018 |
| 29999 | TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE | 89 | 1.476.683.335 | 7.451.325 | 3.109.933.631 | 248.682.662 | 391.027.744 | 973.131.987 | 3.705.966 | 122.378.804 | 103.165.892 | 95657356,08 | 33055758,82 | 222.351.736 | 13611134,48 | 6.800.837.331 |
| 3B130 | Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria | 98 | 308.499.645 | 5.162.018 | 1.814.675.116 | 189.068.867 | 476.176.163 | 1.302.602.289 | 6.380.934 | 84.214.233 | 56.704.987 | 92873372,15 | 41907330,37 | 143.146.592 | 13379256,17 | 4.534.790.802 |
| 2G100 | Assistenza specialistica ambulatoriale | 51 | 314.977.872 | 3.346.596 | 646.225.860 | 151.116.783 | 229.742.285 | 543.996.951 | 2.333.366 | 37.373.011 | 42.689.834 | 60979279,02 | 14111118,1 | 61.869.064 | 6141726,01 | 2.114.903.745 |
| 2G110 | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero | 52 | 299.465.730 | 2.492.824 | 190.748.164 | 117.468.217 | 185.557.459 | 443.711.793 | 1.912.575 | 32.222.327 | 33.986.330 | 48918042,51 | 10505575,25 | 37.096.496 | 4674529,98 | 1.408.760.064 |
| 19999 | TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA | 18 | 65.664.658 | 1.563.479 | 46.309.108 | 108.078.935 | 66.687.493 | 163.202.194 | 1.060.529 | 8.966.755 | 23.136.056 | 8819045,05 | 2927251,46 | 11.794.175 | 2813049,59 | 511.022.728 |
| 2H100 | Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale | 65 | 19.968.807 | 951.804 | 246.262.270 | 30.967.578 | 43.941.753 | 222.205.340 | 347.875 | 24.654.571 | 18.822.051 | 8685370,45 | 4298763,8 | 24.801.456 | 2199865,23 | 648.107.625 |
| 2G113 | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero / Attività | 55 | 179.665.051 | 1.211.786 | 72.365.339 | 49.210.878 | 70.319.633 | 198.286.470 | 987.022 | 16.950.012 | 14.579.194 | 18796466,51 | 5530657,45 | 14.152.635 | 2148185,19 | 644.203.329 |
| 2E100 | Assistenza farmaceutica | 39 | 1.039.899.319 | 258.940 | 1.081.691.408 | 4.973.225 | 51.784.012 | 20.926.072 | 393.602 | 2.299.945 | 12.410.945 | 6057119,03 | 6639317,14 | 81.290.533 | 2004152,53 | 2.310.628.589 |
| 3A100 | Attività di Pronto soccorso | 90 | 33.354.711 | 1.345.919 | 141.962.935 | 23.367.671 | 59.187.107 | 199.611.085 | 1.003.532 | 22.065.219 | 9.214.128 | 15015243,78 | 7328511,09 | 13.704.051 | 1951999,73 | 529.112.111 |
| 3A110 | Attività diretta di Pronto soccorso e OBI | 91 | 29.354.423 | 1.195.379 | 130.894.296 | 20.195.250 | 51.237.877 | 179.524.902 | 857.405 | 20.596.566 | 8.185.116 | 12626756,17 | 6013757,12 | 12.265.261 | 1757491,21 | 474.704.840 |
| 3B110 | Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital | 96 | 31.592.782 | 498.055 | 152.088.041 | 9.351.728 | 28.702.959 | 88.925.457 | 507.174 | 7.310.541 | 3.352.506 | 7461784,12 | 2094368,34 | 13.198.835 | 1495245,6 | 346.579.477 |
| 2A100 | Assistenza sanitaria di base | 19 | 2.055.896 | 89.178 | 421.880.403 | 8.109.567 | 20.689.322 | 28.329.798 | 104.816 | 3.826.971 | 10.591.305 | 3731953,52 | 1984402,34 | 18.654.666 | 1470697,33 | 521.518.978 |
| 2G120 | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi | 58 | 15.512.142 | 853.771 | 453.279.004 | 22.052.665 | 44.184.826 | 100.285.158 | 419.367 | 5.150.684 | 8.703.504 | 12038273,21 | 3541219,14 | 23.820.408 | 1454005,49 | 691.295.027 |
| 2E120 | Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale | 41 | 870.986.103 | 143.711 | 521.657.126 | 4.195.623 | 46.806.091 | 11.741.963 | 313.465 | 1.461.542 | 5.538.319 | 4782387,45 | 4413532,59 | 53.025.528 | 1413164,96 | 1.526.478.556 |
| 2G111 | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero / Attività | 53 | 77.021.138 | 499.897 | 39.308.868 | 33.910.611 | 68.585.545 | 100.982.183 | 434.887 | 5.621.619 | 7.316.234 | 11329845,05 | 2425684,33 | 10.710.171 | 1392938,32 | 359.539.621 |
