



REGIONE
LAZIO

NOTA INTEGRATIVA BILANCIO DI ESERCIZIO 2024



SISTEMA SANITARIO REGIONALE

ASL
FROSINONE

NOTA INTEGRATIVA BILANCIO DI ESERCIZIO 2024

Premessa	4
1. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio	5
2. Dati relativi al personale	8
3. Immobilizzazioni finanziarie	16
4. Rimanenze	19
5. Crediti.....	21
6. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	32
7. Disponibilità liquide	34
8. Ratei e risconti attivi	35
9. Patrimonio netto e Finanziamenti per Investimenti.....	36
10. Fondo Rischi ed Oneri	39
11. Quota Inutilizzata Contributi	42
12. Debiti.....	47
13. Ratei e Risconti	54
14. Conto Economico.....	55
15. Ricavi per prestazioni sanitarie.....	59
16. Acquisti di Servizi Sanitari	63
17. Acquisti di Servizi non Sanitari.....	71
18. Leasing	73
19. Costi del personale	74
20. Oneri di Gestione.....	79
21. Ammortamenti	80
22. Accantonamenti	81
23. Proventi e oneri finanziari.....	83
24. Rettifiche di valore di attività finanziarie	84
25. Proventi e oneri straordinari.....	85

I. INDICE DELLE TABELLE

TABELLA 1 - DETTAGLI E MOVIMENTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	10
TABELLA 2 - DETTAGLIO COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	10
TABELLA 3 - DETTAGLIO COSTI DI RICERCA E SVILUPPO	10
TABELLA 4 - DETTAGLIO COSTI DI PUBBLICITÀ	10
TABELLA 5 - DETTAGLI E MOVIMENTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	11
TABELLA 6 - DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	13
TABELLA 7 - MOVIMENTAZIONE DEI CREDITI FINANZIARI	16
TABELLA 8 - MOVIMENTAZIONE DEL FONDO SVALUTAZIONE DEI CREDITI FINANZIARI	16
TABELLA 9 - VALORE NOMINALE DEI CREDITI FINANZIARI DISTINTI PER ANNO DI FORMAZIONE	16
TABELLA 10 - VALORE NETTO DEI CREDITI FINANZIARI DISTINTI PER SCADENZA	17
TABELLA 11 - DETTAGLI E MOVIMENTAZIONI DEI TITOLI ISCRITTI NELLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	17
TABELLA 12 - INFORMATIVA IN MERITO ALLE PARTECIPAZIONI ISCRITTE NELLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	17
TABELLA 13 - DETTAGLI E MOVIMENTAZIONI DELLE PARTECIPAZIONI ISCRITTE NELLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	17
TABELLA 14 - MOVIMENTAZIONI DEI CREDITI (VALORE NOMINALE) – I PARTE	21
TABELLA 15 - MOVIMENTAZIONI DEI CREDITI (VALORE NOMINALE) – II PARTE	23
TABELLA 16 - MOVIMENTAZIONI DEL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI – I PARTE	24
TABELLA 17 - MOVIMENTAZIONI DEL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI – II PARTE	25
TABELLA 18 - VALORE NOMINALE DEI CREDITI DISTINTI PER ANNO DI FORMAZIONE – I PARTE	26
TABELLA 19 - VALORE NOMINALE DEI CREDITI DISTINTI PER ANNO DI FORMAZIONE – II PARTE	27
TABELLA 20 - VALORE NETTO DEI CREDITI PER ANNO DI SCADENZA – I PARTE	28
TABELLA 21 - VALORE NETTO DEI CREDITI PER ANNO DI SCADENZA – II PARTE	29
TABELLA 22 - DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER MOBILITÀ (IN COMPENSAZIONE E NON) E PER ALTRE PRESTAZIONI	30
TABELLA 23 - DETTAGLI CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO	30
TABELLA 24 - MOVIMENTAZIONI DELLE ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	32
TABELLA 25 - ELENCO E INFORMATIVA DELLE PARTECIPAZIONI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	32
TABELLA 26 - DETTAGLI E MOVIMENTAZIONI DELLE ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	32
TABELLA 27 - MOVIMENTAZIONI DELLE DISPONIBILITÀ LIQUIDE	34
TABELLA 28 - RATEI ATTIVI – DETTAGLIO A LIVELLO DI RICAVO	35
TABELLA 29 - RISCONTI ATTIVI – DETTAGLIO A LIVELLO DI COSTO	35
TABELLA 30 - CONSISTENZA, MOVIMENTAZIONI E UTILIZZAZIONI DELLE POSTE DI PATRIMONIO NETTO	36
TABELLA 31 - DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI ESERCIZI	36
TABELLA 32 - DETTAGLIO RISERVE DA PLUSVALENZE DA REINVESTIRE	37
TABELLA 33 - CONTRIBUTI DA REINVESTIRE	37
TABELLA 34 - DETTAGLIO FONDO RISCHI ED ONERI	39
TABELLA 35 - DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI QUOTA INUTILIZZATA CONTRIBUTI DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. INDISTINTO FINALIZZATO	42
TABELLA 36 - DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI QUOTA INUTILIZZATA CONTRIBUTI DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S.R. VINCOLATO	43
TABELLA 37 - DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI QUOTA INUTILIZZATA CONTRIBUTI VINCOLATI DA SOGGETTI PUBBLICI (EXTRAFONDO)	44
TABELLA 38 - DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI QUOTA INUTILIZZATA CONTRIBUTI PER RICERCA	45
TABELLA 39 - DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI QUOTA INUTILIZZATA CONTRIBUTI VINCOLATI DA PRIVATI	45
TABELLA 40 - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	46
TABELLA 41 - DETTAGLIO DEBITI	47
TABELLA 42 - DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE	49
TABELLA 43 - DETTAGLIO DEBITI PER SCADENZA	49
TABELLA 44 - DETTAGLIO MUTUI	51
TABELLA 45 - DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	51
TABELLA 46- RATEI PASSIVI	54

TABELLA 47 – RISCONTO PASSIVO	54
TABELLA 48 – CONTI D’ORDINE	54
TABELLA 49 – CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	55
TABELLA 50 – DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO – I PARTE	56
TABELLA 51 – DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO – II PARTE	57
TABELLA 52 – DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	58
TABELLA 53 – DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITÀ	59
TABELLA 54 – DETTAGLIO PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME INTRAMOENIA	60
TABELLA 55 – DETTAGLIO RIMBORSI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ACQUISTI DI BENI	61
TABELLA 56 – DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE	61
TABELLA 57 - DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	62
TABELLA 58 - DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITÀ	63
TABELLA 59 - DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI (I PARTE)	65
TABELLA 60 - DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI (II PARTE)	66
TABELLA 61 - DETTAGLIO DI ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI – DA PRIVATO (I PARTE)	67
TABELLA 62 - DETTAGLIO DI ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI – DA PRIVATO (II PARTE)	68
TABELLA 63 - DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	71
TABELLA 64 - DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	72
TABELLA 65 - DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	72
TABELLA 66 - DETTAGLIO LEASING	73
TABELLA 67 - DETTAGLIO COSTI DEL PERSONALE (I PARTE)	75
TABELLA 68 - COSTI DEL PERSONALE (II PARTE)	76
TABELLA 69 - COSTI DEL PERSONALE (III PARTE)	77
TABELLA 70 - COSTI DEL PERSONALE (IV PARTE)	77
TABELLA 71 - CONSISTENZA E MOVIMENTAZIONE DEI FONDI DEL PERSONALE	78
TABELLA 72 - DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	79
TABELLA 73 - DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	81

PREMESSA

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 previste dal D.lgs. 118/2011, dal Decreto del Ministero della Salute e del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 17 settembre 2012 (*Casistica applicativa D.lgs. 118/2011*), dalla Legge 11 dicembre 2016 n. 232 (legge di Stabilità 2017), dalla normativa nazionale vigente, e dalle disposizioni regionali in materia di contabilità economico-patrimoniale, contenute nella circolare prot. U.0341621 del 19.03.2025, avente a oggetto “*Linee guida per la redazione del Bilancio d’esercizio 2024*”, dai Decreti Ministeriali che determinano un impatto sulla contabilità aziendale).

Inoltre, fatto salvo quanto diversamente disposto dal D.lgs. 118/2011, nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione, si è tenuto conto degli art. 2423 e seguenti del Codice civile ovvero dei principi contabili nazionali redatti dal consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e Ragionieri, nei limiti in cui questi interpretano e integrano la normativa regionale, le norme civilistiche e le disposizioni della Giunta Regionale.

La presente nota integrativa, in particolare, contiene 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 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 euro. 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 – NO	Non si rilevano deroghe all’applicazione di disposizione di legge.
-------------------	--

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	Tutte le voci relative allo stato patrimoniale, al conto economico e al rendiconto finanziario dell’esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.
-------------------	---

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.
-------------------	--

1. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio

Il bilancio di esercizio è lo strumento di informazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'azienda sanitaria. 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 dell'azienda e il risultato economico dell'esercizio.

Le caratteristiche sopra menzionate sono state assicurate, laddove necessario, dall'inserimento di informazioni complementari. Non vi sono state deroghe alle disposizioni di legge.

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 numerari (incassi e pagamenti).

Tutti i fatti positivi e/o negativi, la cui manifestazione è avvenuta dopo la chiusura dell'esercizio, sono stati opportunamente esaminati e nel caso rilevati, in conformità al postulato della competenza.

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

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
Immobilizzazioni immateriali	<p>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.</p> <p>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.</p>
Immobilizzazioni materiali	<p>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.</p> <p>Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p> <p>I fabbricati di primo conferimento sono stati iscritti sulla base della Deliberazione n. 2518 del 07/10/1999 con diversi criteri di valutazione (rendita catastale – prezzi di mercato vigenti – somma presuntivamente spesa) a seconda che trattasi di beni strumentali, terreni gravati di censi, fabbricati civili classificati come beni da reddito, strutture in corso di esecuzione. La Delibera in argomento è stata aggiornata con Delibera n. 994 del 09/10/2007 e con Delibera n. 975 del 15/11/2011.</p> <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.</p> <p>Le immobilizzazioni che, alla fine dell'esercizio, presentano un valore durevolmente inferiore rispetto al residuo costo da ammortizzare vengono iscritte a tale minor valore.</p>

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
	<p>Questo 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 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.
Rimanenze	In conformità a quanto indicato nella circolare regionale n. 448/98, sono valutate al costo medio ponderato.
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto 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	<p>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.</p> <p>Per i beni di primo conferimento, la sterilizzazione degli ammortamenti avviene mediante storno a conto economico di quote della voce di Patrimonio Netto "Finanziamenti da Regione per investimenti". Sono state applicate le specifiche disposizioni di cui alla nota protocollo regionale n. U.0341621 del 19.03.2025, avente a oggetto "<i>Linee guida per la redazione del Bilancio d'esercizio 2024</i>"</p>
Fondi per rischi e oneri	I fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) del D.lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D.lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
Premio operosità Medici SUMAI	È determinato secondo le norme e disposizioni contenute nella Convenzione Unica Nazionale che regolano la determinazione del premio di operosità dei medici SUMAI

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
TFR	L'azienda non rappresenta il debito maturato per TFR in quanto al relativo pagamento provvede direttamente l'Inps senza ulteriori oneri a carico del Bilancio aziendale.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Ricavi e costi	I ricavi per la rilevazione della quota del F.S.R. vincolato ed indistinti sono stati iscritti in base alle comunicazioni avvenute da parte della Direzione Regionale S.S.R e pubblicati sul sistema informativo Alfresco. Gli altri contributi in conto esercizio sono iscritti in bilancio al momento della conoscenza della loro assegnazione. Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel momento in cui viene erogato il servizio o sulla base delle comunicazioni regionali. I costi sono imputati al conto economico nel rispetto del principio della prudenza e della competenza, 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.

2. Dati relativi al personale

Tab. A – Dati sull’occupazione al 31.12.24 – Personale Dipendente Conto annuale

Dati sull'occupazione al 31.12.2023							
PERSONALE DIPENDENTE (*) (Conto Annuale)							
T1	T1	T1	T1	T1	T12	T12	T13
Direttori e Personale a tempo indeterminato e personale a tempo determinato ex art. 15 septies del D.lgs. 502/92	Personale al 31.12.2023	di cui Personale Part Time al 31.12.2023	Personale al 31.12.2024	di cui Personale Part Time al 31.12.2024	Numero Mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale Spese Accessorie
DIRETTORI GENERALI	3	0	3	0	0	0	0
Direttore Amministrativo	1		1				
Direttore Generale	1		1				
Direttore Sanitario	1		1				
Direttore dei Servizi Sociali							
RUOLO SANITARIO	3.148	28	3.190	27	0	0	0
Dirigenza	781	2	761	2		0	0
- Medico/ veterinaria	671		639				
- Sanitaria	110		122				
Comparto	2.367	26	2.429	25	0	0	0
- Categoria Ds	16	2	14	2			
- Categoria D	2345	24	2412	23			
- Categoria C	5		3				
- Categoria Bs	1						
RUOLO PROFESSIONALE	5	0	6	0	0	0	0
Dirigenza	5	0	6	0	0	0	0
Livello dirigenziale	5		6				
Comparto	0	0	0	0	0	0	0
- Categoria D	0	0	0	0	0	0	0
RUOLO TECNICO	439	2	498	0	0	0	0
Dirigenza	2	0	2	0	0	0	0
Livello dirigenziale	2		2				
Comparto	437	2	496	0	0	0	0
- Categoria Ds							
- Categoria D	77	1	73				
- Categoria C	13	1	13				
- Categoria Bs	227		296				
- Categoria B	64		63				
- Categoria A	56		51				
RUOLO AMMINISTRATIVO	312	9	291	3	0	0	0
Dirigenza	18	0	15	0	0	0	0
Livello dirigenziale			15				
Comparto	294	9	276	3	0	0	0
- Categoria Ds	2	1	1	1			
- Categoria D	80	1	69				
- Categoria C	62	7	57	2			
- Categoria Bs	11		10				
- Categoria B	127		127				
- Categoria A	12		12				
TOTALE AZIENDA	3.904	39	3.985	30	0	0	0
Dirigenza	806	2	784	2	0	0	0
- Medico/veterinaria	671	0	639	0	0	0	0
- Sanitaria	110	0	122	0	0	0	0
Livello dirigenziale	7	0	23	0	0	0	0
Comparto	3.098	37	3.201	28	0	0	0
- Categoria Ds	18	3	15	3	0	0	0
- Categoria D	2.502	26	2.554	23	0	0	0
- Categoria C	80	8	73	2	0	0	0
- Categoria Bs	239	0	306	0	0	0	0
- Categoria B	191	0	190	0	0	0	0
- Categoria A	68	0	63	0	0	0	0

Tab. B - Dati sull'occupazione al 31.12.24 – Personale a tempo determinato

Dati sull'occupazione al 31.12.2024				
PERSONALE DIPENDENTE (Conto Annuale)				
	T2	T2	T2	
Personale a Tempo Determinato (non include il personale a tempo determinato ex art. 15 septies del D.lgs. 502/92)	Personale al 31.12.2023	Personale al 31.12.2024	Personale Covid	Totale Personale al 31.12.2024
TOTALE AZIENDA	351	189	0	189
Altro Personale	2	0	0	0
Dirigenti non Medici	23	3	0	3
Medici	31	30	0	30
Personale non Dirigente	295	156	0	156

Tab. C – Dati dell'occupazione al 31.12.24 – Personale in comando

Dati sull'occupazione al 31.12.2024				
PERSONALE DIPENDENTE (Conto Annuale)				
Tipologia di personale	Personale in comando al 31/12/2023 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2023 da altri enti	Personale in comando al 31/12/2024 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2024 da altri enti
RUOLO SANITARIO	1	0	8	0
Dirigente				
- Medico- veterinaria			2	1
- Sanitaria			3	1
Comparto	1			
- Categoria Ds				
- Categoria D	1		3	1
- Categoria C				
- Categoria Bs				
RUOLO PROFESSIONALE				
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto				
- Categoria D				
RUOLO TECNICO				
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto				
- Categoria Ds				
- Categoria D				
- Categoria C				
- Categoria Bs				
- Categoria B				
- Categoria A				
RUOLO AMMINISTRATIVO	1	1	4	
Dirigenza	1			
Livello dirigenziale			2	
Comparto	0			
- Categoria Ds				
- Categoria D			2	
- Categoria C				
- Categoria Bs				
- Categoria B				
- Categoria A				

Il personale dipendente a tempo determinato/indeterminato, in dotazione all'ASL di Frosinone al 31.12.2024, ha una consistenza di 3.985 unità di cui 3.190 unità appartenenti al ruolo sanitario, 498 al ruolo tecnico, 6 al ruolo professionale e infine 291 al ruolo amministrativo.

Immobilizzazioni materiali e immateriali

TABELLA 1 - DETTAGLI E MOVIMENTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO								Valore Netto Contabile
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti	
AAA010	Costi di impianto e di ampliamento														
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo														
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno														
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti														
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali	1.942.084	-	-	1.447.717	494.367	-	-	-	294.957	-	-	-	284.059	505.265
	di cui soggette a sterilizzazione	1.942.084	-	-	1.447.717	494.367	-	-	-	294.957	-	-	-	284.059	505.265
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.942.084			1.447.717	494.367	-	-	-	294.957,25				284.059	505.265
	di cui soggette a sterilizzazione	1.942.084	-	-	1.447.717	494.367	-	-	-	294.957	-	-	-	284.059	505.265
AAA160	Migliorie su beni di terzi														
	di cui soggette a sterilizzazione														
AAA180	Pubblicità														
	di cui soggette a sterilizzazione														
AAA200	Altre immobilizzazioni immateriali														
	di cui soggette a sterilizzazione														
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.942.084	-	-	1.447.717	494.367	-	-	-	294.957	-	-	-	284.059	505.265
	di cui soggette a sterilizzazione	1.942.084	-	-	1.447.717	494.367	-	-	-	294.957	-	-	-	284.059	505.265

Il valore residuo delle immobilizzazioni immateriali nette al 31.12.2024 è pari a € 505.265. La variazione netta in aumento rispetto al 31.12.2023 (494.367) è pari a € 19.898.

TABELLA 2 - DETTAGLIO COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO

DETTAGLIO COSTI D'IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI	
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Ragioni iscrizione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale

TABELLA 3 - DETTAGLIO COSTI DI RICERCA E SVILUPPO

DETTAGLIO COSTI DI RICERCA E SVILUPPO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI	
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Ragioni iscrizione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale

TABELLA 4 - DETTAGLIO COSTI DI PUBBLICITÀ

DETTAGLIO PUBBLICITÀ	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI	
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Ragioni iscrizione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale

Non si rilevano nel bilancio 2024 Costi di impianto e di ampliamento, Costi di ricerca e sviluppo e Costi di pubblicità.

