

BILANCIO D'ESERCIZIO 2017

dell'Azienda USL della Romagna

Bilancio d'esercizio aziendale

Stato Patrimoniale e Conto Economico

Allegato A alla Deliberazione n. 153 del 27/04/2018

BILANCIO D'ESERCIZIO AZIENDALE

Anno 2017

STATO PATRIMONIALE

Stato Patrimoniale ex D.Lgs 118/2011	Sanitario 2017	Sociale 2017	AZIENDALE 2017
A) IMMOBILIZZAZIONI			
A.I) Immobilizzazioni immateriali	5.782.191		5.782.191
A.I.1) Costi d'impianto e di ampliamento			-
A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo			-
A.I.3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	4.291.057		4.291.057
A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti			-
A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	1.491.134		1.491.134
A.II) Immobilizzazioni materiali	758.493.512		758.493.512
A.II.1) Terreni	25.523.115		25.523.115
A.II.1.a) Terreni disponibili	21.913.417		21.913.417
A.II.1.b) Terreni indisponibili	3.609.697		3.609.697
A.II.2) Fabbricati	654.489.435		654.489.435
A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	14.620.781		14.620.781
A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	639.868.655		639.868.655
A.II.3) Impianti e macchinari	600.553		600.553
A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	32.172.456		32.172.456
A.II.5) Mobili e arredi	3.127.274		3.127.274
A.II.6) Automezzi	1.187.812		1.187.812
A.II.7) Oggetti d'arte	6.108.174		6.108.174
A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	2.631.219		2.631.219
A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	32.653.474		32.653.474
A.III) Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)	7.111.444		7.111.444
A.III.1) Crediti finanziari	409.745		409.745
A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato			-
A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione			-
A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate			-
A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri	409.745		409.745
A.III.2) Titoli	6.701.700		6.701.700
A.III.2.a) Partecipazioni	6.701.700		6.701.700
A.III.2.b) Altri titoli	-		-
Totale A)	771.387.148	-	771.387.148
B) ATTIVO CIRCOLANTE			
B.I) Rimanenze	52.577.853		52.577.853
B.I.1) Rimanenze beni sanitari	51.545.680		51.545.680
B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	1.032.173		1.032.173
B.I.3) Acconti per acquisti beni sanitari			-
B.I.4) Acconti per acquisti beni non sanitari			-
B.II) Crediti	290.837.335	3.670.560	294.507.894
B.II.1) Crediti v/Stato	6.213.243		6.213.243
B.II.1.a) Crediti v/Stato - parte corrente	6.202.769		6.202.769
B.II.1.a.1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti	6.202.482		6.202.482
B.II.1.a.2) Crediti v/Stato - altro	287		287
B.II.1.b) Crediti v/Stato - investimenti			-
B.II.1.c) Crediti v/Stato - per ricerca			-
B.II.1.c.1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente			-
B.II.1.c.2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata			-
B.II.1.c.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali			-
B.II.1.c.4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca			-
B.II.1.d) Crediti v/prefetture	10.474		10.474
B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	194.452.230		194.452.230
B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	150.088.968		150.088.968
B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	149.861.570		149.861.570
B.II.2.a.1.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	133.419.209		133.419.209
B.II.2.a.1.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	5.822.551		5.822.551
B.II.2.a.1.c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-		-

- STATO PATRIMONIALE AZIENDALE -

Stato Patrimoniale ex D.Lgs 118/2011	Sanitario 2017	Sociale 2017	AZIENDALE 2017
B.II.2.a.1.d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	10.619.811		10.619.811
B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	227.398		227.398
B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	44.363.262		44.363.262
B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti	44.363.262		44.363.262
B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione	-		-
B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	-		-
B.II.2.b.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-		-
B.II.3) Crediti v/Comuni	6.447.784	3.537.228	9.985.011
B.II.4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	9.310.420	4.752	9.315.172
B.II.4.a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	8.563.893		8.563.893
B.II.4.b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	746.527	4.752	751.279
B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	9.974.402		9.974.402
B.II.6) Crediti v/Erario	4.704.320		4.704.320
B.II.7) Crediti v/altri	59.734.935	128.580	59.863.515
B.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	638.766		638.766
B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	-		-
B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	638.766		638.766
B.IV) Disponibilità liquide	114.562.802	2.925.865	117.488.668
B.IV.1) Cassa	693.147		693.147
B.IV.2) Istituto Tesoriere	113.711.563	2.925.627	116.637.190
B.IV.3) Tesoreria Unica	-		-
B.IV.4) Conto corrente postale	158.092	238	158.330
Totale B)	458.616.756	6.596.425	465.213.181
C) RATEI E RISCOINTI ATTIVI			
C.I) Ratei attivi	94.443		94.443
C.II) Risconti attivi	1.707.048		1.707.048
Totale C)	1.801.491	-	1.801.491
TOTALE ATTIVO (A+B+C)	1.231.805.395	6.596.425	1.238.401.820
D) CONTI D'ORDINE			
D.1) Canoni di leasing ancora da pagare	-		-
D.2) Depositi cauzionali	-		-
D.3) Beni in comodato	26.524.758		26.524.758
D.4) Altri conti d'ordine	8.727.134		8.727.134
Totale D)	35.251.893	-	35.251.893
A) PATRIMONIO NETTO			
A.I) Fondo di dotazione	45.677.235		45.677.235
A.II) Finanziamenti per investimenti	436.685.267		436.685.267
A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	76.570.843		76.570.843
A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	187.801.685		187.801.685
A.II.2.a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88	183.582.494		183.582.494
A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per ricerca	-		-
A.II.2.c) Finanziamenti da Stato - altro	4.219.191		4.219.191
A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	115.224.333		115.224.333
A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	2.253.911		2.253.911
A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	54.834.495		54.834.495
A.III) Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	7.015.924		7.015.924
A.IV) Altre riserve	6.245.827		6.245.827
A.V) Contributi per ripiano perdite	-		-
A.VI) Utili (perdite) portati a nuovo	-110.678.818		-110.678.818
A.VII) Utile (perdita) dell'esercizio	16.950		16.950
Totale A)	384.962.386	-	384.962.386
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			