| 3A111 | Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero | 92 | 22.039.619 | 844.650 | 113.492.887 | 14.948.650 | 35.278.604 | 113.636.813 | 615.596 | 12.197.839 | 4.474.632 | 8855479,5 | 4891730,23 | 8.580.922 | 1271299,8 | 341.128.720 |
| 2G112 | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero / Attività | 54 | 42.779.541 | 781.140 | 79.073.957 | 34.346.728 | 46.652.281 | 144.443.141 | 490.666 | 9.650.696 | 12.090.902 | 18791730,95 | 2549233,47 | 12.231.407 | 1133406,47 | 405.014.830 |
| 2G123 | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi | 61 | 8.998.147 | 572.798 | 286.502.170 | 17.452.704 | 23.179.977 | 57.703.721 | 325.074 | 3.050.196 | 6.162.792 | 6475666 | 2363366,1 | 15.442.280 | 1128379,57 | 429.357.250 |
| 2A110 | Medicina generale | 20 | 1.527.190 | 45.485 | 335.912.871 | 4.856.146 | 15.187.172 | 3.223.578 | 48.803 | 474.861 | 3.900.000 | 2852939,18 | 1189641,28 | 14.173.232 | 946242,8 | 384.338.160 |
| 1A100 | Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i | 1 | 62.697.966 | 344.741 | 26.154.644 | 45.234.460 | 31.427.926 | 57.153.517 | 152.835 | 4.831.598 | 5.802.077 | 2823248,26 | 1168836,6 | 5.233.143 | 937940,5 | 243.962.931 |
| 2A111 | Medicina generale - Attività in convenzione | 21 | 1.527.190 | 45.485 | 302.689.394 | 4.856.146 | 14.838.812 | 3.220.005 | 41.027 | 472.457 | 3.896.227 | 2675949,27 | 1151470,4 | 13.967.146 | 909188,28 | 350.290.496 |
| 2E122 | Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per | 43 | 424.927.716 | 8.899 | 243.785.409 | 204.734 | 25.841.258 | 4.361.038 | 161.222 | 471.343 | 1.577.599 | 2515633,62 | 2478916,15 | 32.187.096 | 775601,98 | 739.296.465 |
| 2H140 | Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle | 71 | 8.750.122 | 323.196 | 11.786.140 | 6.747.646 | 13.114.015 | 87.522.161 | 78.354 | 7.379.170 | 2.831.658 | 254856,79 | 1396802,39 | 4.619.822 | 718917,03 | 147.813.861 |
| 1A110 | Vaccinazioni | 2 | 56.477.947 | 236.409 | 8.493.137 | 19.003.592 | 20.001.394 | 29.784.404 | 70.342 | 3.224.522 | 2.035.701 | 1335087,23 | 580052,48 | 3.841.907 | 652174,51 | 145.736.670 |
| 2E121 | Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta | 42 | 446.058.387 | 134.811 | 277.871.717 | 3.990.889 | 20.964.833 | 7.380.925 | 152.243 | 990.199 | 3.960.721 | 2266753,83 | 1934616,44 | 20.838.432 | 637562,98 | 787.182.091 |
| 2J100 | Assistenza sociosanitaria residenziale | 80 | 2.507.453 | 74.759 | 314.789.467 | 11.125.074 | 9.077.462 | 31.466.900 | 109.382 | 6.784.334 | 6.845.372 | 2787879,36 | 1427509,37 | 14.165.348 | 629889,91 | 401.790.829 |
| 3C100 | Assistenza ospedaliera per lungodegenti | 101 | 2.775.420 | 86.040 | 13.863.863 | 11.428 | 6.323.511 | 2.497.111 | 4.776 | 1.085.748 | 0 | 1092072 | 178397,03 | 2.296.665 | 541782,96 | 30.756.813 |
| 3A112 | Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero | 93 | 7.314.804 | 350.730 | 17.401.409 | 5.246.600 | 15.959.273 | 65.888.089 | 241.809 | 8.398.728 | 3.710.484 | 3771276,67 | 1122026,89 | 3.684.339 | 486191,41 | 133.575.760 |
| 1D100 | Salute animale e igiene urbana veterinaria | 6 | 475.793 | 345.355 | 4.879.761 | 3.504.278 | 6.999.792 | 33.321.166 | 40.440 | 737.022 | 3.894.960 | 1402588,71 | 588299,27 | 1.428.961 | 485876,99 | 58.104.293 |
| 2E110 | Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione | 40 | 11.263 | 6.484 | 516.482.999 | 500.389 | 3.219.425 | 1.163.948 | 66.892 | 42.557 | 1.701.237 | 1134361,84 | 1776096,92 | 23.142.846 | 474062,85 | 549.722.562 |