TABELLA 5 - DETTAGLI E MOVIMENTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI					MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						Valore Netto Contabile	
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)		Ammortamenti
AAA290	Terreni disponibili	3.564.553	0	0	0	3.564.553	0	0	0	0	0	0	0	0	3.564.553
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA300	Terreni indisponibili	22.345	0	0	0	22.345	0	0	0	0	0	0	0	0	22.345
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	341.953.833	0	0	223.017.019	118.936.814			0	0	420.135	0		10.392.030	108.964.919
	di cui soggetti a sterilizzazione	341.953.833	0	0	223.017.019	118.936.814	0	0	0	0	420.135	0	0	10.392.030	108.964.919
AAA380	Impianti e macchinari	122.160.989	0	0	94.398.844	27.762.145	0		0	4.098.901		0	0	6.087.298	25.773.748
	di cui soggetti a sterilizzazione	122.160.989	0	0	94.398.844	27.762.145	0	0	0	4.098.901	0	0	0	6.087.298	25.773.748
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	92.212.688	0	0	78.715.773	13.496.915				3.428.615		0	0	6.089.500	10.836.030
	di cui soggette a sterilizzazione	92.212.688	0	0	78.715.773	13.496.915	0	0	0	3.428.615	0	0	0	6.089.500	10.836.030
AAA440	Mobili e arredi	11.530.842	0	0	10.258.017	1.272.825	0	0	0	319.938	0	0	0	364.603	1.228.160
	di cui soggetti a sterilizzazione	11.530.842	0	0	10.258.017	1.272.825	0	0	0	319.938	0	0	0	364.603	1.228.160
AAA470	Automezzi	3.240.999	0	0	3.167.202	73.796	0	0	0	117.486				58.917	132.365
	di cui soggetti a sterilizzazione	3.240.999	0	0	3.167.202	73.796	0	0	0	117.486	0	0	0	58.917	132.365
AAA500	Oggetti d'arte	0	0	0	0	0	0	0	0	0				-483.849	0
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	17.941.488	0	0	15.977.564	1.963.924			0	454.572				938.421	1.480.076
	di cui soggetti a sterilizzazione	17.941.488	0	0	15.977.564	1.963.924	0	0	0	454.572	0	0	0	938.421	1.480.076
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	37.664.315	0	0	0	37.664.315			0	5.765.785				0	43.430.100
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	630.292.051	0	0	425.534.419	204.757.632	0	0	0	14.185.296	420.135	0	0	23.446.920	195.432.294

Il valore netto contabile delle **immobilizzazioni materiali** al 31.12.2024 è pari a € 195.432.294 con una variazione netta in diminuzione rispetto al 31.12.2023, pari a € 9.325.338.

Il saldo al 31.12.2024 della voce **Fabbricati strumentali (Indisponibili)** è pari ad € 108.964.919 con una variazione netta in diminuzione rispetto al 31.12.2023 pari ad € - 9.971.895 dovuta:

- € - 10.392.030 dall'ammortamento dell'anno;
- € + 420.135 per lavori (i) propedeutici all'installazione e riparazione di macchinari e relativi accessori presso l'Ospedale di Sora; (ii) di manutenzione edile su immobili in uso a qualsiasi titolo presso l'Asl di Frosinone; (iii) per l'approvazione del quadro economico finale e certificazione di regolare esecuzione dei lavori presso COT Cassino.

Il saldo al 31.12.2024 della voce **Impianti e macchinari** è pari ad € 25.773.748 con una variazione netta in aumento rispetto al 31.12.2023 pari ad €- 1.988.397 dovuta:

- € - 6.087.298 dall'ammortamento dell'anno;

- € + 4.098.901 relativi ad incrementi per acquisto di nuovi macchinari;

Il saldo al 31.12.2024 della voce **Attrezzature sanitarie e scientifiche** è pari ad € 10.836.030 con una variazione netta in diminuzione rispetto al 31.12.2023 di € -2.660.885 dovuta:

- € - 6.089.500 all'ammortamento dell'anno;
- € + 3.428.615 relativi ad incrementi per acquisto di nuove attrezzature.

Il saldo al 31.12.2024 della voce **Mobili e arredi** è pari a € 1.228.160 con una variazione netta in diminuzione rispetto al 31.12.2023 pari a € -44.665 rappresentata da:

- nuove acquisizioni per € 319.938 per forniture di mobili e arredi presso i P.O, i distretti e gli uffici amministrativi;
- ammortamenti per € - 364.603.

Il saldo al 31.12.2024 della voce **Automezzi** è pari a € 132.365 con una variazione netta in aumento rispetto al 31.12.2023 pari a € 58.569 rappresentata da:

- € - 58.917 relativi agli ammortamenti di competenza;
- € + 117.486 a nuove acquisizioni di autoveicoli.

Il saldo al 31.12.2024 della voce **Altre immobilizzazioni** è pari a € 1.480.076 con una variazione netta in diminuzione rispetto al 31.12.2023 pari a € - 483.848, dovuta:

- € - 938.421 all'ammortamento di competenza dell'esercizio;
- € + 454.572 a nuove acquisizioni di stampanti, scanner e apparecchiature informatiche.

TABELLA 6 – DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassificazioni	Valore finale
Immobilizzazioni in corso anni precedenti		37.664.315			43.430.100
INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDILE ED IMPIANTISTICO PP.OO. FROSINONE, ANAGNI E PONTECORVO			1.317.444		1.317.444
PNRR-M6C2-1.2 OSPEDALE S. BENEDETTO DI ALATRI FINANZIAMENTO UE E NEXT GEN EU			948.892		948.892
LAVORI DI REALIZZAZIONE E COLLAUDO DELLA REMS DI CECCANO			879.518		879.518
RISTRUTTURAZIONE PS FROSINONE Det. Dirigenziale n. 3353 del 18/10/2024			510.826		510.826
SCHEDA 51 - INTERVENTO DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER L'ADEGUAMENTO E MESSA A NORMA DEI REPARTI E DEI SERVIZI AFFERENTI LA RETE PERINATALE DEI PRESIDII OSPEDALIERI DI SORA, FROSINONE E CASSINO			402.581		402.581
GIUBILEO 2025 - POTENZIAMENTO PS SAN BENEDETTO DI ALATRI			364.993		364.993
SCHEDA 51 - INTERVENTO DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA CERTIFICATO N. 03 DEL 25/06/2024			289.500		289.500
PNRR M6C2 - FORNITURA E INSTALLAZIONE TELECOMANDATO RADIO P.O ALATRI, SORA, CASSINO, SPAZIANI			210.030		210.030
SCHEDA 50 - CUP B49J1900028003 MANUTENZIONE STRAORDINARIA E MESSA A NORMA EDILE ED IMPIANTISTICA			122.320		122.320
PNRR M6C1-1.3 PROGETTAZIONE ESECUTIVA STRUTTURE SANITARIE ISOLA LIRI			141.877		141.877
N.RO 22 PROGETTAZIONE ESECUTIVA DI RISTRUTTURAZIONE CON AMPLIAMENTO SPAZI DEL PRONTO SOCCORSO E OBI DEL PO SPAZIANI			90.402		90.402
REALIZZAZIONE N. 20 POSTI LETTO TERAPIA SUB -INTENSIVA PO SPAZIANI			83.909		83.909
MANUTENZIONE STRAORD. CASA SALUTE E REMS PONTECORVO			82.526		82.526
REALIZZAZIONE DI CASA DI COMUNITÀ DI AQUINO			81.279		81.279
PNRR M6C2 - 1.1.2 FORNITURA E LAVORI UOC RADIOLOGIA CDS PONTECORVO			55.279		55.279
GIUBILEO 2025 - POTENZIAMENTO PS CASSINO			53.728		53.728
REALIZZAZIONE N. 14 POSTI LETTO TERAPIA INTENSIVA PO CASSINO			32.035		32.035
ATTO NOTARILE REP.n. 3011 del 26/04/2023			27.279		27.279
MANUTENZIONE STRAORDINARIA PO DI ANAGNI			26.593		26.593
PNRR M6.C2 1.2 VERIFICA ANTISISMICA COMPLESSO A. FABI ASL FR			12.470		12.470
INTERVENTI GRUPPO A - MANUTENZIONE STRAORDINARIA ADEGUAMENTO ANTINCENDIO ASL DI FROSINONE.			9.937		9.937
SCHEDA 51- MANUT. STRAORDINARIA REPARTI RETE PERINATALE PP.OO.			7.613		7.613
SCHEDA 48 - DGR 861/2017 - CRE LAVORI MESSA IN SICUREZZA P.O. DI ALATRI (FR)			3.045		3.045
PNRR M6C1-7 COT ANAGNI REDAZIONE DELLA RELAZIONE DI CUI AL MECCANISMO DI VERIFICA CE			1.997		1.997
PNRR M6C1-7 COT CASSINO REDAZIONE DELLA RELAZIONE DI CUI AL MECCANISMO DI VERIFICA CE			1.997		1.997
PNRR M6C1-7 COT FR REDAZIONE DELLA RELAZIONE DI CUI AL MECCANISMO DI VERIFICA CE			1.997		1.997
PNRR M6C1-7 COT SORA REDAZIONE DELLA RELAZIONE DI CUI AL MECCANISMO DI VERIFICA CE			1.997		1.997
MANUTENZIONE STRAORDINARIA OSPEDALE SAN BENEDETTO ALATRI			1.953		1.953
PNRR M6C1-7 COT EX COA FR REDAZIONE DELLA RELAZIONE DI CUI AL MECCANISMO DI VERIFICA CE			1.768		1.768

Il saldo al 31.12.2024 della voce **Immobilizzazioni in corso** è pari a € 43.430.100, con una variazione netta in aumento rispetto al 31.12.2023 pari ad € 5.765.785, relativa a studi di fattibilità per la costruzione di fabbricati e reparti ospedalieri avviati nel corso del 2024.

IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

IMM01 – NO	Per le immobilizzazioni immateriali, non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
-------------------	---

IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.

IMM02 – NO	Per le immobilizzazioni materiali, non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
-------------------	---

IMM03 – Eventuale ammortamento dimezzato per i cespiti acquistati nell'anno.

IMM03 – SI	Per i cespiti acquistati nell'anno, ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare forfettariamente l'aliquota normale di ammortamento.
-------------------	---

IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.

IMM04 – SI	Per i cespiti di valore inferiore a € 516.46, ci si è avvalsi della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell'esercizio in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso.
-------------------	--

IMM05 – Svalutazioni.

IMM05 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.
-------------------	--

IMM06 – Rivalutazioni.

IMM06 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate rivalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.
-------------------	---

IMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

IMM07 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate capitalizzazioni di costi. La voce CE "Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni" è pari ad € 0.
-------------------	--

IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.

IMM08 – NO	Nel corso dell'esercizio non si sono capitalizzati oneri finanziari.
-------------------	--

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
IMM09 – Gravami. Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc.?	NO	
IMM10 – Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio. Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
IMM11 – Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio. Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti? [NO	
IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?	NO	
IMM14 – 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	

3. Immobilizzazioni finanziarie

TABELLA 7 - MOVIMENTAZIONE DEI CREDITI FINANZIARI

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	205.744	4.656	-	210.400
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	205.744	4.656	-	210.400

AAA690 "Crediti finanziari v/altri": l'importo iscritto in bilancio, pari ad € 210.400 accoglie la voce **"Altri crediti per contributi in conto investimento"** e si riferisce principalmente a crediti maturati nei confronti di Gepra Lazio per la partecipazione al Patrimonio comune del Fondo immobiliare Lazio.

TABELLA 8 - MOVIMENTAZIONE DEL FONDO SVALUTAZIONE DEI CREDITI FINANZIARI

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI (FONDO SVALUTAZIONE)	Fondo svalutazione	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	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	-	-	-	-

Nel bilancio di esercizio 2024 non si rilevano movimentazioni relative al fondo svalutazione dei crediti finanziari.

TABELLA 9 - VALORE NOMINALE DEI CREDITI FINANZIARI DISTINTI PER ANNO DI FORMAZIONE

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2024 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2020 e precedenti	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
AAA660	Crediti finanziari v/Stato	-	-	-	-	-
AAA670	Crediti finanziari v/Regione	-	-	-	-	-
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate	-	-	-	-	-
AAA690	Crediti finanziari v/altri	205.744	-	-	-	4.656
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	205.744	-	-	-	4.656

TABELLA 10 - VALORE NETTO DEI CREDITI FINANZIARI DISTINTI PER SCADENZA

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2024 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
AAA660	Crediti finanziari v/Stato	-	-	-
AAA670	Crediti finanziari v/Regione	-	-	-
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate	-	-	-
AAA690	Crediti finanziari v/altri	4.655	-	205.744
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	4.655	-	205.744

TABELLA 11 - DETTAGLI E MOVIMENTAZIONI DEI TITOLI ISCRITTI NELLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

CODICE MOD. SP	TITOLI CHE COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	Valore contabile
AAA710	Partecipazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Partecipazioni in imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Partecipazioni in imprese collegate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Partecipazioni in altre imprese	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA720	Altri titoli	19.168	-	-	19.168	-	-	-	-	-	19.168
AAA730	Titoli di Stato	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA740	Altre Obbligazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA750	Titoli azionari quotati in Borsa	508	-	-	508	-	-	-	-	-	508
AAA760	Titoli diversi	18.660	-	-	18.660	-	-	-	-	-	18.660
	TOTALE	19.168	-	-	19.168	-	-	-	-	-	19.168

TABELLA 12 - INFORMATIVA IN MERITO ALLE PARTECIPAZIONI ISCRITTE NELLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

ELENCO PARTECIPAZIONI	Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimonio netto incluso riserve	Totale Attivo	Risultato di esercizio	% di possesso	Valore attribuito a bilancio	Criterio di valorizzazione (costo / PN)
Partecipazioni in imprese controllate:										
...										
Partecipazioni in imprese collegate:										
...										
Partecipazioni in altre imprese:										
...										

Nell'esercizio 2024 non si rilevano partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie.

TABELLA 13 - DETTAGLI E MOVIMENTAZIONI DELLE PARTECIPAZIONI ISCRITTE NELLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

DETTAGLIO PARTECIPAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	Valore finale
Partecipazioni in imprese controllate:										
...										
Partecipazioni in imprese collegate:										
...										
Partecipazioni in altre imprese:										
...										

Nel bilancio di esercizio 2024 non si rilevano movimentazioni relative a partecipazioni in immobilizzazioni finanziarie.

IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

IF01 – NO	
------------------	--

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
IF02 – Gravami. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc.?	NO		
IF03 – Contenzioso con iscrizione in bilancio. Su 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 cc)?	NO		

4. Rimanenze

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi/Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	di cui scorte di reparto
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	.164.081	-	69.314.616		67.975.761	10.502.936		
	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	8.849.935	-	67.703.162	-	66.650.429	9.902.668		
	Medicinali senza AIC	145.926	-	1.457.643	-	1.325.333	278.237		
	Emoderivati di produzione regionale	168.221	-	153.810	-		322.030		
ABA030	Sangue ed emocomponenti	-	-	-	-	-	-		
ABA040	Dispositivi medici	6.836.387	-	28.981.880	-	29.537.326	6.280.940		
	Dispositivi medici	-	-	-	-	-	-		
	Dispositivi medici impiantabili attivi	-	-	-	-	-	-		
	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	-	-	-	-	-	-		
ABA050	Prodotti dietetici	280.940	-	769.113	-	748.584	301.469		
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	1.897.238	-	7.240.734	-	8.360.638	777.335		
ABA070	Prodotti chimici	-	-	-	-	-	-		
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	5.354	-	74.249	-	72.707	6.896		
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	672.859	-	673.990	-	975.057	371.793		
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-	-	-	-	-	-		
	RIMANENZE BENI SANITARI	18.856.860	-	107.054.581	-	107.670.073	18.241.368	-	-
ABA120	Prodotti alimentari	-	-	-	-	-	-		
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	-	-	-	-	-	-		
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	197.182	-	197.182	-		
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	217.835	-	837.701	-	1.054.986	549		
ABA160	Materiale per la manutenzione	-	-	-	-	-	-		
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	49	-	121.992	-	122.041	-		
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-	-	-	-	-	-		
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	217.883	-	1.156.875	-	1.374.209	549	-	-

Il valore delle rimanenze al 31.12.2024 è pari a € 18.241.917 di cui € 18.241.368 di beni sanitari ed € 549 di beni non sanitari. La variazione netta in diminuzione rispetto al 2023 è pari ad € - 832.826. Gli importi più rilevanti sono relativi alle rimanenze di medicinali con AIC (102010101), pari nel 2023 a € 9.902.668 con un incremento rispetto al 2022 pari ad € 1.052.733. Le rimanenze dei dispositivi medici sono pari nel 2023 ad € 6.280.940 con una variazione in diminuzione rispetto al 2023 di € -555.447. Le iscrizioni in bilancio delle variazioni delle giacenze di magazzino sono state operate in base alle comunicazioni pervenute dai singoli magazzini ospedalieri, distrettuali ed economici.

RIM01 – Svalutazioni.

RIM01 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di rimanenze obsolete o a lento rigiro.
-------------------	---

Altre informazioni relative alle rimanenze.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
RIM02 – Gravami. Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pigni, patti di riservato dominio, pignoramenti ecc.?	NO	
RIM03 – Modifiche di classificazione. Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci?	NO	
RIM04 – Valore a prezzi di mercato. Vi è una differenza, positiva e significativa, tra il valore	NO	

delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio?			
RIM05 – 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		

5. Crediti

TABELLA 14 - MOVIMENTAZIONI DEI CREDITI (VALORE NOMINALE) – I PARTE

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					
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	533.324	-	-	533.324	-
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 sanitario /regionale standard	-	-	-	-	-
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-	-	-	-	-
	Crediti v/Stato - altro:	533.324	-	-	533.324	-
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	533.324	-	-	533.324	-
ABA271	Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)	-	-	-	-	-
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	6.578.500	17.010.367	850.518	22.738.349	-
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	6.578.500	17.010.367	850.518	22.738.349	-
	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	-	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/STATO	7.111.824	17.010.367	850.518	23.271.672	-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	23.667.724	1.949.080.573	1.835.224.776	137.523.521	-
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	1.160.635	1.927.568.525	1.810.783.165	117.945.995	-
ABA390	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	1.160.635	1.504.350.513	1.387.565.153	117.945.995	-
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	-	423.218.012	423.218.012	-	-
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	22.058.417	21.476.805	23.957.696	19.577.526	-
ABA451	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	350.375	-	350.375	-	-
ABA460	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	98.298	35.242	133.541	-	-
ABA461	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale	-	-	-	-	-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	292.705.135	323.264	143.031.033	149.997.366	-
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	152.299.370	323.264	2.625.268	149.997.366	-
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione	-	-	-	-	-
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	140.405.765	-	140.405.765	-	-
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	140.405.765	-	140.405.765	-	-
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	2.117.529	2.073.921	4.191.450	-	-
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	316.372.859	1.949.403.837	1.978.255.809	287.520.887	-

Il saldo del 2024 della voce **Crediti v/regione per spesa corrente** è pari ad € 137.523.521. La variazione netta in aumento è pari a € 113.855.797. Si precisa che:

- la quota FSR assegnata all'Azienda, pari ad €911.282.686, di cui € 872.541.939 per FSR indistinto ed € 17.112.410 per FSR vincolato, come da Delibera n. 14881/2025 del 29.04.2025.

- Contributi extra fondo per € 15.266.811, di cui €12.343.054 relativi all'assegnazione di contributi relativi al PNRR Decreto del Ministero della Salute 23.01.2023- M6C1.2S1.2.1 CASA COME PRIMO LUOGO DI CURA E TELEMEDICINA - CASA COME PRIMO LUOGO DI CURA (ADI); l'importo residuo, pari a € 2.923.757 è stato iscritto sulla base dei dati pubblicati sul sistema di gestione documentale Alfresco.

