

**ATTO DELIBERATIVO N.ro 38 DEL del 06/02/2024**

<b>STRUTTURA PROPONENTE</b>	UOC ECONOMIA E FINANZE
-----------------------------	------------------------

<b>OGGETTO</b>	Bilancio Economico Preventivo anno 2024 Presa d'atto della DGR n.991 del 29 dicembre 2023 "Approvazione assestamento Bilancio Economico Preventivo (BEP) per l'esercizio 2023 e approvazione del Bilancio Economico Preventivo (BEP) per l'esercizio 2024 degli Enti del S.S.R. rientranti nel perimetro di consolidamento, della GSA e del consolidato S.S.R. ai sensi dell'art. 32, c. 5 del D.Lgs. 118/2011"
----------------	---

**PROVVEDIMENTO DI ESEGUIBILITA'**

<b>Ordinaria</b>	<b>X</b>	
<b>Immediata</b>		<b>MOTIVAZIONE:</b>

<b>ESTENSORE</b>	Brusca Vincenzo
------------------	-----------------

**DATI CONTABILI**

*Il Dirigente addetto al controllo del budget, con la sottoscrizione del presente atto, attesta che lo stesso non comporta scostamenti sfavorevoli rispetto al budget economico*

**C.I.G.:** #  
**C.U.P.:** #  
**IMPORTO:** 0 €  
**SUB-AUTORIZZAZIONE:** NESSUNA

**CONTO ECONOMICO/I N.:**  
 CONTO ECONOMICO: IL PRESENTE ATTO NON COMPORTA COSTI

**Il Funzionario Responsabile**  
 Vincenzo Brusca  
**Data:** 01/02/2024 FIRMATO

<b>PARERE DEL DIRETTORE AMMINISTRATIVO F.F.</b> Vincenzo Brusca		<b>PARERE DEL DIRETTORE SANITARIO</b> Luca Casertano	
Favorevole	<b>X</b>	Favorevole	<b>X</b>
Non Favorevole		Non Favorevole	
<b>MOTIVAZIONE</b> PARERE FAVOREVOLE <b>Data:</b> 01/02/2024 FIRMATO		<b>MOTIVAZIONE</b> PARERE FAVOREVOLE <b>Data:</b> 02/02/2024 FIRMATO	

*Il Dirigente con la sottoscrizione del presente atto, a seguito dell'istruttoria effettuata attesta che l'atto è legittimo nella forma e nella sostanza ed è utile per il servizio pubblico*

<b>RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO</b>	Brusca Vincenzo
<b>IL DIRIGENTE</b>	UOC ECONOMIA E FINANZE - [ Vincenzo Brusca ]

## IL DIRIGENTE di UOC ECONOMIA E FINANZE

### VISTI:

- il Decreto Legislativo 30 dicembre 1992 recante “Riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell’articolo 1 della legge 23 ottobre 1992, n. 421” e ss.mm.ii.;
- la Legge Regionale n. 18/94 e s. m. i in materia di organizzazione e funzionamento del Servizio Sanitario regionale delle Aziende sanitarie e ospedaliere;
- la deliberazione n. 372 del 24/05/2022 avente ad oggetto: “ Presa d’atto della Determinazione 28 aprile 2022, n. G 05101 del Direttore della Direzione Regionale Salute e Integrazione Socio Sanitaria inerente l’Approvazione dell’Atto dell’Azienda Sanitaria Locale di Frosinone, recante “Approvazione delle modifiche parziali dell’Atto dell’Azienda Sanitaria Locale di Frosinone (DCA n. U 00354/2017 e Determinazione 7 ottobre 2020 n. G 11595), pubblicato sul Bollettino Ufficiale della Regione Lazio n. 41 in data 11 maggio 2022;
- la deliberazione n. 527 del 30/06/2022 con la quale il Dott. Luca Casertano è stato nominato Direttore Sanitario della ASL di Frosinone a far data dal 01/08/2022;
- la deliberazione n. 29 del 26/01/2024 recante “dimissioni della Dott.ssa Eleonora Di Giulio da Direttore Amministrativo aziendale e contestuale nomina del Dottor Vincenzo Brusca Direttore Amministrativo aziendale facente funzioni della ASL di Frosinone”;
- la D.G.R Regione Lazio n. 443 del 03 agosto 2023 recante “Commissariamento dell’Azienda Sanitaria Locale di Frosinone Art. 8, comma 7 bis, legge regionale 1n. 18/94 s.m.i.)”;
- il Decreto Presidente Regione Lazio n.T00213 del 13 ottobre 2023 avente ad oggetto:” Nomina del Commissario Straordinario dell’Azienda Sanitaria Locale di Frosinone ( Art.8, comma 7 bis, della legge regionale 16 giugno 1994, n. 18 e s.m.i.) ”, con il quale è stata disposta la nomina , della Dr.ssa Sabrina Pulvirenti a Commissario Straordinario dell’Azienda Sanitaria Locale di Frosinone a decorrere dalla data del 01 novembre 2023 e fino alla nomina del nuovo Direttore Generale, secondo la procedura prevista dall’art. 2 del D.lgs.171/2016 e smi,;
- la Deliberazione n. 840 del 02/11/2023 con la quale è stato deliberato la presa d’atto del citato Decreto Regionale n. T 00213 del 13/10/2023 di Nomina del Commissario Straordinario e il suo insediamento;

### VISTI:

- Il Regolamento (UE) 2016/679 del Parlamento Europeo e del Consiglio, del 27.04.2016;
- il D.lgs. n.101 del 10/8/2022;
- il DPR N. 184/2006;  
relativi alla tutela della Privacy e al Trattamento dei dati sensibili;
- il D.lgs. n. 33/2013;
- la Legge n. 190/2012;
- il D. lgs n. 97/2016;  
relativi alla prevenzione della corruzione e alla trasparenza degli atti amministrativi e la loro pubblicazione.