| 3B120 | Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery | 97 | 14.155.344 | 163.881 | 73.710.295 | 6.206.268 | 22.815.696 | 46.374.744 | 382.789 | 4.656.403 | 2.337.819 | 5620081,06 | 947466,1 | 3.660.600 | 456909,01 | 181.488.294 |
| 2H110 | Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Cure domiciliari | 66 | 6.779.046 | 99.675 | 105.353.686 | 6.269.991 | 6.979.470 | 29.693.832 | 63.120 | 3.719.029 | 4.176.589 | 1113790,42 | 841239,52 | 7.432.628 | 445775,94 | 172.967.870 |
| 2H120 | Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori | 69 | 2.681.731 | 179.443 | 5.226.135 | 2.330.087 | 9.686.030 | 39.089.586 | 53.721 | 5.477.299 | 4.105.887 | 1839369,3 | 500328,6 | 1.878.928 | 406303,33 | 73.454.848 |
| 3D100 | Assistenza ospedaliera per riabilitazione | 102 | 599.527 | 47.107 | 125.604.809 | 1.998.564 | 4.525.896 | 25.527.012 | 123.830 | 996.302 | 584.926 | 1213166,03 | 935513,28 | 10.994.977 | 398685,75 | 173.550.314 |
| 2H111 | Cure domiciliari | 67 | 6.506.551 | 90.553 | 74.463.164 | 5.905.153 | 5.942.632 | 27.862.834 | 56.295 | 3.442.509 | 4.029.370 | 897246,84 | 692244,82 | 5.649.413 | 392938,66 | 135.930.903 |

| Codice Livello | 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 | Sopraelevazioni/insussistenze | Altri costi | Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze | Totale |
|----------------|--|--------------------|------------------|----------------------|------------------------|------------------------|----------------------------|---------------------|-------------------------|-------------------|--------------------------|--------------|-------------------------------|-------------|--|-------------|
| 1F100 | Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani | 8 | 1.324.759 | 75.049 | 1.276.469 | 17.365.476 | 6.124.841 | 12.001.854 | 69.335 | 387.138 | 1.577.862 | 1240474,82 | 417951,02 | 940.238 | 379523,78 | 43.180.970 |
| 2A120 | Pediatria di libera scelta | 27 | 41.387 | 9.026 | 84.634.177 | 143.119 | 885.994 | 1.303.197 | 9.600 | 89.430 | 1.050.138 | 325978,58 | 305348,52 | 3.798.990 | 360827,43 | 92.957.212 |
| 2F100 | Assistenze integrative e protesica | 45 | 94.745.127 | 70.715 | 164.569.536 | 7.987.199 | 8.127.575 | 10.600.445 | 114.774 | 1.163.556 | 4.953.853 | 7038938,3 | 799817,43 | 8.495.409 | 355331,11 | 309.022.277 |
| 2I100 | Assistenza sociosanitaria semi-residenziale | 74 | 298.227 | 18.046 | 126.797.103 | 9.366.543 | 5.381.021 | 21.682.813 | 23.364 | 1.406.231 | 665.319 | 1405622,33 | 375849,5 | 2.640.588 | 351646,8 | 170.412.374 |
| 1F110 | Screening oncologici | 9 | 1.216.842 | 59.197 | 754.464 | 5.267.432 | 5.014.498 | 8.810.725 | 50.710 | 263.046 | 1.115.564 | 1131408 | 328649,51 | 727.817 | 343534,86 | 25.083.888 |
| 2A121 | Pediatria di libera scelta - Attività in convenzione | 28 | 41.387 | 9.026 | 78.080.309 | 143.119 | 605.001 | 1.302.791 | 8.442 | 89.154 | 1.047.889 | 255574,86 | 297165,1 | 3.737.222 | 336942,31 | 85.954.023 |
| 1G100 | Attività medico legali per finalità pubbliche | 16 | 969.907 | 108.266 | 12.692.056 | 8.730.360 | 4.428.885 | 9.674.904 | 49.070 | 979.111 | 5.127.277 | 1167290,37 | 120703,55 | 959.165 | 319891,04 | 45.326.887 |
| 1F111 | Programmi organizzati svolti in apposita Unità operativa/Centro di costo | 10 | 281.005 | 41.099 | 412.914 | 4.449.216 | 3.049.730 | 3.786.897 | 17.512 | 117.088 | 690.504 | 614538,79 | 162132,04 | 416.236 | 301031,39 | 14.339.904 |
| 1A120 | Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive | 3 | 6.220.019 | 108.332 | 17.661.507 | 26.230.868 | 11.426.532 | 27.369.113 | 82.493 | 1.607.076 | 3.766.376 | 1488161,03 | 588784,12 | 1.391.235 | 285765,99 | 98.226.261 |