Come da disposizioni regionali i crediti verso la Regione Lazio relativi alla parte di quota F.S.R. assegnata ma non incassata è stata utilizzata a copertura dei pagamenti centralizzati effettuati dalla stessa nel corso dell'esercizio 2024, nonché per la compensazione debiti crediti per mobilità intra ed extraregione.

TABELLA 15 - MOVIMENTAZIONI DEI CREDITI (VALORE NOMINALE) – II PARTE

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	1.509.859	200.016	197.953	1.511.921	
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	6.834.485	9.856.330	8.886.820	7.803.995	1.032.400
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	6.834.485	9.856.330	8.886.820	7.803.995	1.032.400
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	1.234	21.092	21.092	1.234	
ABA601	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	6.835.719	9.877.422	8.907.912	7.805.229	1.032.400
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	21.119	130.338	130.338	21.119	
ABA620	Crediti v/enti regionali	-	-	-	-	-
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali	-	-	-	-	-
ABA640	Crediti v/altre partecipate	21.119	130.338	130.338	21.119	
ABA650	Crediti v/Erario	774.749	-	-	774.749	
	CREDITI V/ALTRI	9.186.652	48.592.300	22.670.502	35.108.450	13.769.858
ABA670	Crediti v/clienti privati	6.769.167	26.979.698	14.595.385	19.153.480	13.769.858
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	412.746	-	-	412.746	
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	410.871	17.061.919	3.659.792	13.812.998	
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-	-
ABA710	Altri crediti diversi	1.593.867	4.550.683	4.415.325	1.729.225	
ABA711	Altri Crediti diversi	1.593.867	4.550.683	4.415.325	1.729.225	
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)	-	-	-	-	-

Il conto **ABA530 "Crediti v/Comuni"** accoglie essenzialmente il credito verso i comuni della provincia di Frosinone (Frosinone, Alatri, Cassino, Fiuggi, ecc.) per la quota relativa al 50% dei costi per trasporti sanitari Ex art. 26 L.833. Tale voce presenta al 31.12.2024 un saldo di € 1.511.921, con un incremento rispetto al 2023 di € 2.062.

Il conto **ABA580 "Crediti v/Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione"** comprendono i crediti derivanti da prestazioni erogate in mobilità non in compensazione e i crediti derivanti da altre tipologie di prestazioni. Il saldo al 31.12.2024 è pari ad € 7.803.995, con un incremento rispetto al 31.12.2023 pari ad € 969.510.

Il conto **ABA670 "Crediti v/clienti privati"** presenta un saldo al 31.12.2024 di €19.153.480, con un incremento rispetto al 31.12.2023 di € 12.384.313 e al netto del fondo di svalutazione di € 2.559.005.

Il conto **ABA711 "Altri Crediti diversi"** presenta un saldo al 31.12.2024 di € 1.729.225, al netto del fondo svalutazione di € 11.958. Rispetto all'esercizio 2022 si registra un incremento pari a € 135.358.

L'Azienda, ai sensi della Determina regionale G10720 del 03.08.2023 e conseguente delibera aziendale n. 267 del 17.04.2025 ha condiviso le risultanze ottenute a seguito dell'attività di ricognizione straordinaria avente ad oggetto "Attività straordinaria di revisione dello stato patrimoniale per la corretta determinazione del fondo di dotazione delle aziende del SSR". Si riporta di seguito una descrizione delle risultanze di tali analisi:

- **Crediti verso clienti:** si è proceduto alla stratificazione per anno dei crediti presenti in partitario clienti al fine di verificare l'ammontare del credito ante 2014 e ante 2019 ancora in essere al 31.12.2024. L'attività è poi proseguita con l'individuazione, dei creditori da circolizzare al fine di confermare il saldo presente in bilancio e procedere al recupero dei crediti non riscossi.

TABELLA 16 - MOVIMENTAZIONI DEL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI – I PARTE

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	533.324	-	-	533.324
	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 sanitario regionale standard				-
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente				-
	Crediti v/Stato - altro:	533.324	-	-	533.324
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	533.324	-	-	533.324
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	6.578.500	17.010.367	850.518	22.738.349
	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				-
	TOTALE CREDITI V/STATO	7.111.824	17.010.367	850.518	23.271.672
	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	1.160.635	1.504.350.513	1.387.565.153	117.945.995
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	22.058.417	21.476.805	23.957.696	19.577.526
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	152.299.370	323.264	2.625.268	149.997.366
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	140.405.765	-	140.405.765	-
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				-
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA				-

TABELLA 17 - MOVIMENTAZIONI DEL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI – II 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 ripiano 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)				
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE				
CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					
ABA620	Crediti v/enti regionali	49.435	-	-	49.435
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali				
ABA640	Crediti v/altre partecipate	49.435	-	-	49.435
ABA650	Crediti v/Erario	-	-	-	-
CREDITI V/ALTRI					
ABA670	Crediti v/clienti privati	2.570.964	-	-	2.570.964
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	2.559.006	-	-	2.559.006
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici				
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-
ABA710	Altri crediti diversi	11.958	-	-	11.958
ABA711	Altri Crediti diversi	11.958			11.958
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)				

La voce **ABA670 “Crediti v/clienti privati”** comprende i seguenti conti: (102022111) “Fondo svalutazione crediti verso clienti privati”.

Il valore del fondo risulta avere un saldo al 31.12.2024 pari ad € 2.570.964, invariato rispetto al saldo al 31.12.2023.

La voce **ABA711 “Altri crediti diversi”** comprende i seguenti conti: (102022601) “Fondo svalutazione crediti” e (102022699) “Fondo svalutazione crediti dubbia esigibilità”. Il valore del fondo risulta avere un saldo al 31.12.2024 pari ad € 11.958.

TABELLA 18 - VALORE NOMINALE DEI CREDITI DISTINTI PER ANNO DI FORMAZIONE – I PARTE

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2024 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2020 e precedenti	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE					
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:					
ABA201	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto	-	-	533.324	-	-
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 sanitario regionale standard	-	-	-	-	-
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-	-	-	-	-
	Crediti v/Stato - altro:					
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	-	-	533.324	-	-
ABA271	Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)	-	-	533.324	-	-
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	6.578.500	-	-	-	16.159.849
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	6.578.500	-	-	-	16.159.849
	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	-	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/STATO	6.578.500	-	533.324	-	16.159.849

	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	-	-	3.659.659	17.078.502	116.785.360
ABA400	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	-	-	173.666	986.968	116.785.360
ABA410	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	-	-	173.666	986.968	116.785.360
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	-	-	3.485.992	16.091.534	-
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	91.729.755	1.599.005	46.855.458	9.813.148	-
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	91.729.755	1.599.005	46.855.458	9.813.148	-
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	-	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	91.729.755	1.599.005	50.515.117	26.891.650	116.785.360

TABELLA 19 - VALORE NOMINALE DEI CREDITI DISTINTI PER ANNO DI FORMAZIONE – II PARTE

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2024 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2020 e precedenti	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
ABA530	Crediti v/Comuni	798.650	222.320	412.722	76.167	2.062
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	5.383.610	1.750.862	874.391	204.854	969.510
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	4.004.378	1.750.862	874.391	204.854	969.510
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	896		338		
ABA601	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)					
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE					
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	21.119				
ABA620	Crediti v/enti regionali					
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali					
ABA640	Crediti v/altre partecipate	21.119	-	-	-	-
ABA650	Crediti v/Erario	-	774.749	-	-	-
	CREDITI V/ALTRI	3.970.045	2.235.447	2.073.733	907.427	25.921.798
ABA670	Crediti v/clienti privati	2.173.911	1.889.750	1.869.658	835.848	12.384.313
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	412.746				-
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	309.479	12.912	16.902	71.579	13.402.127
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-				-
ABA710	Altri crediti diversi	1.073.909	332.785	187.173	-	135.358
ABA711	Altri Crediti diversi	1.073.909	332.785	187.173	-	135.358
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)					

TABELLA 20 - VALORE NETTO DEI CREDITI PER ANNO DI SCADENZA – I PARTE

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2024 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE			
	Credit v/Stato per spesa corrente e acconti:			
ABA201	Credit v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto	-	533.324	-
ABA220	Credit v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato	-	-	-
ABA230	Credit v/Stato per mobilità attiva extraregionale	-	-	-
ABA240	Credit v/Stato per mobilità attiva internazionale	-	-	-
ABA250	Credit v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	-	-	-
ABA260	Credit v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-	-	-
	Credit v/Stato - altro:			
ABA270	Credit v/Stato per spesa corrente - altro	-	533.324	-
ABA271	Credit v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)	-	533.324	-
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI			
ABA280	Credit v/Stato per finanziamenti per investimenti	16.159.849	-	6.578.500
	CREDITI V/STATO - RICERCA			
ABA300	Credit v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-	-	-
ABA310	Credit v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	-	-	-
ABA320	Credit v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	-
ABA330	Credit v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-	-	-
ABA340	Credit v/prefetture	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/STATO	16.159.849	533.324	6.578.500
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE			
	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:			
ABA390	Credit v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	116.785.360	20.738.160	-
ABA400	Credit v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	116.785.360	1.160.634	-
ABA410	Credit v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	-	-	-
ABA420	Credit v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR	-	-	-
ABA430	Credit v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-
ABA440	Credit v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-
ABA450	Credit v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	-	19.577.526	-
ABA451	Credit v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	-	-	-
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			
ABA480	Credit v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	-	58.267.611	91.729.755
ABA490	Credit v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione	-	58.267.611	91.729.755
	Credit v/Regione o P.A. per ripiano perdite:			
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	Credit v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-
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	-	-	-
ABA522	Credit v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 – aziende sanitarie	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	116.785.360	79.005.772	91.729.755

TABELLA 21 - VALORE NETTO DEI CREDITI PER ANNO DI SCADENZA – II PARTE

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2024 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	Crediti v/Comuni	2.062	711.209	798.650
	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	969.510	2.830.107	4.004.378
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	-	338	896
ABA601	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	969.510	2.830.445	4.005.274
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	-	-	21.119
ABA620	Crediti v/enti regionali	-	-	-
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali	-	-	-
ABA640	Crediti v/altre partecipate	-	-	21.119
ABA650	Crediti v/Erario	-	774.749	-
	CREDITI V/ALTRI	25.921.798	5.216.606	3.970.045
ABA670	Crediti v/clienti privati	12.384.313	4.595.256	2.173.911
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	412.746
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	13.402.127	101.393	309.479
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-
ABA710	Altri crediti diversi	135.358	519.958	1.073.909
ABA711	Altri Crediti diversi	135.358	519.958	1.073.909
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)	-	-	-

TABELLA 22 - DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER MOBILITÀ (IN COMPENSAZIONE E NON) E PER ALTRE PRESTAZIONI

DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
ASL VITERBO			32.400
ASL LATINA			334.400
ARES			407.116
ASL ROMA 1			1.128.800
ASL ROMA 2			5.370.484
ASL ROMA 3			342.000
ASL ROMA 4			-
ASL ROMA 5			278.340
ASL ROMA 6			17.600
Crediti v/asl per fatture da emettere - per altre prestazioni			

TABELLA 23 - DETTAGLI CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO

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				6.578.500	17.010.367	850.518	22.738.349
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti				152.299.370	323.264	2.625.268	149.997.366
	CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA PER FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI				100.006.760	323.264	323.264	100.006.760
	CREDITO V/REGIONE H22136_PNRR_M6C1 1.1 CASE DELLA COMUNITA' E PRESA IN CARICO DELLA PERSONA	DM RGS 52/2023			21.161.051	-	-	21.161.051
	Credito v/Regione H22137_PNRR_M6C111.2S1.2.2 CASA COME PRIMO LUOGO DI CURA E TELEMEDICINA -COT	DM RGS 52/2023			916.982	-	-	916.982
	Credito v/Regione H22138_PNRR_M6C111.2S1.2.2 CASA COME PRIMO LUOGO DI CURA E TELEMEDICINA - COT- INTERCONNESSIONE				293.058	-	-	293.058
	Credito v/Regione H22139_PNRR_M6C111.2S1.2.2 CASA COME PRIMO LUOGO DI CURA E TELEMEDICINA -COT- DEVICE				388.025	-	-	388.025
	Credito v/Regione H22140_PNRR_M6C111.3 RAFFORZAMENTO DELL'ASSISTENZA SANITARIA INTERMEDIA E DELLE SUE STRUTTURE (OSPEDALI DI COMUNITA')	DM RGS 52/2023			12.477.723	-	-	12.477.723
	Credito v/Regione H22141_PNRR_M6C211.1S1.1.1 AMMODERNAMENTO DEL PARCO TECNOLOGICO E DIGITALE OSPEDALIERO (DIGITALIZZAZIONE)	DM RGS 52/2023			2.729.494	-	-	2.729.494
	Credito v/Regione H22142_PNRR_M6C211.1S1.1.2 AMMODERNAMENTO DEL PARCO TECNOLOGICO E DIGITALE OSPEDALIERO (GRANDI APPARECCHIATURE SANITARIE)	DM RGS 52/2023			4.239.980	-	2.158.604	2.081.376
	Credito v/Regione H22143_PNRR_M6C211.2 VERSO UN OSPEDALE SICURO E SOSTENIBILE	DM RGS 52/2023			9.942.897	-	-	9.942.897
	PNC ACCORDO OPERATIVO EX ART 15 L 241/90. PROGRAMMA SALUTE, AMBIENTE, BIODIVERSITA' E CLIMA. RAFFORZAMENTO COMPLESSIVO DELLE STRUTTURE E DEI SERVIZI SNPS-SNPA. CUP I83C22000640005;1* QUOTA 30%					-	143.400	143.400
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione				-	-	-	-
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				-	-	-	-
	Det. impegno n. G19020/2022. Liquidazione in favore della ASL FROSINONE per il pagamento degli indennizzi ex art. 2 L. 201/1992				-	-	-	-
	ISCRIZIONE CONTRIBUTO L. 210/1992 - LINEE GUIDA BILANCIO 2023 - DET G17060 DEL 19/12/2023				-	-	-	-

La voce **ABA500 “Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite”** - Conto 102021203 - accoglie i crediti maturati nei confronti della Regione Lazio per il ripian delle perdite; non si registrano variazioni di tale conto che presenta un saldo pari ad € 140.405.765.

La voce **ABA480 “Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per investimenti”** - 102021201 - accoglie i crediti maturati nei confronti della Regione Lazio a seguito di finanziamenti erogati in conto capitale. Si registra una variazione in decremento pari a € - 2.302.004. Il saldo finale al 31.12.2024 pertanto è pari ad € 149.997.366.

CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell’attivo circolante.

CRED01 – NO	
--------------------	--

Altre informazioni relative ai crediti.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
CRED02 – Gravami. Sui crediti dell’azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc.?	NO		
CRED03 – Cartolarizzazioni. L’azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	NO		
CRED04 – 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. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

TABELLA 24 - MOVIMENTAZIONI DELLE ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

CODICE MOD. SP	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Valore netto
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	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										

Nell'esercizio 2024 non sono presenti attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

TABELLA 25 - ELENCO E INFORMATIVA DELLE PARTECIPAZIONI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

ELENCO PARTECIPAZIONI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimonio netto incluso riserve	Totale Attivo	Risultato di esercizio	% di possesso	Valore attribuito a bilancio
Partecipazioni in imprese controllate:									
...									
Partecipazioni in imprese collegate:									
...									
Partecipazioni in altre imprese:									
...									

Nell'esercizio 2024 non sono presenti partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni.

TABELLA 26 - DETTAGLI E MOVIMENTAZIONI DELLE ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Valore finale
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	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										
	...										

Nell'esercizio 2024 non sono presenti attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Altre informazioni relative alle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AF01 – Gravami. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc.?	NO	
AF02 – Contenzioso con iscrizione in bilancio. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
AF03 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
AF04 – 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. Disponibilità liquide

TABELLA 27 - MOVIMENTAZIONI DELLE DISPONIBILITÀ LIQUIDE

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	395.286,42	104.877	82.248	417.915
ABA770	Istituto Tesoriere	30.294.542,38	450.627.585	446.948.804	33.973.323
ABA780	Tesoreria Unica	0,00	-	-	-
ABA790	Conto corrente postale	643.790,44	62.148	23.281	682.657

DL01 - Fondi vincolati.

DL01 – SI	Le disponibilità liquide comprendono fondi vincolati <i>pari ad € 3.743.355,09.</i>
------------------	---

Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
DL02 – Gravami. Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc.?		SI	Si evidenzia che sui c/c postali della Asl Frosinone gravano pignoramenti; gli importi giacenti sui c/c postali risultano interamente pignorati, in quanto Poste Italiane continua a vincolare fino al raggiungimento dell'importo di € 10.000.000. L'Istituto tesoriere, Unicredit Spa, ci ha comunicato che l'azienda ha pignoramenti per un importo pari a € 2.859.165,55.
DL03 – 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		

8. Ratei e risconti attivi

TABELLA 28 - RATEI ATTIVI – DETTAGLIO A LIVELLO DI RICAPO

CODICE MOD. SP	RATEI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI RICAPO CE	-	-
ACA010	Ratei attivi	-	-
ACA020	Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-

Nel Bilancio di esercizio 2024 non si rilevano ratei attivi.

TABELLA 29 - RISCONTI ATTIVI – DETTAGLIO A LIVELLO DI COSTO

CODICE MOD. SP	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTO CE	-	-
ACA040	Risconti attivi	1.129.515	-
ACA050	Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-

Nel Bilancio di esercizio 2024 si rilevano risconti attivi per un importo € 1.129.515.