- STATO PATRIMONIALE AZIENDALE -

Stato Patrimoniale ex D.Lgs 118/2011	Sanitario 2017	Sociale 2017	AZIENDALE 2017
B.1) Fondi per imposte, anche differite	1.546.006		1.546.006
B.2) Fondi per rischi	91.986.800	190.959	92.177.759
B.3) Fondi da distribuire	-		-
B.4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	19.638.385	172.096	19.810.481
B.5) Altri fondi oneri	50.891.868	-	50.891.868
Totale B)	164.063.059	363.055	164.426.114
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO			
C.1) Premi operosità	13.451.421		13.451.421
C.2) TFR personale dipendente	-		-
Totale C)	13.451.421	-	13.451.421
D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)			
D.1) Mutui passivi	76.911.059		76.911.059
D.2) Debiti v/Stato	9.636.171		9.636.171
D.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	453.169		453.169
D.4) Debiti v/Comuni	27.631.679	11.919	27.643.598
D.5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	9.677.260		9.677.260
D.5.a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità	7.119.178		7.119.178
D.5.b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-		-
D.5.c) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-		-
D.5.d) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni	1.785.507		1.785.507
D.5.e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto	-		-
D.5.f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	772.574		772.574
D.6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	36.255.098		36.255.098
D.7) Debiti v/fornitori	343.882.901	2.054.966	345.937.867
D.8) Debiti v/Istituto Tesoriere	-		-
D.9) Debiti tributari	36.314.735	652	36.315.387
D.10) Debiti v/altri finanziatori	-		-
D.11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	58.105.242	765	58.106.007
D.12) Debiti v/altri	70.127.350	4.165.069	74.292.419
Totale D)	668.994.664	6.233.371	675.228.034
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI			
E.1) Ratei passivi	90.502		90.502
E.2) Risconti passivi	243.363		243.363
Totale E)	333.865	-	333.865
			-
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)	1.231.805.395	6.596.425	1.238.401.821
			-
F) CONTI D'ORDINE			
F.1) Canoni di leasing ancora da pagare	-		-
F.2) Depositi cauzionali	-		-
F.3) Beni in comodato	26.524.758		26.524.758
F.4) Altri conti d'ordine	8.727.134		8.727.134
Totale F)	35.251.893	-	35.251.893

BILANCIO D'ESERCIZIO AZIENDALE

Anno 2017

CONTO ECONOMICO

- CONTO ECONOMICO AZIENDALE -

Conto Economico ex d.lgs. 118/2011 (importi in euro)	Sanitario 2017	Sociale 2017	AZIENDALE 2017
A.1) Contributi in c/esercizio	1.957.902.488	5.835.441	1.963.737.928
A.1.a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	1.899.818.503		1.899.818.503
A.1.b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	57.401.601	5.835.441	63.237.042
A.1.b.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	35.377.411		35.377.411
A.1.b.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA			-
A.1.b.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA			-
A.1.b.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro			-
A.1.b.5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	281.798		281.798
A.1.b.6) Contributi da altri soggetti pubblici	21.742.392	5.835.441	27.577.833
A.1.c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	24.000	-	24.000
A.1.c.1) da Ministero della Salute per ricerca corrente			-
A.1.c.2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata			-
A.1.c.3) da Regione e altri soggetti pubblici	24.000		24.000
A.1.c.4) da privati	-		-
A.1.d) Contributi in c/esercizio - da privati	658.383		658.383
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-7.387.674	-238	-7.387.912
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	2.251.155		2.251.155
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	235.183.571		235.183.571
A.4.a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	186.737.247		186.737.247
A.4.b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	24.906.045		24.906.045
A.4.c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	23.540.278		23.540.278
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	188.674.181	555.529	189.229.710
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	38.091.771		38.091.771
A.7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	30.271.629	238	30.271.867
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	73.817		73.817
A.9) Altri ricavi e proventi	6.297.988		6.297.988
Totale A)	2.451.358.925	6.390.970	2.457.749.895
			-
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			-
B.1) Acquisti di beni	501.169.859	15.763	501.185.621
B.1.a) Acquisti di beni sanitari	491.783.742		491.783.742
B.1.b) Acquisti di beni non sanitari	9.386.116	15.763	9.401.879
B.2) Acquisti di servizi sanitari	922.576.247	5.203.496	927.779.743
B.2.a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	131.507.290		131.507.290
B.2.b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	121.600.951		121.600.951
B.2.c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	89.857.550		89.857.550
B.2.d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	114.258		114.258
B.2.e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	5.592.592		5.592.592