| 3F100 | Attività trasfusionale | 104 | 29.138.784 | 137.538 | 1.487.689 | 13.620.041 | 37.377.151 | 38.031.945 | 137.326 | 1.211.475 | 3.219.298 | 1766535,98 | 574542,76 | 1.744.097 | 277382,85 | 128.723.805 |
| 1E100 | Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori | 7 | 35.925 | 194.934 | 749.018 | 546.583 | 3.335.661 | 19.096.842 | 41.832 | 332.395 | 2.130.868 | 698788,46 | 148453,79 | 705.014 | 265024,64 | 28.281.339 |
| 1C100 | Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro | 5 | 152.673 | 295.928 | 555.459 | 1.213.739 | 11.991.940 | 23.208.164 | 669.460 | 1.183.818 | 3.714.650 | 956679,91 | 399396,22 | 1.599.959 | 260487,1 | 46.202.154 |
| 2H150 | Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali | 72 | 186.362 | 55.174 | 117.092.379 | 9.592.021 | 2.778.285 | 12.839.300 | 32.415 | 1.861.838 | 2.048.404 | 855227,2 | 808185,73 | 8.316.515 | 244752,09 | 156.710.858 |
| 2J110 | Assistenza alle persone con disturbi mentali | 81 | 535.670 | 52.563 | 86.595.571 | 616.411 | 3.138.817 | 18.130.129 | 21.185 | 4.707.545 | 5.923.254 | 1234432,86 | 498964,18 | 3.519.485 | 238154,73 | 125.212.182 |
| 2H160 | Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali | 73 | 1.482.529 | 73.992 | 1.943.340 | 1.503.669 | 3.974.628 | 19.406.449 | 80.782 | 2.328.726 | 3.499.992 | 1169370,32 | 366255,4 | 1.123.339 | 227618,89 | 37.180.690 |
| 3A120 | Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi | 94 | 4.000.288 | 150.540 | 11.068.639 | 3.172.421 | 7.949.230 | 20.086.183 | 146.126 | 1.468.653 | 1.029.012 | 2388487,61 | 1314753,97 | 1.438.789 | 194508,52 | 54.407.631 |
| 2B100 | Continuità assistenziale | 36 | 181.317 | 105.128 | 3.1318.004 | 2.689.318 | 1.683.451 | 5.816.732 | 32.856 | 1.505.932 | 532.218 | 230726,61 | 244138,37 | 1.669.952 | 179521,85 | 46.189.295 |
| 2F120 | Assistenza protesica | 50 | 12.466 | 52.298 | 94.684.412 | 4.483.740 | 2.976.129 | 7.662.253 | 83.502 | 809.815 | 2.716.306 | 6251285,58 | 377733,45 | 3.698.664 | 177851,97 | 123.986.455 |
| 2F110 | Assistenza integrativa-Totale | 46 | 94.732.661 | 18.417 | 69.885.124 | 3.503.459 | 5.151.446 | 2.938.192 | 31.273 | 353.741 | 2.237.547 | 787652,72 | 422083,98 | 4.796.746 | 177479,14 | 185.035.822 |
| 2G122 | Assistenza specialistica ambulatoriale. Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi | 60 | 694.508 | 183.690 | 75.154.932 | 2.420.670 | 6.972.429 | 13.732.992 | 22.685 | 569.688 | 1.065.696 | 3923474,61 | 494019,18 | 5.114.511 | 172483,81 | 110.521.780 |
| 2A130 | Altra assistenza sanitaria di base | 33 | 487.320 | 34.667 | 1.333.355 | 3.110.303 | 4.616.157 | 23.803.023 | 46.413 | 3.262.680 | 5.641.168 | 553035,76 | 489412,54 | 682.445 | 163627,1 | 44.223.607 |
| 2H130 | Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori | 70 | 89.017 | 220.323 | 4.860.591 | 4.524.164 | 7.409.326 | 33.654.012 | 39.483 | 3.888.510 | 2.159.520 | 1161756,42 | 385952,16 | 1.430.225 | 156617,95 | 59.979.497 |
| 2G121 | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati | 59 | 5.819.487 | 97.283 | 91.621.902 | 2.179.291 | 14.032.421 | 28.848.445 | 71.608 | 1.530.799 | 1.475.015 | 1639132,6 | 683833,86 | 3.263.637 | 153142,11 | 151.415.997 |
| 1B100 | Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati | 4 | 7.636 | 199.206 | 1.703 | 14.194.016 | 2.181.735 | 8.686.053 | 28.505 | 509.980 | 826.988 | 472155,12 | 42213,17 | 434.727 | 150684,57 | 27.735.602 |
| 2A131 | Altra assistenza sanitaria di base - Assistenza distrettuale e UOCC | 34 | 471.882 | 31.500 | 721.090 | 3.101.200 | 4.099.782 | 21.535.249 | 36.845 | 2.726.315 | 5.392.399 | 513596,61 | 433947,09 | 615.392 | 145823,73 | 39.825.021 |