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
RR01 – 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		

9. Patrimonio netto e Finanziamenti per Investimenti

TABELLA 30 - CONSISTENZA, MOVIMENTAZIONI E UTILIZZAZIONI DELLE POSTE DI PATRIMONIO NETTO

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenz a iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						Consistenza finale	RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI		
				Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)		Copertura perdite	Sterilizzazioni	Altre motivazioni
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	31.165.549							31.165.549			
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	287.429.082	-	32.453.637	22.571.635	5.666.367	-	-	302.977.450			
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	-	-	-	-	-	-			
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	69.006.133	-	30.305.610	-	-	-	-	99.311.743			
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	371.294	-	-	-	-	-	-	371.294			
PAA050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-	-	-	-	-	-	-	-			
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	68.634.840	-	31.867.491	1.561.881	-	-	-	98.940.450		944.166	
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	188.164.050	-	2.148.027	14.354.905	-	-	-	175.957.172		55.681.536	
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-	-	-	-	-	-	-	-			
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	30.258.898	-	-	8.216.729	5.666.367	-	-	27.708.535		29.316.958	
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	-	-	-	-	-	-	-	-		429.997	
PAA110	ALTRE RISERVE	20.500	-	-	-	-	-	-	20.500			
PAA120	Riserve da rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	-			
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire	20.500	-	-	-	-	-	-	20.500			
PAA140	Contributi da reinvestire	-	-	-	-	-	-	-	-			
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	-	-	-	-	-	-	-	-			
PAA160	Riserve diverse	-	-	-	-	-	-	-	-			
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	-	-	-	-	-	-	-	-	35.804.563		
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-	-	-	-	-	-	-	-			
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-	-	-	-	-	-	-12.138.287	-12.138.287			
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	318.615.131		32.453.637	22.571.635	5.666.367	-	-12.138.287	322.025.213	35.804.563	86.372.657	-

TABELLA 31 - DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI ESERCIZI

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	INFORMAZIONI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							
		Vincolato o indistinto	Esercizio di assegnazione	Estremi del provvedimento	Destinazione (tipologia di beni acquisiti)	Consistenza all'inizio dell'esercizio	Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni i nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale	di cui riscossi	di cui investiti
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione					-	-	-	-	-	-	-	-
	assegnati nell'esercizio 2023					-	-	-	-	-	-	-	-
	assegnati nell'esercizio 2022					-	-	-	-	-	-	-	-
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti					69.006.133	-	30.305.610	-	-	99.311.743		
	assegnati nell'esercizio 2023					63.967.196	-	5.983.103	944.166	-	69.006.133		
	assegnati nell'esercizio 2022					63.967.196	-	-		-	63.967.196		
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti					188.164.050	-	2.148.027	14.354.905	-	175.957.172	14.354.905	2.148.027
	assegnati nell'esercizio 2023					198.135.745	-	478.000	10.449.695		188.164.050		
	assegnati nell'esercizio 2022					208.793.368	-	6.200.000	14.268.869	-2.588.755	198.135.745		
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti					-	-	-	-	-	-	-	-
	assegnati nell'esercizio 2023					-	-	-	-	-	-	-	-
	assegnati nell'esercizio 2022					-	-	-	-	-	-	-	-
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio					30.258.898	-	-	8.216.729	5.666.367	27.708.535	8.216.729	5.666.367
	assegnati nell'esercizio 2023					29.049.389	-	7.399.070	6.189.560	-	30.258.898	-	-
	assegnati nell'esercizio 2022					26.506.025	-	11.609.395	9.066.030	-	29.049.389		

TABELLA 32 - DETTAGLIO RISERVE DA PLUSVALENZE DA REINVESTIRE

DETTAGLIO RISERVE DA PLUSVALENZE DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/2021 e precedenti	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023 (Valore iniziale)	
Valore iniziale	20.500	20.500	20.500	20.500
Incrementi				
Utilizzi				
Valore finale	20.500	20.500	20.500	20.500

Le Riserve da plusvalenze da reinvestire sono state iscritte nell'esercizio 2021 a seguito dell'alienazione di una RMN Philips. Si evidenzia che in attuazione del D.lgs. 118/2011 del 24.12.2012, art. 1 c. 36. e della casistica applicativa: *“La quota residua di contributo resta iscritta nell'apposita voce di Patrimonio netto ed è utilizzata, unitamente alla riserva derivante dalla plusvalenza, per sterilizzare l'ammortamento dei beni acquistati con le disponibilità generate dalla dismissione”*.

TABELLA 33 - CONTRIBUTI DA REINVESTIRE

DETTAGLIO CONTRIBUTI DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/2020 e precedenti	Valore al 31/12/2021	Valore al 31/12/2022 (Valore iniziale)	
Valore iniziale				-
Incrementi				
Utilizzi				
Valore finale				-

Nell'esercizio 2024 non sono presenti contributi da reinvestire.

Finanziamenti per investimenti

➤ **Finanziamento da Stato per Investimenti**

Il saldo al 31.12.2024 per tale tipologia di finanziamenti è pari ad € 99.311.743, con una variazione in aumento rispetto al 2023 pari a € 30.305.610 riconducibile alle assegnazioni nel corso dell'esercizio.

➤ **Finanziamenti da Regione per investimenti**

Il saldo al 31.12.2024 per tale tipologia di finanziamenti è pari ad € 175.957.172, con una variazione in diminuzione rispetto al 2023 pari a € -12.206.878. Tale saldo è stato determinato così come dettagliato:

- € +2.148.027 riconducibili alle assegnazioni nel corso dell'esercizio;
- € -14.354.905 riconducibili all'utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio.

➤ **Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio**

La macro-voce in oggetto presenta un saldo al 31.12.2024 pari ad € 27.708.535, con una variazione netta in diminuzione rispetto al 2023 pari ad € - 2.550.363.

Altre informazioni relative al patrimonio netto

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
PN03 – 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	

10. Fondo Rischi ed Oneri

TABELLA 34 - DETTAGLIO FONDO RISCHI ED 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	60.523.179	11.854.829	-	13.034.454	59.403.821
PBA020	Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	9.237.338	582.666		1.528.909	8.292.775
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	5.177.047	964.115		820.590	5.379.158
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	11.313.706	173.778		1.156.131	10.331.353
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	25.320.241	3.364.220		7.873.819	20.810.643
PBA051	Fondo rischi per franchigia assicurativa	8.321.912	3.645.978		1.655.005	10.312.885
PBA052	Fondo rischi per interessi di mora	-	-	-	-	-
PBA060	Altri fondi rischi	1.152.934	3.124.073	-	-	4.277.006
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE	-	-	-	-	-
PBA080	FSR indistinto da distribuire	-	-	-	-	-
PBA090	FSR vincolato da distribuire	-	-	-	-	-
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	8.271.380	6.765.620	-	9.966.717	8.232.258
PBA151	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	6.323.408	6.664.581	-	7.800.871	7.026.340
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	361.759	-	-	580.474	431.008
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	1.586.213	101.038	-	1.585.372	774.910
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	-	-	-	-	-
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-	-	-	-
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	18.915.053	11.456.896	-	15.468.052	18.297.380
PBA210	Fondi integrativi pensione	-	-	-	-	-
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	7.994.045	6.608.479	-	8.863.705	9.561.808
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	9.287.296	3.431.691	-	5.998.961	6.721.000
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	1.184.585	431.446	-	578.971	1.106.994
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	430.928	501.381	-	-	431.895
PBA270	Altri Fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.lgs. 50/2016	18.200	483.899	-	26.416	475.683
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	87.709.612	30.077.345	-	38.469.223	85.933.459

Nel corso dell'esercizio 2024 l'Azienda ha effettuato la ricognizione dei contenziosi al 31.12.2023 che ha comportato le seguenti movimentazione dei fondi rischi:

- Il **“Fondo per cause civili e oneri processuali”** nel corso del 2024 ha subito un decremento pari a € - 944.563. Si dettagliano di seguito le variazioni:
 - € 582.666 costituiscono l'accantonamento effettuato sul conto in oggetto per l'anno 2024 sulla base delle comunicazioni ricevute dall'U.O.C. Affari Generali;
 - € - 1.528.909 costituiscono l'utilizzo degli accantonamenti effettuati negli esercizi precedenti per rischi relativi al contenzioso verso i fornitori e pazienti/utenti.
- Il **“Fondo per contenzioso personale dipendente”**, nel corso del 2024, ha subito un incremento pari a € 202.111. Si dettagliano di seguito le variazioni:

- € + 964.115 costituiscono l'accantonamento sul fondo per l'anno 2024, effettuato sulla base delle comunicazioni pervenute dalla U.O.C. Affari Generali;
 - € - 820.590 costituiscono l'utilizzo degli accantonamenti effettuati negli esercizi precedenti per assegnazioni o in base a sentenze divenute esecutive.
- Il **“Fondo per rischi connessi acquisto prestazioni sanitarie da privato”** nel corso del 2024 ha subito un decremento pari ad € -982.353. Si dettagliano di seguito le variazioni:
- € +173.778 costituiscono l'accantonamento sul fondo per l'anno 2024, effettuato sulla base delle comunicazioni pervenute dalla U.O.C. Affari Generali;
 - € - 1.156.131 costituiscono l'utilizzo, degli accantonamenti effettuati negli esercizi precedenti, per lo storno di iscrizioni di note di credito da ricevere le cui fatture abbinate sono state sbloccate e pagate a seguito di decreto ingiuntivo.
- Per quanto riguarda il **“Fondo per copertura diretta rischi - autoassicurazione”** si rappresenta che esso nel corso del 2024 ha subito un decremento pari ad € -4.509.598. Si dettagliano le movimentazioni effettuate su tale voce:
- € + 3.364.220 costituiscono gli accantonamenti dell'anno 2024 effettuati sulla base di quanto comunicato dalla U.O.C. Affari Generali;
 - € - 7.873.819 costituiscono gli utilizzi del fondo per copertura diretta rischi per contenzioso attivato negli anni pregressi conclusosi nel 2024.
- Il **“Fondo rischi per franchigia assicurativa”** nel corso del 2024 ha subito un incremento pari a € 1.990.973. Si dettagliano le movimentazioni effettuate su tale voce:
- € 3.645.978 costituiscono gli accantonamenti dell'anno 2024 effettuati sulla base di quanto comunicato dalla U.O.C. Affari Generali;
 - € -1.655.005 costituiscono gli utilizzi del fondo per copertura diretta rischi per contenzioso attivato negli anni pregressi conclusosi nel 2024.
- Gli **“Altri fondi rischi”** hanno subito un incremento rispetto al 2023 di € 3.124.072; tale incremento è stato generato dagli accantonamenti a fondo rischi derivante dall'attività di ricognizione dei contenziosi svolti per l'anno 2024 e comunicati dalla U.O.C. Affari Generali.
- Gli **“Altri fondi per oneri e spese”** presentano un saldo al 31.12.2024 pari ad € 18.297.380 con una riduzione rispetto al 2023 pari ad € - 617.673. Si dettagliano le movimentazioni che hanno determinato tale variazione:
- € 6.608.479, per accantonamento rinnovi contrattuali personale dipendente, come da pubblicazione dati sul sistema di gestione documentale Alfresco; a fronte di ciò nel corso del 2024 sono stati rilevati utilizzo per € 8.863.705 di tali fondi;
 - €3.431.691, per accantonamento rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA, come da pubblicazione dati sul sistema di gestione documentale Alfresco; a fronte di ciò sono stati rilevati utilizzi di tali fondi per € 5.998.961;
 - € 431.446 per accantonamento rinnovi convenzioni medici Sumai; come da pubblicazione dati sul sistema di gestione documentale Alfresco; a fronte di ciò sono stati rilevati utilizzi di tali fondi per € 578.971.
 - € 6.330 per accantonamento altri fondi oneri e spese.

Informazione	Caso presente in azienda?		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?	SI		Per l'impossibilità di formulare stime attendibili sulla quota riconosciuta dal Giudice
FR02. Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?	SI		Per tutte le cause di valore indeterminabile
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?	SI		È possibile, se la valutazione effettuata dall'Avvocato difensore non sia pervenuta, ovvero, risulta essere differente dal dispositivo delle sentenze giudiziali.
FR04 – 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		

11. Quota Inutilizzata Contributi

TABELLA 35 - DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI QUOTA INUTILIZZATA CONTRIBUTI DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. INDISTINTO FINALIZZATO

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2024	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2021 e precedenti	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024		
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	2024	7.026.340	B.1) Acquisti di beni					7.026.340	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale			6.323.408	702.932		
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	-		6.323.408	702.932		
	2023	6.323.408	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			-	-		
			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		13.349.748	TOTALE			6.323.408	702.932	7.026.340

La quota inutilizzata di contributi da Regione o P.A. per quota F.S. indistinto finalizzato è riferita al contributo spese personale per piano territoriale ed ospedaliero - Determina G17594 del 28/12/2023.

TABELLA 36 - 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 31/12/2024	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2021 e precedenti	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024		
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2024	431.008	B.1) Acquisti di beni					431.008	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale			361.759	69.249		
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	-		361.759	69.249		
	2023	361.759	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	-					
			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						
			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		792.767	TOTALE				361.759	69.249	431.008

La quota inutilizzate di contributi da Regione per quota FSR vincolata è riferita ad un contributo per il rafforzamento del Dipartimento di Salute Mentale e, in particolare, per la prevenzione cura e riabilitazione da disturbo gioco d'azzardo – Determinazione G17501/2023 quota gioco d'azzardo art.1 co 333 L.190/2014.

TABELLA 37 - DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI QUOTA INUTILIZZATA CONTRIBUTI VINCOLATI DA SOGGETTI PUBBLICI (EXTRAFONDO)

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2024
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio 2021 e precedenti	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2021	113.425	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					
	2022	431.008	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				-	
	2022	964.212	B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale			222.938	215.231	
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale			222.938	215.231	
	2024	77.567	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			-	-	
	2024		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					
2024		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)				507.122		
		Totale						
TOTALE	1.586.213	TOTALE			222.938	722.353	774.911	

Le quote inutilizzate sopra indicate fanno riferimento rispettivamente ai seguenti provvedimenti di assegnazione:

- Determinazione G16563/2022 - Potenziamento dell'assistenza a persone con disturbi della nutrizione e dell'alimentazione;
- D.G.R. 865/2022 - Linee di indirizzo per la realizzazione dei progetti regionali volti al rafforzamento dei dipartimenti di salute mentale regionali;
- Determinazione G19119/2022 - Emergenza Ucraina;
- Determinazione G05463/2022 - Percorsi differenziati per la formulazione del progetto di vita per le persone con disturbo dello spettro autistico sui costrutti di " Quality of life" utenti 7-21 anni;
- Lettera n 827 del 16.03.2015 dipartimento 3D - Lotta alla droga.

La quota utilizzata di contributi vincolati da soggetti pubblici, assegnati con Determinazione regionale G19119/2022, indicata nella tabella sopra riportata, si riferisce ai costi sostenuti nell'esercizio 2023 per il personale ucraino assunto a seguito dell'Emergenza Ucraina e formalizzato con Delibera aziendale n. 162 del 06.03.2023.

TABELLA 38 - DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI QUOTA INUTILIZZATA CONTRIBUTI PER RICERCA

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/2024	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio 2021 e precedenti	Esercizio 2022	Esercizio 2023		Esercizio 2024
Quote inutilizzate contributi per ricerca			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	-	-	-	-	
			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	-	-	-	-	
			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		TOTALE					

TABELLA 39 - DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI QUOTA INUTILIZZATA CONTRIBUTI VINCOLATI DA PRIVATI

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2024
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio 2021 e precedenti	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	
Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	Non presente		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	-	-	-	-	
			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	-	-	-	-	
			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		TOTALE					

TABELLA 40 - 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	6.122.562	514.699	545.763	6.153.626
PCA010	FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	-			
PCA020	FONDO PER TRATTAMENTI DI QUIESCENZA E SIMILI	-		q	
	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	6.122.562	514.699	545.763	6.153.626

- La consistenza finale per il fondo premio operosità Sumai presenta un saldo al 31.12.2024 di € 6.153.626, con un incremento rispetto al 2024 di € 31.064. Si dettagliano le movimentazioni effettuate su tale voce:

- € 514.699 costituiscono gli accantonamenti dell'anno 2024;
- € 545.763 relativi agli utilizzi del fondo per premi operosità.

Fondo	Criteri di determinazione
Premi di 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

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
TR01 - 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		

12. Debiti

TABELLA 41 - DETTAGLIO 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	DEBITI PER MUTUI PASSIVI	-	-	-	-	-	-
	DEBITI V/STATO	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	14.677.059	6.681.879	21.358.939	-	-	-
PDA080	Debiti v/Regioni o Province Autonome per finanziamenti - GSA	-	-	-	-	-	-
PDA081	Debiti v/Regioni o Province Autonome per finanziamenti	-	-	-	-	-	-
PDA090	Debiti v/Regioni o Province Autonome per mobilità passiva intraregionale	-	-	-	-	-	-
PDA100	Debiti v/Regioni o Province Autonome per mobilità passiva extraregionale	-	-	-	-	-	-
PDA101	Debiti v/Regioni o Province Autonome 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/Regioni o Province Autonome per contributi L. 210/92	-	-	-	-	-	-
PDA120	Altri debiti v/Regioni o Province Autonome - GSA	14.677.059	6.681.879	21.358.939	-	-	-
PDA121	Altri debiti v/Regioni o Province Autonome	-	-	-	-	-	-
PDA130	DEBITI V/COMUNI	23.657	734.804	734.804	23.657	-	-
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	6.841.461	42.496.685	39.483.386	9.854.761	-	-
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	-	-	-	-	-	-
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-	-	-
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	8.478	28.577.743	28.577.743	8.478	-	-
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	6.832.983	13.918.942	10.905.642	9.846.283	2.243.212	-
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	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	212	715	715	212	-	-
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	6.841.673	42.497.400	39.484.100	9.854.973	-	-
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	42.116	63.082	79.732	25.466	-	-
PDA250	Debiti v/enti regionali	-	-	-	-	-	-
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali	-	-	-	-	-	-
PDA270	Debiti v/altre partecipate	42.116	63.082	79.732	25.466	-	-
PDA280	DEBITI V/FORNITORI	120.217.651	621.957.210	605.063.403	137.111.458	-	-
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	18.688.856	263.199.350	250.933.706	30.954.499	-	-
PDA291	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	49.666.688	233.731.939	241.965.144	41.433.483	10.368.861	-
PDA292	Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)	30.977.832	29.467.411	8.968.563	10.478.984	-	-
PDA300	Debiti verso altri fornitori	101.528.796	358.757.860	354.129.696	106.156.959	-	-
PDA301	Debiti verso altri fornitori	102.696.990	357.954.613	353.843.836	106.807.768	30.662.143	-
PDA302	Debiti verso altri fornitori	1.168.195	803.247	285.861	- 650.809	-	-
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	70	13.571.038	13.571.038	70	-	-
PDA320	DEBITI TRIBUTARI	18.003.859	146.362.311	147.937.060	16.429.110	-	-

PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	11.582.198	103.210.787	104.170.212	10.622.773		
PDA340	DEBITI V/ALTRI	15.973.947	352.382.815	349.922.178	18.434.585		
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	339	-	-	339		
PDA360	Debiti v/dipendenti	11.897.374	338.224.353	332.948.889	17.172.838		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-		
PDA380	Altri debiti diversi	3.185.417	14.158.462	16.973.289	1.261.407		

L'Azienda, ai sensi della Determina regionale G10720 del 03.08.2023 e conseguente delibera aziendale n. 267 del 17.04.2025, ha condiviso le risultanze ottenute a seguito dell'attività di ricognizione straordinaria avente ad oggetto *"Attività straordinaria di revisione dello stato patrimoniale per la corretta determinazione del fondo di dotazione delle aziende del SSR"*. Si riporta di seguito una descrizione delle risultanze di tali analisi:

- **Debiti verso fornitori:** si è proceduto a stratificare per anno il debito totale risultante da partitario fornitori al 31.12.2024. Si è ritenuto opportuno dare un carattere di urgenza alla valutazione della sussistenza dei debiti risultanti aperti al 31.12.2024, partendo dalla verifica dell'ammontare delle partite aperte di competenza degli esercizi ante 2019 e delle partite bloccate per le medesime annualità e per determinati codici di blocco. È emersa, a causa della presenza di debiti vetusti, la necessità di condurre approfondimenti mediante l'analisi delle singole fatture relative ai debiti aperti e bloccati e tramite la circolarizzazione dei fornitori, al fine di richiedere conferma esterna del saldo del debito in essere. Attualmente è ancora in corso l'attività di riconciliazione delle risposte pervenute con quanto riportato nella Co.ge dell'Azienda.