- CONTO ECONOMICO AZIENDALE -

Conto Economico ex d.lgs. 118/2011 (importi in euro)	Sanitario 2017	Sociale 2017	AZIENDALE 2017
B.2.f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	16.340.878		16.340.878
B.2.g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	256.801.034		256.801.034
B.2.h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	24.650.618	355.206	25.005.824
B.2.i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	26.811.420		26.811.420
B.2.j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	11.388.174		11.388.174
B.2.k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	15.457.301	316.844	15.774.145
B.2.l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	157.684.239	4.009.918	161.694.157
B.2.m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	18.025.112		18.025.112
B.2.n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	25.212.236	521.528	25.733.764
B.2.o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	7.419.681		7.419.681
B.2.p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	14.112.913		14.112.913
B.2.q) Costi per differenziale Tariffe TUC			-
B.3) Acquisti di servizi non sanitari	115.082.315	102.819	115.185.135
B.3.a) Servizi non sanitari	112.337.863	102.819	112.440.682
B.3.b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	852.374		852.374
B.3.c) Formazione	1.892.079		1.892.079
B.4) Manutenzione e riparazione	39.794.959		39.794.959
B.5) Godimento di beni di terzi	24.885.320		24.885.320
B.6) Costi del personale	710.033.204	907.696	710.940.900
B.6.a) Personale dirigente medico	238.000.158		238.000.158
B.6.b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	28.621.210		28.621.210
B.6.c) Personale comparto ruolo sanitario	312.199.074		312.199.074
B.6.d) Personale dirigente altri ruoli	8.524.933		8.524.933
B.6.e) Personale comparto altri ruoli	122.687.828	907.696	123.595.524
B.7) Oneri diversi di gestione	4.284.945	3.821	4.288.766
B.8) Ammortamenti	48.461.956	238	48.462.193
B.8.a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.708.402		1.708.402
B.8.b) Ammortamenti dei Fabbricati	30.097.129		30.097.129
B.8.c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	16.656.424	238	16.656.662
B.9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	4.693.320	84.176	4.777.495
B.10) Variazione delle rimanenze	-3.594.292	-	-3.594.292
B.10.a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-3.951.748		-3.951.748
B.10.b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	357.457		357.457
B.11) Accantonamenti	39.612.817	90.784	39.703.601
B.11.a) Accantonamenti per rischi	12.771.473	73.446	12.844.918
B.11.b) Accantonamenti per premio operosità	906.060		906.060
B.11.c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	7.262.613		7.262.613
B.11.d) Altri accantonamenti	18.672.671	17.338	18.690.009

- CONTO ECONOMICO AZIENDALE -

Conto Economico ex d.lgs. 118/2011 (importi in euro)	Sanitario 2017	Sociale 2017	AZIENDALE 2017
Totale B)	2.407.000.650	6.408.792	2.413.409.442
			-
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	44.358.275	-17.822	44.340.453
			-
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			-
C.1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	303.155		303.155
C.2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	1.535.641		1.535.641
Totale C)	-1.232.486	-	-1.232.486
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			-
D.1) Rivalutazioni			-
D.2) Svalutazioni			-
Totale D)	-	-	-
			-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			-
E.1) Proventi straordinari	15.478.306	84.224	15.562.530
E.1.a) Plusvalenze	-		-
E.1.b) Altri proventi straordinari	15.478.306	84.224	15.562.530
E.2) Oneri straordinari	7.391.803	7.662	7.399.465
E.2.a) Minusvalenze	168.199		168.199
E.2.b) Altri oneri straordinari	7.223.604	7.662	7.231.266
Totale E)	8.086.502	76.562	8.163.065
			-
<u>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</u>	51.212.291	58.741	51.271.032
			-
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			-
Y.1) IRAP	49.988.341	58.741	50.047.082
Y.1.a) IRAP relativa a personale dipendente	46.304.049	58.741	46.362.790
Y.1.b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	2.220.667		2.220.667
Y.1.c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	1.463.625		1.463.625
Y.1.d) IRAP relativa ad attività commerciali	-		-
Y.2) IRES	1.207.000		1.207.000
Y.3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-		-
Totale Y)	51.195.341	58.741	51.254.082
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	16.950	-	16.950