| 2I110 | Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali | 75 | 218.122 | 13.379 | 25.392.278 | 259.322 | 2.374.219 | 14.703.846 | 5.272 | 821.180 | 410.762 | 745783,54 | 136609,77 | 745.855 | 125244,87 | 45.951.874 |
| 2J140 | Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti | 84 | 532.662 | 7.775 | 113.463.798 | 3.605.755 | 2.626.284 | 4.286.464 | 27.054 | 641.883 | 366.191 | 291328,67 | 430166,84 | 4.823.131 | 124566,98 | 131.227.059 |
| 2E130 | Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero | 44 | 168.901.953 | 108.745 | 43.551.283 | 277.212 | 1.758.496 | 8.020.161 | 13.244 | 795.847 | 5.171.389 | 140369,74 | 449687,63 | 5.122.159 | 116924,72 | 234.427.470 |
| 2J120 | Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disabilità | 82 | 19.223 | 12.979 | 59.075.684 | 3.118.515 | 1.547.574 | 1.338.579 | 13.701 | 418.597 | 383.557 | 811021,34 | 236331,06 | 2.669.398 | 116132,98 | 69.741.292 |
| 2D100 | Emergenza sanitaria territoriale | 38 | 1.180.424 | 2.495.351 | 61.728.830 | 14.502.618 | 18.170.716 | 79.620.361 | 238.203 | 42.821.337 | 5.114.069 | 3058462,16 | 3025747,68 | 7.299.113 | 109168 | 239.364.399 |
| 2F111 | Assistenza integrativa - Presidi per persone affette da malattia diabetica o da malattie rare | 47 | 32.675.916 | 7.968 | 44.330.357 | 3.256.818 | 4.802.755 | 1.583.081 | 16.179 | 212.887 | 1.034.649 | 264053,41 | 263799,85 | 3.213.161 | 105989,54 | 91.767.613 |
| 2I120 | Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disabilità | 76 | 71.719 | 4.498 | 42.875.374 | 5.128.350 | 1.381.746 | 2.040.386 | 12.803 | 140.045 | 150.839 | 334706,53 | 137167,05 | 1.367.949 | 95696,61 | 53.741.279 |
| 2J150 | Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale | 85 | 1.382.735 | 1.442 | 36.771.323 | 1.716.187 | 997.786 | 4.697.757 | 42.310 | 690.762 | 100.310 | 270845,56 | 185751,19 | 2.114.521 | 76098,33 | 49.047.828 |

| 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 | Sopraavanzamenti | Altri costi | Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze | Totale |
|-------------------|--|--------------------|------------------|----------------------|------------------------|------------------------|----------------------------|---------------------|-------------------------|-------------------|--------------------------|--------------|------------------|-------------|--|------------|
| 3G100 | Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti | 105 | 2.298.013 | 95.230 | 691.753 | 4.103.677 | 3.368.208 | 9.996.785 | 91.057 | 791.070 | 614.746 | 848375,45 | 856125,73 | 431.138 | 73226,34 | 24.259.406 |
| 2J130 | Assistenza sociofamiliaria residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze | 83 | 28.615 | 0 | 15.276.683 | 24.118 | 764.301 | 2.264.291 | 3.274 | 185.195 | 68.667 | 150270,05 | 54275,29 | 773.680 | 65541,54 | 19.658.910 |
| 2I130 | Assistenza sociofamiliaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze | 77 | 53 | 0 | 6.248.729 | 47.755 | 798.310 | 3.472.483 | 612 | 269.865 | 31.922 | 138846,23 | 65994,44 | 247.133 | 62777,5 | 11.384.481 |
| 2C100 | Assistenza ai turisti | 37 | 14.520 | 3.991 | 4.563.938 | 111.632 | 702.623 | 287.458 | 0 | 26.550 | 103.927 | 161712,04 | 18822,09 | 149.200 | 62416,88 | 6.206.791 |
| 2I140 | Assistenza sociofamiliaria semi-residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti | 78 | 6.632 | 169 | 50.382.434 | 79.069 | 773.678 | 658.037 | 2.531 | 29.902 | 50.432 | 151676,83 | 21250,54 | 134.685 | 59291,64 | 52.349.788 |
| 2K100 | Assistenza termale | 87 | 0 | 0 | 7.111.650 | 91.555 | 704.948 | 20.892 | 1.232 | 0 | 36.998 | 133086,84 | 11833,22 | 146.334 | 55852,85 | 8.314.382 |