TABELLA 42 - DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2020 e precedenti	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
PDA000	DEBITI PER MUTUI PASSIVI	-	-	-	-	-
	DEBITI V/STATO	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-
	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	16.146	-	-	-	7.511
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	162.440	580.541	2.567.308	3.531.171	3.013.300
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	-	-	-	-	-
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-	-
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	7.878	-	599	-	-
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	154.562	580.541	2.566.709	3.531.171	3.013.300
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	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	-	-	164	48	-
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	162.440	580.541	2.567.472	3.531.219	3.013.300
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	-	-	5.386	20.080	-
PDA250	Debiti v/enti regionali	-	-	-	-	-
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali	-	-	-	-	-
PDA270	Debiti v/altre partecipate	-	-	5.386	20.080	-
PDA280	DEBITI V/FORNITORI	35.009.971	20.388.267	59.583.688	22.129.532	-
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	12.596.246	2.615.994	11.278.466	4.463.793	-
PDA291	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	12.596.246	5.745.982	16.876.338	6.214.917	-
PDA292	Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)	-	-3.129.988	-5.597.873	-1.751.123	-
PDA300	Debiti verso altri fornitori	22.413.725	17.772.273	48.305.223	17.665.739	-
PDA301	Debiti verso altri fornitori	22.778.143	17.772.273	48.305.223	17.952.129	-
PDA302	Note di credito da ricevere (altri fornitori)	-364.418	-	-	-286.391	-
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	70	-	-	-	-
PDA320	DEBITI TRIBUTARI	1.574.487	4.519.070	9.861.058	474.496	-
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	635.756	1.384.544	8.489.797	112.676	-
PDA340	DEBITI V/ALTRI	210.430	283.205	6.403.772	7.152.530	4.384.647
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-	-	339	-	-
PDA360	Debiti v/dipendenti	-	-	5.808.256	6.979.935	4.384.647
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-	-
PDA380	Altri debiti diversi	210.430	283.205	595.177	172.595	-

TABELLA 43 - DETTAGLIO DEBITI PER SCADENZA

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITIPER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
PDA000	DEBITI PER MUTUI PASSIVI			
	DEBITI V/STATO			
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	-	-	-
	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	7.511	-	16.146
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	3.013.300	6.679.021	162.440
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	-	-	-
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-
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	-	599	7.878
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	3.013.300	6.678.421	154.562
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	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	-	212	-
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	3.013.300	6.679.233	162.440
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI			
PDA250	Debiti v/enti regionali	-	25.466	-
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali	-	-	-
PDA270	Debiti v/altre partecipate	-	25.466	-
	DEBITI V/FORNITORI			
PDA280	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	102.101.487	35.009.971
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	18.358.253	12.596.246
PDA291	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	28.837.237	12.596.246
PDA292	Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)	-	-10.478.984	-
PDA300	Debiti verso altri fornitori	-	83.743.234	22.413.725
PDA301	Debiti verso altri fornitori	-	84.029.625	22.778.143
PDA302	Note di credito da ricevere (altri fornitori)	-	-286.391	-364.418
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE			70
PDA320	DEBITI TRIBUTARI	-	14.854.623	1.574.487
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	-	9.987.017	635.756
PDA340	DEBITI V/ALTRI	4.384.647	13.839.507	210.430
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-	339	-
PDA360	Debiti v/dipendenti	4.384.647	12.788.191	-
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-	-
PDA380	Altri debiti diversi	-	1.050.977	210.430

DETTAGLIO MUTUI	Destinazione	Soggetto erogatore	Riferimenti delibera di autorizzazione regionale	Importo iniziale	Scadenza	Debito residuo	Tasso di interesse	Garanzie reali
...								
...								
...								
...								
...								
...								
...								
TOTALE MUTUI								

TABELLA 45 - DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
Asl Roma 1		0	61.208
Asl Roma 2		0	1.222.286
Asl Roma 3		546	2.881.385
Asl Roma 4		0	-
Asl Roma 5		1	1.712.826
Asl Latina		-	105.164
Asl Viterbo		3.500	-
San Camillo - Forlanini			26.260
S. Giovanni Addolorata			105.075
Policlinico Umberto I			29.481
IFO			78.442
Sant' Andrea			29.825
Policlinico Tor Vergata			865.160
ARES			285.957
INMI		4.430	200.002
Debiti v/Asl per fatture da ricevere			2.243.212
Note di credito da ricevere da aziende sanitarie pubbliche			-

Tale voce rendiconta in modo analitico il debito nei confronti delle Aziende Sanitarie della Regione Lazio, per prestazioni sanitarie dei flussi A-D ed E-I. I debiti per altre prestazioni e per mobilità passiva Intercompany sono stati

iscritti sulla base della matrice costi e ricavi Intercompany pubblicata sul sistema di gestione documentale Alfresco e, per alcune tipologie di prestazioni, attraverso la fatturazione diretta alle aziende.

Il saldo al 31.12.2024 è pari ad € 9.854.761, con un aumento rispetto al 2023 pari ad € 3.013.300.

Debito v/Fornitori

Il saldo al 31.12.2024 è pari ad € 137.111.458, con un incremento rispetto al 2023 di € 16.893.807.

Tale debito è composto dal debito verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie per € 30.954.499 e dal debito verso altri fornitori per € 106.156.959.

➤ **I Debiti Verso Erogatori di Prestazioni Sanitarie** risultano così suddivisi:

- a) **I Debiti v/farmacie** sono stati iscritti in base a quanto comunicato dalla Regione Lazio, in quanto le fatture non pervengono all'Azienda ma vengono gestite centralmente dalla Regione Lazio;
- b) **I Debiti verso case di cura** accolgono i debiti della Azienda verso le case di cura accreditate insistenti sul territorio della ASL;
- c) **Debiti v/ IRCCS privati e policlinici;**
- d) **Debiti verso Medici di Base;**
- e) **Debiti verso Medici SUMAI;**
- f) **Debiti verso erogatori privati per fatture da ricevere;**
- g) **Debiti verso altri erogatori di prestazione sanitarie – intraregione;**
- h) **Note di credito da ricevere da erogatori privati (riduzione dei debiti).**

➤ **I Debiti Verso altri fornitori nazionali** risultano così suddivisi:

- a) **Debiti verso altri fornitori nazionali;**
- b) **Debiti verso fornitori esteri;**
- c) **Debiti verso professionisti e collaboratori;**
- d) **Debiti verso altri fornitori per fatture da ricevere;**
- e) **Note di credito da ricevere da altri fornitori (riduzione di debiti).**

DB01 – Transazioni

DB01 – SI	I debiti verso fornitori sono sottoposti a procedure di transazione regionali.
------------------	--

SISTEMA PAGAMENTI REGIONALE DEL DEBITO

I debiti sono per la maggior parte pagati centralmente dalla Regione Lazio sulla base delle operazioni di certificazione dei crediti sanitari operate a seguito della emanazione da parte della stessa ai sensi delle DGR 689/08 DGR 572/10 DGR 57/11 DGR 358/11 DGR 51/2012 e DL 35/13. La registrazione contabile di chiusura del debito è avvenuta in base alle comunicazioni effettuate dalla Regione e dei report pubblicati sul portale Regionale. I Flussi di pagamento sono trasmessi al sistema contabile Engineering che li elabora e chiude i documenti presenti sullo stesso sistema.

La seguente tabella riepiloga i pagamenti fatti dalla Regione Lazio per l'anno 2024 nell'ambito dell'Accordo Pagamenti:

Mese di pagamento	Numero scadenze	Importo pagato
Gennaio	2.346	23.260.744
Febbraio	5.516	27.410.472
Marzo	4.228	26.843.017
Aprile	4.598	19.568.566
Maggio	4.102	30.684.113
Giugno	4.640	17.503.249
Luglio	5.512	36.840.381
Agosto	3.709	25.094.271
Settembre	3.445	22.276.569
Ottobre	5.113	26.107.009
Novembre	3.840	26.379.340
Dicembre	3.653	16.489.156

Altre informazioni relative a debiti.

Informazione	Caso presente in azienda?		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		

13. Ratei e Risconti

TABELLA 46– RATEI PASSIVI

CODICE MOD. SP	RATEI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
PEA000	RATEI PASSIVI	-	
PEA010	Ratei passivi	-	
PEA020	Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	

La voce in oggetto presenta al 31.12.2024 un saldo pari a 0.

TABELLA 47 – RISCONTO PASSIVO

RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
Risconti passivi	12.093	6.047
Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	12.093	6.047
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	-	

La voce in oggetto presenta al 31.12.2024 un saldo pari a € 12.093 relativo a proventi derivanti dal canone di affitto di locali Asl concessi a terze Società per servizio bar.

Conti D'Ordine

TABELLA 48 – CONTI D'ORDINE

CODICE MOD. SP	CONTI D'ORDINE	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
PFA000	CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	-	-	-
PFA010	DEPOSITI CAUZIONALI	-	-	-	-
PFA020	BENI IN COMODATO	-	-	-	-
PFA030	ALTRI CONTI D'ORDINE	-	-	-	-
	<i>Canoni di leasing a scadere</i>	-	-	-	-
	<i>Depositi cauzionali</i>	-	-	-	-
	<i>Beni di terzi presso l'Azienda</i>	-	-	-	-
	<i>Garanzie prestate (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>	-	-	-	-
	<i>Garanzie ricevute (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>	-	-	-	-
	<i>Beni in contenzioso</i>	-	-	-	-
	<i>Altri impegni assunti</i>	-	-	-	-

La voce in oggetto presenta al 31.12.2024 un saldo pari a 0.

14. Conto Economico

TABELLA 49 – CONTRIBUTI IN C/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	872.541.939	20.458.542	18.282.05	
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>	-			
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>	-			

La Regione Lazio ha operato una politica di distribuzione del Fondo indistinto di finanziamento (e redistribuzione in sede di bilancio di esercizio – proposta n. 14881 del 29/04/2025 “Ripartizione del Fondo Sanitario Regionale indistinto 2024”) in modo da allineare i risultati economici delle Aziende Sanitarie e delle Aziende Ospedaliere nell’ambito della Gestione Sanitaria Accentrata. In particolare, sono stati assegnati all’Azienda Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota Fondo Sanitario Regionale per un importo pari € 928.395.096.

TABELLA 50 – DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO – I PARTE

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:				928.395.096	916.256.810	
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto:				911.282.686		
AA0031	Finanziamento indistinto			Ripartizione del Fondo sanitario regionale indistinto 2024	872.541.939		401010101
AA0032	Finanziamento indistinto finalizzato da Regione			Contributo per i maggiori costi determinati dall'aumento dei prezzi dell'energia (art. 1, c. 535, legge n. 197/2022) -Riparto quota per concorso a rimborso della spesa per acquisto di vaccini inclusi nel NPNV (art. 1, c. 408, L. 232/2016), etc.	9.424.324		401010102
AA0034	Funzioni - Pronto Soccorso			Ripartizione del Fondo sanitario regionale indistinto 2024	20.458.542		401010103
AA0035	Funzioni - Altro			Ripartizione del Fondo sanitario regionale indistinto 2024	8.857.882		401010104
AA0036	Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015				-		
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:				17.112.410	17.112.410	
	Medicina penitenziaria (D.lgs. 233/1999)	G17793	23/12/2024	Medicina penitenziaria (D.lgs. 233/1999)	77.681		401010203
	Medicina penitenziaria (L. 244/2007)	G17793	23/12/2024	Medicina penitenziaria (L. 244/2007)	1.819.737		401010203
	Finanziamento per superamento OPG (art.3-ter del decreto-legge 211/11 convertito nella legge 9/2012)	G17647	20/12/2024	"Finanziamento per superamento OPG	1.906.266		401010216
	Sperimentazione per la remunerazione delle prestazioni e delle funzioni assistenziali previste dall'articolo 1 del decreto legislativo 3 ottobre 2009, n. 153, erogate dalle farmacie operanti in convenzione con il Servizio sanitario nazionale DM 30 marzo 2023	G18097	30/12/2024	(art.3-ter del decreto-legge 211/11 convertito nella legge 9/2012)"	-		401010216
	Fondo per farmaci innovativi	G17901	23/12/2024	"Sperimentazione per la remunerazione delle prestazioni e delle funzioni assistenziali previste dall'articolo 1 del decreto legislativo 3 ottobre 2009, n. 153, erogate dalle farmacie operanti in convenzione con il Servizio sanitario nazionale	4.359.266		401010214
	Prestazioni IRCCS rese a pazienti in mobilità attiva L. 178/2020 (art. 1, c. 496)	G18068	27/12/2024	DM 30 marzo 2023"	-		401010216
	Finanziamento corso di formazione medicina generale	G18204	31/12/2024	Fondo per farmaci innovativi	-		401010208
	Sicurezza negli ambienti e sui luoghi di lavoro (tutte le regioni) D.L. 73/2021 (art. 50)	G18177	30/12/2024	"Prestazioni IRCCS rese a pazienti in mobilità attiva	96.302		401010216
	Sperimentazione dei progetti regionali sulla cefalea primaria cronica	G17903	23/12/2024	L. 178/2020 (art. 1, c. 496)"	33.885		401010216
	Risorse per il potenziamento dell'assistenza territoriale, ai sensi dell'articolo 1, comma 274, della legge n. 234 del 2021	G18203	31/12/2024	Finanziamento corso di formazione medicina generale	2.360.986		401010216
	Esenzione delle percentuali di sconto per le farmacie con fatturato inferiore a 150.000 (art. 1 co 551 e 552, L. 145/2018)	G18197	31/12/2024	" Sicurezza negli ambienti e sui luoghi di lavoro (tutte le regioni)	-		401010216
	Assegnazione delle quote vincolate agli obiettivi di Piano sanitario	G18074	27/12/2024	D.L. 73/2021 (art. 50)"	6.389.287		401010211
	Piano nazionale malattie rare 2023 – 2026 Intesa n. 121/CSR del 24 maggio 2023	G17706	20/12/2024	Sperimentazione dei progetti regionali sulla cefalea primaria cronica	69.000		401010216
AA0050	EXTRA FONDO:				15.266.811	15.266.811	
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				102.119	102.119	
	Contributi da Regione (extra fondo) - Altro	G14740	7/11/2024	Contributi per alleviare il 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 ad amministrazioni locali	2.107,82	2.107,82	401020101
	Contributi da Regione (extra fondo) vincolati	G15110	13/11/2024	Armo - spese per interventi socioassistenziali (parte corrente) § trasferimenti correnti ad amministrazioni locali	3.731,30	3.731,30	401020101
	Contributi da Regione (extra fondo) vincolati	G16672	9/12/2024	Armo - fondo per i malati oncologici (art. 4, commi 47-52, l.r. N. 13/2018) § trasferimenti correnti ad amministrazioni locali	87.531	87.531	401020101
	Contributi da Regione (extra fondo) vincolati	G16795	11/12/2024	Contributi per alleviare il 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 ad amministrazioni locali	8.749	8.749	401020101
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA				-		
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				4.843		
AA0120	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				28.059		
AA0130	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro:				-		

TABELLA 51 – DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO – II PARTE

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
AA0141	Contributi da Ministero della Salute (extra fondo):				12.756.229	12.756.229	
	Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	G17503	27/12/2023	Pnrr - decreto ms 23 gennaio 2023 - m6c1i1.2s1.2.1 casa come primo luogo di cura e telemedicina	12.343.054		401020317
	Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	G17108	13/12/2024	Somministrazione di test genomici ormonoresponsivo per il carcinoma mammario in stadio precoce	6.135		401020312
	Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	G17112	13/12/2024	Finanziamento destinato all'implementazione del piano oncologico nazionale 2023/2027	70.179		401020312
	Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	G17634	20/12/2024	Risorse relative al riparto del fondo per l'Alzheimer e le demenze	26.625		401020312
	Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	G18072	27/12/2024	Acquisto di sostituti del latte materno alle donne affette da condizioni patologiche che impediscono la pratica naturale dell'allattamento	35.665		401020312
	Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	G18103	30/12/2024	Fondo per il contrasto dei disturbi della nutrizione e dell'alimentazione	78.426		401020312
	Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	G17791	23/12/2024	Prestazioni sanitarie a favore di stranieri non in regola con le norme di ingresso e soggiorno	196.144		401020312
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:				301.639	301.639	
	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati				-		
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92:	DET G17060	19/12/2023	Iscrizione contributo l. 210/1992	2.073.921	2.073.921	401020305
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:				-	-	
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:				35.242		
AA0190	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente:				-		
AA0200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata:				-	-	
AA0210	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca:				35.242	35.242	
	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	G09918	2024	Progetto "percorsi differenziati per la formulazione del progetto di vita per le persone con disturbo dello spettro autistico basato sui costrutti di "Quality of life - fascia di età; 7-21 anni"	35.242		401030301
AA0220	Contributi da privati per ricerca:				-	-	
AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:				172	172	
			Roche diagnostics spa- sponsorizzazione ospedale in piazza	172		

Nella tabella sono riportati tutti i contributi in conto esercizio assegnati per competenza nell'anno 2024 all'Azienda, distinti fra:

AA0030 Quota FS regionale indistinto pari ad € 911.282.686 per i quali si rinvia a quanto già descritto relativamente alla tabella 50;

AA0040 Quota FS regionale – vincolato pari ad € 17.112.410 così distinto:

- Medicina penitenziaria (D.lgs. 233/1999): per un importo di € 77.681,37;
- Medicina penitenziaria (L. 244/2007): per un importo di € 1.819.737,17;
- Finanziamento per superamento OPG (art.3-ter del decreto-legge 211/11 convertito nella legge 9/2012): per un importo di € 1.906.266,18;
- Fondo per farmaci innovativi: per un importo di € 4.359.265,85;
- Prestazioni IRCCS rese a pazienti in mobilità attiva "Sicurezza negli ambienti e sui luoghi di lavoro (tutte le regioni) D.L. 73/2021 (art. 50): per un importo di € 96.301,71";
- Sperimentazione dei progetti regionali sulla cefalea primaria cronica: per un importo di € 33.885,08;
- Risorse per il potenziamento dell'assistenza territoriale, ai sensi dell'articolo 1, comma 274, della legge n. 234 del 2021: per un importo di € 2.360.985,7;
- Assegnazione delle quote vincolate agli obiettivi di Piano sanitario: per un importo di € 6.389.287,42;
- Piano nazionale malattie rare 2023 – 2026Intesa n. 121/CSR del 24 maggio 2023: per un importo di € 69.000,00.

AA0050 Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati ammontano a € 15.266.811. Gli importi sono stati iscritti sulla base dei dati pubblicati sul sistema di gestione documentale Alfresco e sono ripartiti nelle seguenti voci:

- AA0070 - Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati per un importo di €102.119;
- AA0100 - Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) – Altro per un importo di € 4.843;
- AA0120 - Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati per un importo di € 28.059;
- AA0141 - Contributi da Ministero della Salute (extra fondo) - per un importo di € 12.756.229;
- AA0150 - Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati)) - per un importo di €301.639;
- AA0160 - Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92 - per un importo di € 2.073.921.

AA0210 Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca. L'importo totale iscritto in bilancio è pari a € **35.242.**

AA0230 Contributi da privati. L'importo totale iscritto in Bilancio è pari a € **172.**

TABELLA 52 – DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	Contributo assegnato	Quota destinata ad investimenti	Incidenza %
AA0020	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. per quota F.S. regionale	928.395.096	5.666.367	1%
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	106.962	-	0%
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	28.059	-	-
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca	35.242	-	0%
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati	172	-	0%
	Totale	928.565.532	5.666.367	1%

Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
CT01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		NO	

15. Ricavi per prestazioni sanitarie

TABELLA 53 – DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITÀ

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITÀ	ASL ROMA 1	ASL ROMA 2	ASL ROMA 3	ASL ROMA 5	ASL ROMA 6	AZIENDA USL LATINA	AZIENDA USL VITERBO	AZIENDA USL RIETI	ASL ROMA 4	ARES 118	AZIENDA OSPEDALIERA S. ANDREA	INMI	IFO	S. CAMILLO FORLANI	A.O. SAN GIOVANNI ADDOLORATA	POLICLINICO UMBERTO PRIMO	POLICLINICO TOR VERGATA	TOTALE
	RICAVI DA MOBILITÀ SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	462.400	750.228	342.377	113.610	17.600	334.500	32.400	200	-	407.116	396.499	-	189	-	1.054	6.621	87.220	20.293.790
AA0350	Prestazioni di ricovero	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12.736.354
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	-	-	-	690	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.673.581
AA0361	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	384.077
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	462.400	746.000	342.000	111.600	17.600	334.400	32.400	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.046.400
AA0380	Prestazioni di File F	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.548.456
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AA0410	Prestazioni termali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	407.116	-	-	-	-	-	-	-	407.116
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	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie	-	4.228	377	1.320	-	100	-	200	-	-	396.499	-	189	-	1.054	6.621	87.220	497.806
	RICAVI DA MOBILITÀ SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AA0460	Prestazioni di ricovero	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.166.020
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.231.824
AA0471	Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AA0490	Prestazioni di File F	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.304.071
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	238.459
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	684.938
AA0520	Prestazioni termali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	159.958
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AA0541	Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AA0542	Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AA0560	Ricavi per differenziale tariffe TUC	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AA0561	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AA0580	Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AA0590	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AA0620	Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.325.718
AA0630	Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	523.811
AA0631	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AA0640	Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AA0650	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EA0080	Opere di manutenzione attiva v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EA0180	Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE RICAVI DA MOBILITÀ (A+B)	462.400	750.228	342.377	113.610	17.600	334.500	32.400	200	-	407.116	396.499	-	189	-	1.054	6.621	87.220	20.293.790
	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)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

AA0370 - Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale: è pari a € 5.299.655, che comprende le operazioni Intercompany effettuate nel corso del 2024, per i flussi A-D e i flussi E-I.

Nello specifico per i Flussi A - D, sono state contabilizzate sul conto di Ricavo n. 404010103 un importo totale di € 2.046.400 derivante dalle prestazioni effettuate per le Rette REMS di Ceccano e Pontecorvo; per i Flussi E – I, sono

state contabilizzate sul conto di Ricavo n. 404010103 un importo totale di € 3.253.255 per le prestazioni effettuate nel corso del 2024 presso le case di cura specifiche.

AA0420 - Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso: L'importo iscritto in Bilancio è pari a € 407.115,60, contabilizzato nel sottoconto n. 404010108, ricomprende fatture emesse nei confronti di ARES 118 per consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende Sanitarie pubbliche della Regione.

AA0430 - Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie: risulta essere pari a € 497.806 per operazioni Intercompany effettuate nel corso del 2023, per le Prestazioni di cessione sangue ed emoderivati – Regione contabilizzate sul conto di Ricavo n. 404010111.

TABELLA 54 – DETTAGLIO PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME INTRAMOENIA

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/2024	Valore CE al 31/12/2023	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	-	-	-	-
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	2.779.669	2.953.138	- 173.469	-5,9%
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)	84	-	- 84	-100,0%
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	2.779.754	2.953.138	-173.554	-5,9%
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	-	-	-	0,0%
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	1.757.284	2.078.229	- 320.944	-15,4%
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)	364.256	-	- 364.256	-100,0%
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)	2.121.540	2.078.229	- 685.200	2,1%

COSTI DELLA PRODUZIONE

Il valore totale dei costi della produzione al 31.12.2024 è pari ad €1.017.168.210, in aumento di € 17.099.566 rispetto al precedente esercizio.

Acquisti di Beni Sanitari

TABELLA 55 – DETTAGLIO RIMBORSI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ACQUISTI DI BENI

DETTAGLIO RIMBORSI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ACQUISTI DI BENI	ASL ROMA 1	ASL ROMA 2	ASL ROMA 3	ASL ROMA 5	ASL ROMA 6	AZIENDA USL LATINA	AZIENDA USL VITERBO	AZIENDA USL RIETI	ASL ROMA 4	ARES 118	AZIENDA OSPEDALIERA S.ANDREA	INMI	IFO	S.CAMILLO FORLANINI	A.O.SAN GIOVANNI ADDOLORATA	POLICLINICO UMBERTO PRIMO	POLICLINICO TOR VERGATA	TOTALE
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:																		
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed																		
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																		
Combustibili, carburanti e lubrificanti																		
Supporti informatici e cancelleria																		
Materiali per la manutenzione																		
Altri beni e prodotti non sanitari:																		
...																		
...																		
TOTALE																		

TABELLA 56 – DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE

DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE	Distribuzione		TOTALE
	Diretta	Per conto	
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:			
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	68.814.187	28.577.743	97.391.930
Medicinali senza AIC	67.948.326	28.577.743	96.526.069
Emoderivati di produzione regionale	865.861		865.861
Prodotti dietetici			
	748.227	-	748.227
TOTALE	69.562.414	28.577.743	98.140.157

TABELLA 57 - DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	ASL ROMA 1	ASL ROMA 2	ASL ROMA 3	ASL ROMA 5	ASL ROMA 6	AZIENDA USL LATINA	AZIENDA USL VITERBO	AZIENDA USL RIETI	ASL ROMA 4	ARES 118	AZIENDA OSPEDALIERA D. CANTALICCI	INMI	I-FO	S. CAMILLO FORLANINI	AO SAN GIOVANNI ADDOLORATA	PRIMO	POLICLINICO UMBERTO	VERGATA	POLICLINICO TOR	TOTALE
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:																				72.484.205
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale																				67.703.162
BA0050	Medicinali senza AIC																				1.457.643
BA0051	Ossigeno e altri gas medicali																				3.323.400
BA0060	Emoderivati di produzione regionale:																				-
BA0063	Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti																				-
BA0070	Sangue ed emocomponenti:																				1.342.140
BA0100	da altri soggetti																				414.642
BA0210	Dispositivi medici:																				28.981.880
BA0220	Dispositivi medici																				16.747.217
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi																				2.103.241
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)																				10.131.422
BA0250	Prodotti dietetici																				769.113
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)																				7.240.734
BA0270	Prodotti chimici																				-
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario																				74.249
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:																				673.990
	...																				-
	...																				-
BA0300	Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione:	28.577.743																			28.577.743
BA0301	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	28.577.743																			28.577.743
BA0302	Sangue ed emocomponenti																				-
BA0303	Dispositivi medici																				-
BA0304	Prodotti dietetici																				-
BA0305	Materiali per la profilassi (vaccini)																				-
BA0306	Prodotti chimici																				-
BA0307	Materiali e prodotti per uso veterinario																				-
BA0308	Altri beni e prodotti sanitari																				-
BA0320	Prodotti alimentari																				-
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere																				27.471
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti																				197.182
BA0350	Supporti informatici e cancelleria																				837.701
BA0360	Materiale per la manutenzione																				-
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:																				121.992
BA0380	Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione:																				-
	TOTALE																				141.328.401

BA0300 Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione: L'importo totale iscritto in Bilancio nella voce "BA0300 - Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione" risulta essere pari a € **28.577.743**. Tale importo attiene al costo dei medicinali in distribuzione per conto (DPC) contabilizzato sul conto 501010901.

16. Acquisti di Servizi Sanitari

TABELLA 58 - DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITÀ

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITÀ	ASL ROMA 1	ASL ROMA 2	ASL ROMA 3	ASL ROMA 5	ASL ROMA 6	AZIENDA USL LATINA	AZIENDA USL VITERBO	AZIENDA USL RIETI	ASL ROMA 4	ARES 118	AO S. ANDREA	INMI	IFO	S. CAMILLO FORLANINI	A.O. SAN GIOVANNI ADDOLORATI	POL. UMB. PRIMO	POL. TOR VERGATA	TOTALE
	COSTI DA MOBILITÀ SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	697.270	166.837	276.845	1.285.033	986.134	2.683.077	38.165	47.214	251.196	14.095	460.108	166.453	3.103	-	189	1.885	404.570	7.482.175
BA0061	Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale																		
BA0080	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	100	7.917	-	-	36.192	8.979	3.959	-	-	-	460.108	-	3.103	-	189	1.885	404.570	927.000
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base																		
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica																		
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale																		18.903.564
BA0541	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)																		1.735.813
BA0650	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	394.305	101.342	84.542	110.547	112.912	49.781	25.232		234	-	-	-	-	-	-	-	-	878.895
BA0710	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa																		
BA0760	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica																		
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera																		90.146.474
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	195.891	15.480	132.672	582.449	786.945	2.007.245	6.194	47.214	229.295	-	-	-	-	-	-	-	-	4.003.384
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F																		34.438.606
BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione	-	-	-	-	-	451.678	559	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	452.237
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14.095	-	-	-	-	-	-	-	14.095
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria:	106.975	42.097	59.632	592.037	50.086	165.395	2.222	-	21.667	-	-	166.453	-	-	-	-	-	1.206.637
BA1151	Assistenza domiciliare integrata (ADI)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA1152	Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria	106.975	42.097	59.632	592.037	50.086	165.395	2.222	-	21.667	-	-	166.453	-	-	-	-	-	1.206.637
	COSTI DA MOBILITÀ SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)																		
BA0062	Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale																		
BA0090	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale																		
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base																		209.189
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica																		766.761
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale																		5.961.291
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																		23.986.560
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F																		2.404.227
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione																		317.650
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario																		455.373
	TOTALE COSTI DA MOBILITÀ (A+B)	697.270	166.837	276.845	1.285.033	986.134	2.683.077	38.165	47.214	251.196	14.095	460.108	166.453	3.103	-	189	1.885	404.570	7.482.175
	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)	697.270	166.837	276.845	1.285.033	986.134	2.683.077	38.165	47.214	251.196	14.095	460.108	166.453	3.103	-	189	1.885	404.570	7.482.175
	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)																		
	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)																		

BA0080 da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Sangue - Mobilità intraregionale: l'importo totale iscritto in Bilancio nella voce "BA0080 - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Sangue - Mobilità intraregionale" risulta essere pari a € 927.498 per l'acquisto di sangue, contabilizzato sul conto n.501010201 così come riportato nella "Matrice Intercompany Sangue 2024".

BA0650 - Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa risulta essere pari a € 878.895 per operazioni Intercompany effettuate nel corso del 2024, per la seguente tipologia di Acquisto:

- Flusso E: Prestazioni sanitarie - Riabilitativa ex art 26: per un importo totale di € 878.895 registrate sul conto di costo n. 502010401;

BA0910 - Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale” risulta essere pari a **€ 4.003.384,05** per operazioni Intercompany effettuate nel corso del 2024, per la seguente tipologia di acquisto:

- Flusso H: Prestazioni sanitarie - Psichiatria: per un importo totale di **€ 3.674.976** registrate sul conto di costo n. 502010801;
- Flusso D – Cessione di servizi: per un importo totale di **€ 328.408** registrate sul conto di costo n. 502010801.

BA1040 - Acquisto prestazioni termali in convenzione” risulta essere pari a **€ 452.237** per operazioni Intercompany effettuate nel corso 2024 per i Servizi Termali dell’ASL di Viterbo e dell’ASL di Latina; in particolare per la seguente tipologia di servizio:

- Flusso I - Prestazioni Termali: per un importo totale di **€ 452.237** registrate sul conto di costo n. 502011001.

BA1150 - Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria risulta essere pari a **€ 1.206.637**, per operazioni Intercompany effettuate nel corso del 2024, per le seguenti tipologie di Acquisto:

- Flusso F - Prestazioni sanitarie - R.S.A: per un importo totale di € 859.448 registrate sul conto di costo n. 502011201;
- Flusso G - Prestazioni sanitarie – Hospice: per un importo totale di € 161.009,07 registrate sul conto di costo n. 502011211;
- Flusso I – Altre prestazioni sanitarie: per un importo totale di € 186.181 registrate sul conto di costo n. 502011223.

TABELLA 59 - DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI (I PARTE)

DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2024	Valore CE al 31/12/2023	Variazioni importo	Variazioni %
ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE	56.648.994	56.815.911	-166.917	0%
- da convenzione:	56.439.805	56.598.908	-159.103	0%
Costi per assistenza MMG	38.576.792	39.295.725	-718.934	-2%
Costi per assistenza PLS	8.914.919	8.327.130	587.789	7%
Costi per assistenza Continuità assistenziale	7.977.814	7.726.478	251.335	3%
Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc.)	970.281	1.249.574	-279.293	-22%
- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale	209.189	217.003	- 7.814	-4%
ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA	72.719.309	71.628.070	1.091.239	-1%
- da convenzione	71.952.548	70.840.476	1.112.072	2%
- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
- da pubblico (Extraregione)	766.761	787.594	-20.833	-3%
ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	51.010.477	54.341.453	-3.330.976	-20%
- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	18.903.564	16.988.045	1.915.520	11%
Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	1.735.813	1.374.827	360.985	26%
- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	0%
prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
- da pubblico (Extraregione)	5.961.291	12.760.510	-6.799.219	-53%
prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
- da privato - Medici SUMAI	9.017.246	8.429.145	588.100	7%
- da privato:	14.978.494	14.297.635	680.859	5%
Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	82.145	-	-	-
Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-	-
Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-	-	-	-
Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	-	-	-	-
Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	4.993.461	4.944.774	48.687	1%
Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	-	-	-	-
Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	9.902.888	9.352.861	550.027	6%
Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	-	-	-	-
- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	414.069	491.290	-77.221	-16%
Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA	12.135.215	11.518.922	616.293	5%
- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	878.895	931.685	-52.790	-6%
- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-	-	-	-
- da privato (intraregionale)	10.626.554	9.857.401	769.154	8%
- da privato (extraregionale)	629.765	729.836	-100.071	-14%
ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA	11.158.807	10.135.877	1.022.930	10%
- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
- da privato	11.158.807	10.135.877	1.022.930	10%
ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA	17.087.358	15.086.337	2.001.020	13%
- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
- da privato	17.087.358	15.086.337	2.001.020	13%
ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA	151.638.142	157.043.917	-5.405.775	-3%
- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	90.146.474	85.208.208	4.938.266	6%
- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
- da pubblico (Extraregione)	23.986.560	34.873.039	- 10.886.479	-31%
- da privato:	37.505.107	36.962.669	542.438	1%
Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	5.403.155	-	-	-
Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-	-	-	-
Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	32.101.952	36.962.669	-4.860.717	-13%
Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-	-	-	#DIV/0!
- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE	12.906.930	11.798.821	1.108.109	9%
- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	4.003.384	3.915.476	87.908	2%
- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	-	-	-	-
- da privato (intraregionale)	6.615.581	6.519.235	96.346	1%
- da privato (extraregionale)	2.287.965	1.364.110	923.855	68%
ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F	44.615.591	39.812.183	4.803.408	12%
- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	34.438.600	28.729.192	5.709.407	20%
- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
- da pubblico (Extraregione)	2.404.227	3.777.510	-1.373.284	-36%
- da privato (intraregionale)	7.772.765	7.305.481	467.284	6%
- da privato (extraregionale)	-	-	-	-
- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE	2.320.804	1.712.460	608.344	36%
- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	452.237	324.509	127.728	39%
- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
- da pubblico (Extraregione)	317.650	64.502	253.148	392%
- da privato	1.550.917	1.323.450	227.468	17%
- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-

TABELLA 60 - DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI (II PARTE)

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2024	Valore CE al 31/12/2023	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	4.384.673	4.849.086	-464.413	-10%
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	14.095	122.128	-108.033	-88%
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA1120	- da pubblico (Extraregione)	455.373	281.046	174.327	62%
BA1130	- da privato	3.915.204	4.445.912	-530.708	-12%
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	44.127.314	40.770.950	3.356.363	8%
BA1150	Assistenza domiciliare integrata (ADI)	1.206.637	1.673.739	-467.101	-28%
BA1151	Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria	-	2.186	- 2.186	-
BA1152	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	1.206.637	1.671.553	-464.915	-28%
BA1160	- da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-	12.047	-12.047	-
BA1161	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-	-	-	-
BA1170	- da privato (intraregionale)	533	200	333	167%
BA1180	- da privato (extraregionale)	41.253.914	37.309.461	3.944.453	11%
BA1190	- da privato (extraregionale)	1.666.229	1.775.503	-109.274	-6%
BA1220	COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	1.757.284	2.078.229	-	-
	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	7.707.232	8.250.960	-543.728	-7%
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	-	-	-	-
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	208.907	49.920	158.987	318%
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	79.732	-79.732	-100%
BA1320	Contributo Legge 210/92	2.072.955	2.111.198	-38.244	-2%
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	3.565.500	4.070.101	-504.602	-12%
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.859.871	1.940.008	-80.137	-4%
BA1341	Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	-	-	-	-
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO-SANITARIE	11.624.314	11.745.734	-121.420	-1%
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	177.063	293.423	-116.360	-40%
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici	444.010	480.975	-36.964	-8%
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	10.998.879	10.971.336	27.543	0%
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	3.699.200	3.197.692	501.508	16%
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	6.803.357	6.694.751	108.606	2%
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	496.323	1.078.893	-582.570	-54%
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	4.361	-	-	-
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	4.361	-	-	-
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)	-	-	-	-
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO-SANITARI A RILEVANZA SANITARIA	3.735.526	4.111.300	-375.775	-9%
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	898.122	661.877	236.245	36%
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	6.888	11.494	- 4.606	-40%
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	90.693	44.165	46.528	105%
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	2.739.823	3.393.764	-653.942	-19%
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	-	-	-
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	448.928.975	444.884.300	- 4.044.675	1%

TABELLA 61 - DETTAGLIO DI ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI – DA PRIVATO (I 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
CASA DI CURA PRIVATA S. TERESA SRL	120236	01707900609	ACUTI	2024	2.885.969	2.920.334	2.920.334	2.885.969	- 34.365
CASA DI CURA PRIVATA VILLA SERENA SRL	120235	00250370608	ACUTI	2024	2.619.700	2.652.916	2.652.916	2.619.700	- 33.216
CASA DI CURA SRL	120234	00223710609	ACUTI	2024	2.079.392	2.081.000	2.081.000	2.079.392	- 1.608
I.N.I. SPA	120179	01009381003	RIABILITAZIONE ORDINARIA _COD. 56	2024	4.755.760	4.755.760	4.755.760	4.755.760	-
I.N.I. SPA	120179	01009381003	RIABILITAZIONE DH _COD. 56	2024	635.123	635.123	635.123	635.123	-
SAN RAFFAELE CASSINO	120277	08253151008	LUNGODEGENZA COD. 60	2024	2.551.626	2.551.626	2.551.626	2.549.778	- 1.848
SAN RAFFAELE CASSINO	120277	08253151008	RIABILITAZIONE ORDINARIA COD. 56	2024	6.451.613	6.451.613	6.451.613	6.429.623	- 21.990
SAN RAFFAELE CASSINO	120277	08253151008	RIABILITAZIONE DH _COD. 56	2024	1.035.586	1.035.586	1.035.586	1.010.729	- 24.857
SAN RAFFAELE CASSINO	120277	08253151008	RIABILITAZIONE COD. 75	2024	2.553.980	2.553.980	2.553.980	2.553.980	-
SAN RAFFAELE CASSINO	120277	08253151008	ACUTI	2024	2.256.728	2.256.728	2.256.728	2.213.591	- 43.137
IRCSS SAN RAFFAELE CASSINO	120277	08253151008	LUNGODEGENZA COD. 60	2024	947.131	1.249.294	948.979	947.131	- 1.848
IRCSS SAN RAFFAELE CASSINO	120277	08253151008	RIABILITAZIONE ORDINARIA COD. 56	2024	2.602.566	3.652.639	2.602.566	2.591.769	- 10.796
IRCSS SAN RAFFAELE CASSINO	120277	08253151008	RIABILITAZIONE DH _COD. 56	2024	545.821	494.894	545.821	423.441	-122.381
IRCSS SAN RAFFAELE CASSINO	120277	08253151008	RIABILITAZIONE COD. 75	2024	803.230	808.400	803.230	803.230	-
IRCSS SAN RAFFAELE CASSINO	120277	08253151008	ACUTI	2024	666.240	635.736	635.736	635.736	-
CASA DI CURA PRIVATA S. ANNA SRL	120230	0627760606	ACUTI	2024	4.298.820	4.299.118	4.299.118	4.298.820	- 298

Si precisa che la variazione tra il totale pagato e il totale fatturato è conseguente ad una fatturazione superiore rispetto al Budget previsto dalla Regione Lazio; pertanto, l'Azienda ha provveduto a bloccare i pagamenti e richiedere le note di credito per la parte eccedente il Budget.