| 2H112 | Cure palliative domiciliari | 68 | 272.495 | 9.122 | 30.890.521 | 364.837 | 1.036.838 | 1.830.998 | 6.825 | 276.521 | 147.219 | 216543,58 | 148994,7 | 1.783.215 | 52837,28 | 37.036.967 |
| 2L100 | Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri | 88 | 854.372 | 36.818 | 2.995.162 | 7.641.569 | 1.022.574 | 8.178.225 | 6.495 | 516.364 | 400.002 | 1387206,42 | 118439,78 | 1.170.073 | 50746,18 | 24.378.047 |
| 2F112 | Assistenza integrativa - Prodotti destinati a un'alimentazione particolare | 48 | 26.135.684 | 6.165 | 13.004.891 | 120.281 | 266.152 | 837.723 | 5.317 | 88.740 | 637.920 | 445317,84 | 87261,08 | 872.261 | 42335,55 | 42.550.048 |
| 1F120 | Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione | 13 | 107.917 | 15.852 | 522.005 | 12.098.044 | 1.110.342 | 3.191.128 | 18.625 | 124.092 | 462.298 | 109066,82 | 89301,51 | 212.421 | 35988,92 | 18.097.082 |
| 1F121 | Altre attività svolte in ambito extra-ospedaliero | 14 | 105.096 | 12.314 | 128.380 | 12.070.420 | 799.734 | 2.210.285 | 12.159 | 116.632 | 316.480 | 91290,53 | 88147,29 | 207.723 | 34264,45 | 16.192.925 |
| 2F113 | Assistenza integrativa - Dispositivi monouso | 49 | 35.921.061 | 4.284 | 12.549.877 | 126.360 | 82.539 | 517.389 | 9.777 | 52.114 | 564.978 | 78281,47 | 71023,05 | 711.324 | 29154,05 | 50.718.161 |
| 1F112 | Programmi organizzati svolti in ambito consultoriale/ambulatoriale | 11 | 109.700 | 2.977 | 338.652 | 166.444 | 1.227.524 | 1.623.358 | 17.084 | 91.233 | 302.934 | 191079,22 | 74584,85 | 152.555 | 22810,22 | 4.320.936 |
| 48888 | TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA | 108 | 2.310.214 | 1.385 | 0 | 4.163.552 | 3.704.690 | 11.767.403 | 0 | 2.701 | 1.200.356 | 1544057,77 | 960,33 | 608.428 | 20273,24 | 25.324.021 |
| 1F113 | Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero | 12 | 826.137 | 15.121 | 2.897 | 651.772 | 737.244 | 3.400.470 | 16.114 | 54.725 | 122.126 | 325789,99 | 91932,62 | 159.026 | 19693,25 | 6.423.048 |
| 2A132 | Altra assistenza sanitaria di base - Ospedali di Comunità | 35 | 15.438 | 3.167 | 612.265 | 9.103 | 516.374 | 2.267.774 | 9.569 | 536.365 | 248.769 | 39439,15 | 55465,45 | 67.054 | 17803,37 | 4.398.586 |
| 3E100 | Trasporto sanitario assistito | 103 | 571.164 | 43.787 | 21.006.611 | 453.241 | 1.480.295 | 8.223.000 | 64.794 | 2.036.350 | 597.716 | 101357,36 | 284502,51 | 263.168 | 16446,76 | 35.142.433 |
| 1H100 | Contributo Legge 210/92 | 17 | 0 | 0 | 0 | 17.290.022 | 196.714 | 59.693 | 9.052 | 5.892 | 61.373 | 57819,4 | 41397,84 | 492.969 | 13620,97 | 18.228.552 |
| 2A122 | Pediatria di libera scelta - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari | 29 | 0 | 0 | 2.052.022 | 0 | 175.621 | 0 | 0 | 3 | 2.050 | 32384,56 | 1849,51 | 22.993 | 13503,86 | 2.300.427 |
| 2G130 | Assistenza specialistica ambulatoriale - Trasporto utenti | 64 | 0 | 0 | 2.198.692 | 11.595.901 | 0 | 0 | 1.424 | 0 | 0 | 22963,3 | 64323,71 | 952.160 | 13190,54 | 14.848.654 |
| 2A114 | Medicina generale - Programmi vaccinali | 24 | 0 | 0 | 10.181.955 | 0 | 105.372 | 294 | 2.552 | 198 | 310 | 60498,97 | 12656,39 | 69.140 | 13152,04 | 10.446.128 |
| 2A112 | Medicina generale - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari | 22 | 0 | 0 | 6.903.843 | 0 | 140.496 | 862 | 624 | 580 | 910 | 35863,79 | 4277,19 | 31.752 | 12021,77 | 7.131.231 |
| 2J160 | Assistenza sociofamiliaria residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito | 86 | 8.549 | 0 | 3.606.407 | 2.044.088 | 2.700 | 749.679 | 1.859 | 140.352 | 23.394 | 29980,88 | 22020,81 | 265.133 | 9395,35 | 6.903.558 |
| 2I150 | Assistenza sociofamiliaria semi-residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito | 79 | 1.701 | 0 | 1.898.288 | 3.852.047 | 53.068 | 808.060 | 2.146 | 145.240 | 21.365 | 34609,2 | 14827,7 | 144.985 | 8636,18 | 6.984.953 |