Tabella 62 - Dettaglio di Acquisti di Servizi Sanitari – Da Privato (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
ADITERM S.R.L.	112506903	01833670605	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2024	838.781	922.190	838.955	838.781	-	174	838.955
BIOMEDICA SRL	112500202	00659320600	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2024	40.486	40.776	40.486	40.486	-	1	40.486
CASA DI CURA PRIVATA S. TERESA SRL	112502407	01707900609	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2024	220.783	221.042	220.643	220.783	-	140	220.643
CASA DI CURA PRIVATA S. TERESA SRL	112502407	01707900609	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2024	54.412	87.144	54.412	54.412	-		54.412
CASA DI CURA PRIVATA S. TERESA SRL	112502407	01707900609	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2024	285.562	300.770	285.153	285.562	-	409	285.153
CASA DI CURA PRIVATA VILLA SERENA SRL	112501610	00250370608	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2024	46.853	64.178	53.258	46.853	-	6.405	53.258
CASA DI CURA PRIVATA VILLA SERENA SRL	112501610	00250370608	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2024	29.990	66.957	23.246	29.990	-	6.743	23.246
CASA DI CURA SRL	112504007	00223710609	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2024	393.350	522.889	393.350	384.446	-	8.904	393.350
CASA DI CURA SRL	112504007	00223710609	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2024	288.715	300.000	288.715	287.709	-	1.006	288.715
CASA DI CURA SRL	112504007	00223710609	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2024	272.694	300.000	272.694	271.818	-	876	272.694
CASA DI CURA SRL	112504007	00223710609	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2024	187.911		187.911	187.911	-		187.911
CASA DI CURA SRL	112504007	00223710609	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2024		25.920	2.610		-	2.610	2.610
CENTRO DIAGNOSTICO ARCE SRL	112501117	02923770602	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2024	141.372	215.040	106.990	141.372	-	34.382	106.990
CENTRO DIAGNOSTICO ARCE SRL	112501117	02923770602	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2024	66.820	76.005	66.820	66.820	-		66.820
CENTRO DIAGNOSTICO ARCE SRL	112501117	02923770602	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2024	44.193	50.082	18.360	44.193	-	25.832	18.360
CENTRO DIAGNOSTICO ARCE SRL (PRESIDIO C.ORT.FISIOTERAPICO)	112505710	02923770602	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2024	142.586	149.184	142.586	142.301	-	286	142.586
CENTRO RADIOLOGIA S. ANTONIO	112505910	00628330607	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2024	98.863	115.885	98.863	98.863	-		98.863
CENTRO RADIOLOGIA S. ANTONIO	112505910	00628330607	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2024	83.296	110.827	83.296	83.296	-		83.296
CLINICLAB S.R.L. LABORATORIO ANALISI	112502204	03025180609	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2024	283.270	287.026	283.058	283.272	-	214	283.058
CLININTERM SRL EX POLYMEDIC	112504603	02245820606	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2024		26.445		25.637	-	25.637	-
COOP SOCIALE CERIM	112502507	02564970602	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2024	46.886	52.055	46.886	46.722	-	165	46.886
DELTA MEDICAL SRL	112503403	00287030605	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2024	18.837	40.064	21.677	18.837	-	2.840	18.837
EURONEFRO S.R.L.	112500104	01949460602	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2024	1.675.307		1.675.307	1.675.307	-		1.675.307
EUROSANITA SPA	112501701	06726891002	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2024	437.474		437.474	437.474	-		437.474
FIGEBO CENTRO POLISPECIALISTICO SRL	112501010	07877891007	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2024	94.078	177.091	94.078	93.944	-	134	94.078
FIGEBO CENTRO POLISPECIALISTICO SRL	112501010	07877891007	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE RMN	2024	425.130	483.019	425.130	317.270	-	107.860	425.130
FIGEBO CENTRO POLISPECIALISTICO SRL	112501010	07877891007	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE RMN	2024	988.521	1.015.977	988.521	989.910	-	1.389	988.521
FIGEBO CENTRO POLISPECIALISTICO SRL	112501010	07877891007	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE RMN	2024	1.116.215	1.199.078	1.116.215	1.093.520	-	22.695	1.116.215
FIGEBO CENTRO POLISPECIALISTICO SRL	112501010	07877891007	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE RMN	2024		44.152	22.741		-	22.741	22.741
FRA.SI.MA. S.R.L.	112506809	01814200604	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2024	61.383	99.949	66.633	61.383	-	5.250	66.633
GES.L.AN. S.R.L.	112501304	00168020600	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2024	40.792	92.409	81.953	40.792	-	41.161	81.953
I.N.I. SPA	112543504	01009381003	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2024	173.799	216.311	173.799	155.912	-	17.888	173.799
I.N.I. SPA	112543504	01009381003	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2024	90.350	135.371	90.350	77.835	-	12.515	90.350
I.N.I. SPA	112543504	01009381003	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2024	289.166	316.614	289.166	289.538		371	289.166
I.N.I. SPA	112543504	01009381003	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2024	1.341.222		1.341.222	1.212.219	-	129.004	1.341.222
I.N.I. SPA	112543504	01009381003	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2024		3.700	1.474		-	1.474	1.474
L.A.M. S.R.L. LABORATORI ARS MEDICA	112506404	01442210603	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2024	188.074	188.343	188.085	188.074	-	11	188.085
LAB. ANALISI MENICHELLI OTTAVIA S.R. L	112506605	00640030607	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2024	69.337	201.444	161.905	69.337	-	92.568	161.905
LAB. ANALISI POLESE SNC	112506309	00672060605	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2024	11.211	24.663	18.502	11.211	-	7.292	18.502
LAB.ANALISI CLIN. DAVID SNC	112506207	00659560601	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2024	45.934	52.248	45.934	45.934	-		45.934
LAB.ANALISI CLINICHE DANTE SRL	112502101	00294850607	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2024	52.926	53.171	52.926	52.926	-		52.926
LAB.CHIMICO DEL CASSINATE	112503610	00630090603	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2024	34.199	42.031	34.199	28.079	-	6.120	34.199

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
LAB. CHIMICO DEL CASSINATE	112503610	00630090603	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2024	703.954	770.339	703.954	703.461		- 493	703.954
LAB. CHIMICO DEL CASSINATE	112503610	00630090603	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2024		3.400		84		-84	-
LABORATORIO ANALISI CLINICHE S. MARCO	112500409	01542960602	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2024	333.738	333.736	333.738	333.736		- 2	333.738
LABORATORIO DIAGNOSTICO VALCOMINO SRL	112506708	01629620608	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2024	63.969	73.589	73.582	63.969		- 9.612	73.582
LIFEBRAIN LAZIO SRL- SUPINO - CASTRO	112505303	14996171006	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2024	43.005	63.041	50.121	43.005		- 7.116	50.121
LIFEBRAIN LAZIO SRL- SUPINO - CASTRO	112505303	14996171006	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2024	75.553	106.377	90.588	75.553		-15.035	90.588
NEPHROCARE S.P.A.	112504410	07762500630	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2024	1.303.598		1.303.598	1.303.598		-	1.303.598
RADIOLOGIA DIAGNOSTICA SRL	112504404	02254430602	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2024	26.891	114.349	26.891	26.891		-	26.891
RADIOLOGIA DIAGNOSTICA SRL	112504404	02254430602	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2024	87.981	99.897	87.981	87.981		-	87.981
RADIOLOGIA MORLUPO DI E. ARDUINI & C.SAS	112502404	04198681001	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2024	20.926	20.933	20.926	20.825		- 102	20.926
RADVISION POLISPECIALISTICO	112505305	09115511009	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2024	35.633	88.038	35.633	35.633		-	35.633
RADVISION POLISPECIALISTICO	112505305	09115511009	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2024	46.146	60.431	46.146	44.396		- 1.750	46.146
SALUS TERME SRL	112502901	00365460609	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2024	87.602	87.603	87.603	87.602		- 0,48	87.603
TERME POMPEO SRL	112504403	00322640608	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2024	113.065	120.824	113.242	113.065		- 177	113.242
SAN RAFFAELE CASSINO	112501910	08253151008	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2024	96.273	110.391	96.273	96.273		0,01	96.273
SAN RAFFAELE CASSINO	112501910	08253151008	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2024	372.272	413.951	372.272	372.272		- 0,01	372.272
SAN RAFFAELE CASSINO	112501910	08253151008	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2024	450.756	491.100	450.756	450.756		-	450.756
IRCCS SAN RAFFAELE ROMA SRL (CASSINO)			PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2024	471	686	471	-22.992		-23.462,62	471
IRCCS SAN RAFFAELE ROMA SRL (CASSINO)			PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2024	40.207	47.819	40.207	40.207		-	40.207
IRCCS SAN RAFFAELE ROMA SRL (CASSINO)			PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2024	59.520	63.885	59.520	54.680		- 4.840,44	59.520
IRCCS SAN RAFFAELE ROMA SRL (CASSINO)			PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2024	11.849	361.313	11.849	11.849		-	11.849
CASA DI CURA PRIVATA S. ANNA SRL	112503310	00627760606	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2024	86.522	97.341	86.522	85.059		- 1.463,80	86.522
CASA DI CURA PRIVATA S. ANNA SRL	112503310	00627760606	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2024	45.821	57.982	45.821	45.821		-	45.821
CASA DI CURA PRIVATA S. ANNA SRL	112503310	00627760606	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2024	639.655	660.483	639.655	639.335		-319,71	639.655
CASA DI CURA PRIVATA S. ANNA SRL	112503310	00627760606	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2024	139	6.000	139	139		-	139

BA1180 - Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria - da privato (intraregionale) risulta essere pari a **€ 41.253.914**, per acquisti di servizi da strutture private accreditate effettuate nel corso del 2024, per le seguenti tipologie di Acquisto:

- Assistenza intensiva, estensiva e di mantenimento a persone non autosufficienti da privato: per un importo totale di € 21.271.213 registrate sul conto di costo n. 502011231;
- Assistenza domiciliare integrata da privato (intraregionale): per un importo totale di € 11.617.181 registrate sul conto di costo n. 502011221;
- Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria da privato (intraregionale): per un importo totale di € 1.950.443 registrate sul conto di costo n. 502011226;
- Assistenza a persone in stato di dipendenza: per un importo totale di € 1.202.712 registrate sul conto di costo n. 502011233;
- Prestazioni sanitarie – Hospice: per un importo totale di € 1.725.650 registrate sul conto di costo n. 502011235;
- Assistenza domiciliare – Hospice: per un importo totale di € 3.333.312 registrate sul conto di costo n. 502011236;
- Assistenza a persone affette da HIV da privato: per un importo totale di € 153.395 registrate sul conto di costo n. 502011240.

BA1190 - Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria - da privato (extra-regionale) risulta essere pari a **€ 1.666.229**, per acquisti di servizi da strutture private accreditate effettuate nel corso del 2024, per le seguenti tipologie di Acquisto:

- Assistenza a persone in stato di dipendenza: per un importo totale di € 1.169.188 registrate sul conto di costo n. 502011210;
- Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria: per un importo totale di € 497.041 registrate sul conto di costo n. 502011227.

17. Acquisti di Servizi non Sanitari

TABELLA 63 - DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2024	Valore CE al 31/12/2023	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	62.216.246	61.071.278	1.144.967	2%
BA1580	Lavanderia	2.131.342	2.263.101	-131.759	-6%
BA1590	Pulizia	7.523.230	7.284.839	238.391	3%
BA1600	Mensa	7.157.019	7.018.088	138.931	2%
BA1601	Mensa dipendenti	1.992.624	1.940.431	52.193	3%
BA1602	Mensa degenti	5.326.347	5.216.588	109.759	2%
BA1610	Riscaldamento	5.671.793	7.184.082	-1.512.289	-21%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	7.805.927	7.762.840	43.087	1%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	82.928	172.677	-89.749	-52%
BA1640	Smaltimento rifiuti	1.534.105	1.424.049	110.056	8%
BA1650	Utenze telefoniche	706.235	777.617	-71.381	-9%
BA1660	Utenze elettricità	8.470.220	10.387.715	-1.917.495	-18%
BA1670	Altre utenze	1.283.811	1.656.193	-372.382	-22%
BA1690	Premi di assicurazione - R.C. Professionale	3.937.172	3.964.845	-27.673	-1%
BA1700	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	217.694	383.503	-165.809	-43%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	-	-	-	-
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	12.937.374	11.797.766	1.139.609	10%
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	1.243.163	1.654.367	-411.204	-25%
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	9.241	-9.241	-100%
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	1.297.483	1.228.627	68.856	6%
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	1.267.666	1.228.627	39.039	3%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	29.817	-	-	-
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	-	5.294	-	0%
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	-	5.294	-	-
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-	-
	FORMAZIONE	-	-	-	0%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	15.602	15.000	-	-
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	48.929	236.332	-187.403	-79%
	TOTALE	63.459.408	62.725.645	733.763	1%

TABELLA 64 - DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI
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

Valore CE al 31/12/2024	Valore CE al 31/12/2023	Variazioni importo	Variazioni %
3.790.384	1.992.798	1.797.586	90%
5.890.498	8.181.850	-2.291.352	-28%
4.218.343	3.966.087	252.255	6%
63.736	83.995	-20.260	-24%
121.045	152.555	-31.510	-21%
65.989	112.003	-46.014	-41%
-	-	-	-
14.149.995	14.489.289	- 339.294	-2%

TABELLA 65 - DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)
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:
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato:
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):
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

Valore CE al 31/12/2024	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
	Multiservizio	Altro	
2.131.342		2.131.342	0%
7.523.230		7.523.230	0%
7.318.971		7.318.971	0%
5.671.793	5.671.793		100%
7.805.927		7.805.927	0%
82.928		82.928	0%
1.534.105		1.534.105	0%
706.235		706.235	0%
8.470.220	8.470.220		100%
1.283.811	989.238		77%
4.154.866		4.154.866	0%
-		-	0%
-		-	0%
12.937.374		12.937.374	0%
15.602		15.602	0%
48.929		48.929	0%
14.149.995		14.149.995	0%
3.790.384		3.790.384	0%
5.890.498	5.890.498		100%
4.218.343		4.218.343	0%
63.736		63.736	0%
121.045		121.045	0%
65.989		65.989	0%
-		-	0%
71.703.985	21.021.750	66.669.000	

18. Leasing

TABELLA 66 - DETTAGLIO LEASING

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>						
...						
...						
...						

Nel Bilancio di esercizio 2024 non si rilevano Leasing finanziari attivati con fondi aziendali e/o finanziati dalla Regione.

19. Costi del personale

Tipologia	2022	2023	2024
Totale costo del personale	217.105.783	234.611.723	231.302.534
Costo del personale dirigente ruolo sanitario	90.262.737	89.691.933	88.266.747
Costo del personale dirigente medico	80.159.435	78.732.740	77.692.370,28
Costo del personale dirigente non medico	10.103.302	10.959.193	10.574.376
Costo del personale comparto ruolo sanitario	97.803.208	116.239.438	115.126.756
Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	92.004.984	109.419.965	109.477.318
Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	5.798.223	6.819.474	5.649.437
Personale del ruolo Professionale	1.432.691	948.442	1.050.085
Costo del personale dirigente ruolo professionale	590.357	574.536	695.522
Costo del personale comparto ruolo professionale	842.334	373.906	354.563
Personale del ruolo tecnico	17.290.658	16.606.961	16.215.655
Costo del personale dirigente ruolo tecnico	464.252	257.502	299.486
Costo del personale comparto ruolo tecnico	16.826.406	16.349.460	15.916.169
Personale del ruolo amministrativo	10.316.489	11.124.948	10.643.289
Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.301.351	1.427.760	1.274.691
Costo del personale comparto ruolo amministrativo	9.015.138	9.697.188	9.368.598
IRAP relativa a personale dipendente	14.558.321	15.413.840	15.811.528

Il valore totale dei costi del personale è pari ad € 231.302.534 in diminuzione rispetto al 2023 di € 3.309.189.

L'Azienda ha effettuato un'analisi del personale in forza sia a tempo determinato che a tempo indeterminato, in considerazione delle sfide che la Sanità di Frosinone dovrà affrontare nei prossimi anni, al fine di gestire la fase post - pandemica, ridurre i tempi di attesa, recuperare le prestazioni che non erogabili in fase pandemica. Inoltre, si punta a valorizzare la sanità territoriale per incrementare i servizi di presa in carico, prevenzione e diagnosi precoce delle patologie, e assistenza post ospedaliera soprattutto delle fasce d'età più avanzate, anche al fine di ridurre le liste d'attesa. Pertanto, l'Azienda ha avviato, nel corso del 2023, un processo assunzionale volto a soddisfare il fabbisogno espresso dalla Azienda Sanitaria con il Piano Triennale dei Fabbisogni del personale 2022 - 2024.

Di seguito la suddivisione dei costi:

- **BA2100 - Costo del personale dirigente ruolo sanitario** risulta essere pari a € **88.266.747** in decremento di € - **1.425.186** rispetto al 2023;
- **BA2190 - Cost del personale comparto ruolo sanitario** risulta essere pari a € **115.126.756**, in decremento rispetto al 2023 di € - **1.112.683**;
- **BA2230 - Personale del ruolo professionale** risulta essere pari a € **1.050.085**, in incremento rispetto al 2023 di € **101.644**;
- **BA2320 - Personale del ruolo tecnico** risulta essere pari a € **16.215.655** in decremento rispetto al 2023 di € - **391.306**;
- **BA2410 - Personale del ruolo amministrativo** risulta essere pari a € **10.643.289,75** in decremento rispetto al 2023 di € - **481.658**;
- **YA0020 - IRAP relativa a personale dipendente** risulta essere pari a € **15.811.528**, in incremento rispetto al 2023 di € **397.688**.

TABELLA 67 - DETTAGLIO COSTI DEL PERSONALE (I PARTE)

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2024	Valore CE al 31/12/2023	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	203.393.503	205.931.371	-2.537.869	-1%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	88.266.747	89.691.933	-1.425.186	-2%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	77.692.370	78.732.740	-1.040.370	-1%
BA2120	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</i>	74.965.445	75.058.086	- 92.641	0%
	Voci di costo a carattere stipendiale	56.507.543	55.537.747	969.796	2%
	Retribuzione di posizione	14.940.226	-	14.940.226	0%
	Indennità di risultato	2.874.219	3.275.856	-401.637	-12%
	Altro trattamento accessorio	643.388	-	643.388	0%
	Oneri sociali su retribuzione	-	16.244.483	- 16.244.483	-100%
	Altri oneri per il personale	69	-	69	0%
BA2130	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</i>	2.726.926	3.674.655	-947.729	-26%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.990.217	2.723.991	-733.774	-27%
	Retribuzione di posizione	572.031	-	572.031	0%
	Indennità di risultato	136.014	149.025	- 13.011	-9%
	Altro trattamento accessorio	28.663	-	28.663	0%
	Oneri sociali su retribuzione	-	801.638	-801.638	-100%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	0%
BA2140	<i>Costo del personale dirigente medico - altro</i>	-	-	-	0%
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	10.574.377	10.959.193	-384.816	-4%
BA2160	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i>	10.384.230	9.522.834	861.396	9%
	Voci di costo a carattere stipendiale	8.035.541	7.045.450	990.091	14%
	Retribuzione di posizione	2.165.871	-	2.165.871	0%
	Indennità di risultato	132.151	98.684	33.467	34%
	Altro trattamento accessorio	50.667	-	50.667	0%
	Oneri sociali su retribuzione	-	2.378.700	-2.378.700	-100%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	0%
BA2170	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</i>	190.146	1.436.358	-1.246.212	-87%
	Voci di costo a carattere stipendiale	135.552	1.091.170	-955.618	-88%
	Retribuzione di posizione	54.206	-	54.206	0%
	Indennità di risultato	287	22.014	- 21.727	-99%
	Altro trattamento accessorio	101	-	101	0%
	Oneri sociali su retribuzione	-	323.174	-323.174	-100%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	0%
BA2180	<i>Costo del personale dirigente non medico - altro</i>	-	-	-	-
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	115.126.756	116.239.438	-1.112.683	-1%
BA2200	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</i>	109.477.318	109.419.965	57.353	0%
	Voci di costo a carattere stipendiale	76.502.782	77.381.397	-878.615	-1%
	Straordinario e indennità personale	2.834.695	-	2.834.695	0%
	Retribuzione per produttività personale	2.089.952	1.783.453	306.498	17%
	Altro trattamento accessorio	6.012.219	6.266.873	-254.654	-4%
	Oneri sociali su retribuzione	22.037.671	23.988.242	-1.950.570	-8%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	0%
BA2210	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</i>	5.649.437	6.819.474	-1.170.036	-17%
	Voci di costo a carattere stipendiale	3.757.643	4.703.716	-946.073	-20%
	Straordinario e indennità personale	105.130	114.941	-9.810	-9%
	Retribuzione per produttività personale	119.638	495.286	-375.648	-76%
	Altro trattamento accessorio	408.112	-	408.112	0%
	Oneri sociali su retribuzione	1.258.913	1.505.531	-246.618	-16%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	0%
BA2220	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro</i>	-	-	-	-

TABELLA 68 - COSTI DEL PERSONALE (II PARTE)

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2024	Valore CE al 31/12/2023	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	1.050.086	948.442	101.643	11%
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	695.523	574.536	120.986	21%
BA2250	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	695.523	574.536	120.986	21%
	Voci di costo a carattere stipendiale	554.903	424.483	130.420	31%
	Retribuzione di posizione	7.848	29.861	-22.013	-74%
	Indennità di risultato	6.053	6.741	- 687	-10%
	Altro trattamento accessorio	126.718	-	126.718	0%
	Oneri sociali su retribuzione	-	113.451	- 113.451	-100%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	0%
BA2260	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato</i>	-	-	-	-
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	-
	Retribuzione di posizione	-	-	-	-
	Indennità di risultato	-	-	-	-
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	-
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2270	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro</i>	-	-	-	-
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	354.563	373.906	-19.343	-5%
BA2290	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	354.563	373.906	-19.343	-5%
	Voci di costo a carattere stipendiale	289.721	305.015	-15.294	-5%
	Straordinario e indennità personale	-	-	-	0%
	Retribuzione per produttività personale	-	-	-	0%
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	0%
	Oneri sociali su retribuzione	64.843	68.891	- 4.049	-6%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	0%
BA2300	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato</i>	-	-	-	0%
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	-
	Straordinario e indennità personale	-	-	-	-
	Retribuzione per produttività personale	-	-	-	-
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	0%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2310	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - altro</i>	-	-	-	-

TABELLA 69 - COSTI DEL PERSONALE (III PARTE)

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2024	Valore CE al 31/12/2023	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	16.215.655	16.606.961	-391.305,91	-2%
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	299.486	257.502	41.984,62	16%
BA2340	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	299.486	257.502	41.985	16%
	Voci di costo a carattere stipendiale	244.701	208.194	36.506	18%
	Retribuzione di posizione	-	-	-	0%
	Indennità di risultato	-	-	-	0%
	Altro trattamento accessorio	54.785	-	54.785	0%
	Oneri sociali su retribuzione	-	49.307	-49.307	-100%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	0%
BA2350	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato</i>	-	-	-	-
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	-
	Retribuzione di posizione	-	-	-	-
	Indennità di risultato	-	-	-	-
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	-
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2360	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro</i>	-	-	-	-
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	15.916.169	16.349.460	-433.291	-3%
BA2380	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	13.049.390	11.841.179	1.208.211	10%
	Voci di costo a carattere stipendiale	9.091.238	8.388.990	702.248	8%
	Straordinario e indennità personale	300.376	914.624	-614.248	-67%
	Retribuzione per produttività personale	739.351	596	738.755	124027%
	Altro trattamento accessorio	216.943	-	216.943	0%
	Oneri sociali su retribuzione	2.700.346	2.535.901	164.446	6%
	Altri oneri per il personale	-	1.069	- 1.069	-100%
	altri costi del personale	1.136	-	-	-
BA2390	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato</i>	2.866.780	4.508.281	-1.641.501	-36%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.840.517	3.072.748	-1.232.231	-40%
	Straordinario e indennità personale	110.127	445.249	-335.123	-75%
	Retribuzione per produttività personale	219.436	-	219.436	0%
	Altro trattamento accessorio	63.306	-	63.306	0%
	Oneri sociali su retribuzione	633.239	990.283	-357.044	-36%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	0%
	altri costi del personale	155	-	155	-
BA2400	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro</i>	-	-	-	-

TABELLA 70 - COSTI DEL PERSONALE (IV PARTE)

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2024	Valore CE al 31/12/2023	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	10.643.290	11.124.948	-481.658	-4%
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.274.691	1.427.760	-153.069	-11%
BA2430	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	1.121.556	1.209.478	-87.922	-7%
	Voci di costo a carattere stipendiale	903.578	951.769	-48.191	-5%
	Retribuzione di posizione	804	690	114	17%
	Indennità di risultato	-	-	-	0%
	Altro trattamento accessorio	217.174	-	217.174	0%
	Oneri sociali su retribuzione	-	257.019	-257.019	-100%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	0%
BA2440	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	153.135	218.282	-65.147	-30%
	Voci di costo a carattere stipendiale	121.588	170.411	-48.823	-29%
	Retribuzione di posizione	-	-	-	0%
	Indennità di risultato	-	-	-	0%
	Altro trattamento accessorio	31.547	-	31.547	0%
	Oneri sociali su retribuzione	-	47.871	-47.871	-100%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	0%
BA2450	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro</i>	-	-	-	-
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	9.368.599	9.697.188	-328.589	-3%
BA2470	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	9.368.599	9.697.188	-328.589	-3%
	Voci di costo a carattere stipendiale	6.885.327	7.351.064	-465.737	-6%
	Straordinario e indennità personale	217.869	238.608	-20.739	-9%
	Retribuzione per produttività personale	59.195	1.865	57.329	3073%
	Altro trattamento accessorio	230.525	-	230.525	0%
	Oneri sociali su retribuzione	1.975.093	2.105.152	-130.059	-6%
	Altri oneri per il personale	-	499	- 499	-100%
		590	-	-	-
BA2480	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	-	-	-	0%
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	0%
	Straordinario e indennità personale	-	-	-	0%
	Retribuzione per produttività personale	-	-	-	0%
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	0%
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	0%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	0%
BA2490	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro</i>	-	-	-	-

TABELLA 71 - CONSISTENZA E MOVIMENTAZIONE DEI FONDI DEL PERSONALE

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010	IMPORTO FONDO AL 01/01/2024	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2024	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2024	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2024	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/2024	IMPORTO FONDO AL 31/12/2024	VARIAZIONE FONDO ANNO T VS FONDO ANNO 2010	VARIAZIONE FONDO ANNO T VS FONDO INIZIALE 2024
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6) = (3) + (4) - (5)	(7)	(8) = (7) - (1)	(9) = (7) - (2)
MEDICI E VETERINARI	22.839.000	21.700.838					21.700.838	-1.138.162	0
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento e ind. Direz. Strutt. Compl.	17.771.000	16.421.506					16.421.506	-1.349.494	0
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	4.126.000	4.085.626					4.085.626	-40.374	0
- Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	942.000	1.193.706					1.193.706	251.706	0
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA	664.000	609.921					609.921	-54.079	0
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento e ind. Direz. Strutt. Complessa	528.000	506.672					506.672	-21.328	0
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	14.000	103.248					103.248	-32.752	0
- Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	122.000								
PERSONALE NON DIRIGENTE	23.952.000	26.249.953	2.887	290	79	3.098	26.249.953	2.297.953	0
- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	12.753.000	14.723.431					14.723.431	1.970.431	0
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno	9.071.000	11.526.522					11.526.522	327.522	0
- Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	2.128.000								
TOTALE	47.455.000	48.560.712	3.724	341	161	3.904	48.560.712	1.105.712	0

20. Oneri di Gestione

TABELLA 72 - DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2024	Valore CE al 31/12/2023	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	1.621.521	1.481.428	140.092	9,46%
BA2520	Perdite su crediti	-	-	-	-
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	411.374	522.540	-111.166	-21,27%
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	1.683.881	1.934.371	-250.489	-12,95%
	<i>Oneri diversi da decreti ingiuntivi, liti, arbitraggi e risarcimenti</i>	904.460	1.096.138	-	-
	<i>Oneri diversi derivanti da transazioni</i>	-	-	-	-
	<i>Altri oneri diversi di gestione</i>	779.421	838.232	-	-
BA2551	<i>Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-	-	-	-
BA2552	<i>Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione</i>	-	-	-	-
	TOTALE	3.716.776	5.872.709	-2.155.934	-37%

21. Ammortamenti

Come già evidenziato nella parte introduttiva della presente nota integrativa nell'esercizio 2024, in seguito all'entrata in vigore del D.lgs. 118/2011 in applicazione dello stesso, del protocollo Regione Lazio n. 90470 del 15/05/2012, e del protocollo del Ministero della Salute 2986 del 28/01/2013 si è proceduto a calcolare gli ammortamenti secondo le aliquote di cui all'allegato n. 3 del suddetto decreto. Non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle previste nel succitato Decreto, né dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Per i cespiti acquistati nell'anno ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare forfettariamente l'aliquota normale di ammortamento, mentre per i cespiti di valore inferiore ai € 516.46 ci si è avvalsi della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell'esercizio in cui lo stesso è divenuto disponibile e pronto per l'uso. Il totale degli ammortamenti dell'anno è pari ad € 24.214.828 con un incremento rispetto al 2023 di € 6.597.925.

22. Accantonamenti

TABELLA 73 - DETTAGLIO ACCANTONAMENTI

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2024	Valore CE al 31/12/2023	Variazioni importo	Variazioni %
	Accantonamenti per rischi:	11.854.829	13.847.419	- 1.992.590	-14%
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	582.666	1.289.288	-706.622	-55%
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	964.115	997.651	-33.536	-3%
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	173.778	986.837	-813.059	-82%
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	3.364.220	5.945.643	- 2.581.423	-43%
BA2741	Accantonamenti per franchigia assicurativa	3.645.978	4.628.000	-982.022	-21%
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	3.124.073	-	-	-
BA2751	Accantonamenti per interessi di mora	-	-	-	-
BA2760	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	431.446	530.644	-99.199	-19%
	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	6.765.620	6.685.167	80.453	1%
BA2771	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	6.664.581	6.685.167	-20.585	-
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-	-	-	-
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	101.038	-	101.038	-
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	-	-	-	-
	Altri accantonamenti:	11.025.451	5.773.825	5.251.625	91%
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	3.431.691	2.450.949	980.742	40%
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	501.381	363.101	138.280	38%
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	2.445.421	2.675.892	-230.471	-9%
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	341.205	283.883	57.322	20%
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	3.821.853	-	3.821.853	0%
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	483.899	-	483.899	0%
BA2890	Altri accantonamenti	1.549.768	639.022	910.745	143%
	Altri accantonamenti	1.549.768	6.330	1.543.437	244
	Altri accantonamenti per riclassifica DCA 521/2018	-	9.397	-9.397	-1
	Altri accantonamenti per attività straordinaria Determina G10720/2023	-	623.295	-623.295	-1
	TOTALE	30.077.345	26.837.055	3.240.290	12%

Il totale degli accantonamenti registra nel 2024 un decremento rispetto a quanto contabilizzato nel 2023 di € - 1.992.590 pari ad una diminuzione di circa il 14%. La variazione è riconducibile a:

- **“Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali”**, nel corso dell’esercizio sono stati effettuati accantonamenti per un importo totale di **€ 582.666** (sul conto 516010101), a seguito della ricognizione di tutte le cause civili ed oneri processuali, comportando una riduzione rispetto all’esercizio precedente di **€ -706.622**;
- **“Accantonamenti per contenzioso personale dipendente”**, nel corso dell’esercizio sono stati effettuati accantonamenti per un importo totale di **€ 964.225** (sul conto 516010102), riconducibile alle cause in essere nei confronti del personale dipendente comunicate dalla UOC Affari Generali, comportando una diminuzione rispetto all’ esercizio precedente di **€ - 33.546**;
- **“Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato”**, nel corso dell’esercizio sono stati effettuati accantonamenti per un importo totale di **€ 173.778** (sul conto 516010103) comportando un decremento rispetto all’anno precedente di **€ -813.059**;
- **“Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)”**, nel corso dell’esercizio l’azienda ha effettuato accantonamenti per un importo totale di **€ 3.364.220** (sul conto 516010104) in diminuzione rispetto all’esercizio precedente di **€ - 2.581.423**;
- **“Accantonamenti per franchigia assicurativa”**, nel corso dell’esercizio sono stati effettuati accantonamenti per un importo totale di **€ 3.645.978** in diminuzione rispetto all’esercizio precedente di **€ -982.022**;
- **“Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato”**, nel corso dell’esercizio 2024 l’azienda ha effettuato accantonamenti per quote inutilizzate per un

importo totale di € **6.664.581**, come da disposizioni contenute nella nota regionale prot. U. 0341621 del 19.03.2024 ad oggetto: *“Linee guida per la redazione del Bilancio d’Esercizio 2023”*;

- **“Altri accantonamenti per rischi”** nel corso del 2024 sono stati effettuati accantonamenti per altri rischi di € **11.025.451** con un aumento di € **5.251.625** rispetto all’esercizio precedente.

AC01. La voce “Altri accantonamenti” è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?			NO	
---	--	--	----	--

23. Proventi e oneri finanziari

Il saldo negativo della gestione finanziaria dell'esercizio 2024 è pari ad € -303.128; dal confronto con il bilancio consuntivo 2023 emerge un incremento di + € 672.101. Tale incremento è determinato principalmente dalla riduzione del valore degli interessi passivi corrisposti.

OF01 – Proventi e oneri finanziari

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
OF01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI		Il dettaglio viene riportato di seguito.
OF02. Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?	SI		Il dettaglio viene riportato di seguito.

Di seguito si riporta un prospetto riepilogativo dei proventi e oneri finanziari:

Descrizione	Importo
Proventi finanziari:	
Altri interessi attivi	109.459
Oneri finanziari	
Interessi passivi su anticipazioni ordinari di cassa	- 2.509
Interessi passivi su mutui	-
Altri interessi passivi	- 410.078
Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 303.128

Tra gli altri interessi passivi sono compresi anche gli stessi pagati centralmente da Regione relativamente alla disciplina uniforme Accordo Pagamenti anno 2024.

24. Rettifiche di valore di attività finanziarie

RF01 – Rettifiche di valore di attività finanziarie

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
RF01. Nell'esercizio sono state rilevate rettifiche di valore di attività finanziarie?	NO		

25. Proventi e oneri straordinari

PS01 – Plusvalenze/Minusvalenze

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
PS01. Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze?	NO		

Il saldo di proventi ed oneri straordinari al 31.12.2024 è pari ad € -4.833.378, rispetto al bilancio consuntivo 2023 dove tale saldo ammontava ad € 38.572.319 registrando quindi un incremento del saldo – in termini di minori proventi e maggiori oneri - pari a € 43.405.697.

Il decremento dei proventi straordinari al 31.12.2024 rispetto al 31.12.2023 è dovuto principalmente alle seguenti operazioni contabili:

- Riduzione del valore delle Altre insussistenze attive v/terzi che nell'anno 2024 ammonta ad € 226.070 con una riduzione per € 79.092.942 rispetto all'esercizio precedente. Tale riduzione di valore è da ricondurre all'attività straordinaria svolta nel 2023 relativamente alla riclassifica DCA 521/2018 e Determina G10720/2023, tali attività hanno avuto impatto minimo nell'esercizio 2024.

L'incremento degli oneri straordinari al 31.12.2024 rispetto al 31.12.2023 è dovuto principalmente alle seguenti operazioni contabili:

- Incremento delle Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati che nell'anno 2024 ammonta ad €13.194.421 con un incremento di € 8.272.486 rispetto all'esercizio precedente;
- Riduzione del valore delle Altre insussistenze passive v/terzi che nell'anno 2024 ammonta ad € 98.457 con una riduzione di € -36.166.681 rispetto all'esercizio precedente.

ELENCO ALLEGATI

- *1_Allegato_Determinazione G10720 del 03.08.2023*
- *2_Allegato_Determinazione G17594 del 28.12.2023*
- *3_Allegato_Determinazione G16563/2022*
- *4_Allegato_Delibera n. 250 del 02.04.2025*
- *5_Allegato_Delibera n.267 del 17.04.2025*
- *6_Allegato_Circolare n° U.0341621 del 19.03.2025*