| 2A123 | Pediatria di libera scelta - Programmi vaccinali | 30 | 0 | 0 | 1.680.739 | 0 | 105.372 | 183 | 271 | 123 | 5 | 23713,35 | 2309,11 | 19.406 | 8613,82 | 1.840.736 |
| 2A115 | Medicina generale - Attività presso UCCP | 25 | 0 | 0 | 13.652.359 | 0 | 0 | 1.937 | 4.208 | 1.303 | 2.045 | 67865,69 | 19098,98 | 92.075 | 8402,42 | 13.849.294 |
| 2A113 | Medicina generale - Prestazioni erogate presso strutture residenziali e semiresidenziali | 23 | 0 | 0 | 2.485.320 | 0 | 35.124 | 481 | 391 | 323 | 507 | 12761,46 | 2138,32 | 13.119 | 3478,29 | 2.553.643 |
| 3B150 | Assistenza ospedaliera per acuti - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa | 100 | 2.663.613 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12656,91 | 22409,64 | 355.122 | 2943,24 | 3.056.745 |
| 2A124 | Pediatria di libera scelta - Attività presso UCCP | 31 | 0 | 0 | 1.700.424 | 0 | 0 | 222 | 887 | 150 | 193 | 14305,81 | 4024,8 | 19.369 | 1767,44 | 1.741.343 |
| 1F122 | Altre attività svolte in ambito ospedaliero | 15 | 2.820 | 3.538 | 393.626 | 27.624 | 310.608 | 980.843 | 6.466 | 7.461 | 145.818 | 17776,29 | 1154,22 | 4.698 | 1724,47 | 1.904.158 |
| 3H100 | Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive | 106 | 51.323 | 2.544 | 448 | 128.548 | 106.839 | 172.616 | 3.097 | 38.038 | 29.859 | 27950,15 | 13745,83 | 14.242 | 320,4 | 589.568 |
| 2A116 | Medicina generale - Attività presso - Ospedali di Comunità | 26 | 0 | 0 | 0 | 0 | 67.367 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 67.367 |
| 2A125 | Pediatria di libera scelta - Attività presso Ospedali di Comunità | 32 | 0 | 0 | 1.120.683 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.120.683 | |
| 2G114 | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Farmaci | 56 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.283 | 0 | 2.283 |
| 2G115 | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero | 57 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2G124 | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi | 62 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2G125 | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi | 63 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3B140 | Assistenza ospedaliera per acuti - Farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa | 99 | 0 | 0 | 36.976.700 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 36.976.700 |

Proposta di copertura perdita / destinazione dell'utile

La Regione Lazio presenta un risultato di esercizio pari a -38.518.247 €. Le risorse a copertura della perdita di esercizio sono state individuate nei seguenti provvedimenti:

- determinazione **G04291** del 15/04/2024 (*“Ricognizione accertamenti e impegni sui capitoli di bilancio del perimetro sanitario ai sensi dell'art. 20 e dell'art. 22 del D. Lgs 118/2011 e s.m.i.- Competenza Esercizio Finanziario 2023”*);
- determinazione **G10288** del 30/05/2023 (*“legge 30 marzo 2023 n. 1, Legge di stabilità regionale - Copertura del disavanzo sanitario - modificata dalla legge 4 maggio 2023 n. 3. - Impegno di 2.000.000,00 sul capitolo U0000H31550 a favore del creditore GSA (cod. creditore 145642), la cui copertura è relativa alla rimodulazione della spesa prevista dal comma 2, art, 1 della Legge n. 3/2023 - Esercizio finanziario 2023”*);
- determinazione **G05555** del 26 aprile 2023 (*“legge di stabilità regionale 2023, art. 3 - Copertura del disavanzo sanitario - incremento accertamento n. 784/2023, relativo alle entrate aggiuntive di cui all'art.1 comma 174 della legge 30 dicembre 2004 n. 311 e successive modificazioni destinate alla copertura del disavanzo sanitario 2022, di euro 124.909.000,00 sul capitolo di entrata E0000121505 a carico del MEF (cod. deb.69720), incremento impegno n. 3560/2023, di euro 124.909.000,00 sul capitolo U0000H31550 a favore del creditore GSA (cod. creditore 145642) - relativo alle entrate aggiuntive di cui all'art. 1 comma 174 della legge 30 dicembre 2004 n. 311 e successive modificazioni, destinate alla copertura del disavanzo sanitario 2022 - Esercizio finanziario 2023”*);
- determinazione **G05365** del 19/04/2023 (*“FSR 2022 - Saldo dei finanziamenti relativi al FSR vincolato, al finanziamento aggiuntivo corrente da Stato ed al finanziamento degli indennizzi riconosciuti ex art. 2 della legge 25 febbraio 1992 n. 210 per l'esercizio 2022, omissis”*);
- determinazione **G18933** del 29/12/2022 (*“accertamento a valere sull'esercizio finanziario 2023 delle entrate aggiuntive di cui all'art.1 comma 174 della legge 30 dicembre 2004 n. 311 e successive modificazioni destinate alla copertura del disavanzo sanitario 2022, per un importo di euro 91.091.000,00 sul capitolo di entrata E0000121505 a carico del MEF (cod. deb.69720), impegno a valere sull'esercizio finanziario 2023, di euro 91.091.000,00 sul capitolo U0000H31550 a favore del creditore GSA (cod. creditore 145642) - relativo alle entrate aggiuntive di cui all'art. 1 comma 174 della legge 30 dicembre 2004 e successive modificazioni destinate alla copertura del disavanzo sanitario 2022”*).

Come riportato nel verbale del Tavolo di Monitoraggio del 22 gennaio 2024, *“in considerazione degli approfondimenti in corso circa il recepimento contabile degli effetti delle deliberazioni della Corte dei Conti, e alla luce del fatto che la Regione Lazio non ha proceduto ancora all'approvazione del bilancio consolidato regionale, valutano che possa rientrare nella disponibilità del bilancio regionale un importo*

non superiore a 50 mln di euro, riservandosi successive valutazioni a seguito della trasmissione degli approfondimenti regionali". Al netto dei 50 mln di cui sopra, si procederà, nel Bilancio della GSA 2023, ad incrementare la voce V) di Patrimonio Netto relativa ai "Contributi per ripiano perdite" per un importo complessivo di € 81.494.540. Di seguito il relativo prospetto di dettaglio:

| IMPORTO | Provvedimento | Descrizione |
|-----------------------|---|---|
| 91.091.000,00 | determinazione G18933 del 29/12/2022 | Stanziamenoper coperture fiscali preordinate, vincolate alla copertura dei disavanzi del Servizio Sanitario Regionale |
| 124.909.000,00 | determinazione G05555 del 26 aprile 2023 | Stanziamenoper coperture fiscali aggiuntive, vincolate alla copertura dei disavanzi del Servizio Sanitario Regionale |
| 2.000.000,00 | determinazione G10288 del 30/05/2023 | Stanziamenoper coperture fiscali aggiuntive, vincolate alla copertura dei disavanzi del Servizio Sanitario Regionale |
| 218.000.000,00 | subtotale | Stanziamenorisorse |
| 4.585.539,97 | determinazione G05365 del 19/04/2023 | Ulteriori coperture fiscali |
| - 50.000.000,00 | determinazione G04291 del 15/04/2024 | Somme riprese dal Bilancio regionale |
| - 91.091.000,00 | Iscizione nel Bilancio 2022 voce A.1.b.2) Contributi da Regione o Provincia Autonoma (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA | Utilizzo coperture fiscali preordinate (iscrizione Bilancio 2022) |
| 81.494.539,97 | Saldo | Risorse Disponibili come copretura ripiano predite |

Il Presidente pone ai voti, a norma di legge, il suesteso schema di deliberazione che risulta approvato all'unanimità.

(O M I S S I S)

IL SEGRETARIO
(Maria Genoveffa Boccia)

L'ASSESSORE ANZIANO
(Giuseppe Schiboni)