### Viste, ancora:

- le Leggi Regionali n. 18/1994 e n. 19/1994;
- la deliberazione n.5163, adottata dalla Giunta Regionale del Lazio in data 30 Giugno 1994, con la quale sono state costituite le Aziende Sanitarie e le Aziende Ospedaliere;
- la Legge Regionale 31ottobre 1996, n.45 concernente le norme sulla gestione contabile e patrimoniale delle Aziende Unità Sanitarie Locali e delle Aziende Ospedaliere;
- il Decreto Legislativo 23 Giugno 2011 n.118;

- il Decreto del Ministero della Salute e del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 17 Settembre 2012 (Casistica applicativa D.Lgs n. 118/2001);
- la Legge Regionale 29 dicembre 2023, n. 23, recante: "Legge di stabilità regionale 2024";
- la Delibera di Giunta della Regione Lazio n. 991 del 29/12/2023, recante "Approvazione assestamento Bilancio Economico Preventivo per l'esercizio 2023 e approvazione del BEP per l'esercizio 2024 degli enti del S.S.R. rientranti nel perimetro di consolidamento, della GSA e del Consolidato S.S.R. ai sensi dell'art. 32 c. 5 del D.Lgs. 118/2011";

### **Premesso**

- ✓ Chela Regione Lazio, con nota prot. n. U.1401602 del 4 dicembre 2023, aveva trasmesso le linee guida per la redazione del Bilancio Economico Preventivo 2024;
- ✓ Che come da cronoprogramma della nota prot. n. U.1401602 del 04/12/2023 l'ASL di Frosinone in data 12/12/2023 aveva trasmesso nel Portale Informatico della Sanità SIGES la prima proposta di BEP 2024;
- ✓ Che con Delibera Aziendale n. 908 del 29/12/2023 l'ASL di Frosinone aveva adottato il Bilancio di Previsione 2023 ai sensi delle linee guida prot. N. 1252833 del 9 dicembre 2022, ed in base ai valori del caricamento SIGES;

### **Tenuto conto**

- ✓ Che con deliberazione di Giunta n. 991 del 29/12/2023 la Regione Lazio, a seguito delle analisi della struttura regionale sui dati caricati dalle Aziende sul Siges, ha approvato il Bilancio Economico di Previsione per l'esercizio 2024 degli Enti rientranti nel perimetro di consolidamento;
- ✓ Che nel suddetto atto sono stati riportati i CE per macro aggregati dei Bilanci Economici di Previsione 2024 delle Aziende Sanitarie, il cui estratto per l'ASL di Frosinone è riportato nell'allegato 1 della presente delibera;
- ✓ Che nello stesso documento di programmazione è disposto che:
  - tenuto conto delle modifiche che interverranno del corso dell'anno 2024 su alcune voci di ricavo indipendenti dalla Regione Lazio (Contributi FSR, Mobilità; Entrate Proprie, Saldo intramoenia) *"il valore del fondo sanitario indistinto attribuito alle Aziende Sanitarie non costituisce un riparto delle risorse del FSR, che dovrà essere adottato con apposito atto a seguito della relativa intesa"*;
  - ritenuto di valutare la realizzazione dell'obiettivo di concordamento del BEP 2024, esclusivamente sulle componenti delle voci di costo di cui all'aggregato B (costi interni), C (costi esterni) ed F (componenti finanziarie e straordinarie), singolarmente e/o nel loro complesso, nonché alla voce di rettifica di ricavo A5 *"rettifica contributo in c/esercizio per destinazione ad investimento"*;
  - precisato che eventuali variazioni che dovessero manifestarsi in conseguenza di specifiche indicazioni di programmazione sanitaria regionale e nazionale, intervenute successivamente alla DGR 991, saranno opportunamente considerate in sede di assestamento del Bilancio di Previsione 2024 in corso d'anno, o in sede di consuntivo, al fine della verifica degli obiettivi programmati;

### **Ravvisato**

- ✓ Che non tutti i valori riportati nel BEP approvato con la DGR n. 991 del 29/12/2023 sono coerenti con quanto approvato dalla ASL di Frosinone con la delibera n. 908 del 29/12/2023;
- ✓ Che in riferimento alla realizzazione di alcune delle voci di costo, che per l'ASL di Frosinone sono state ridotte nella DGR 991 del 29/12/2023, stante l'impegno dell'Azienda di rispettare tali valori, si evidenziano alcune difficoltà, come di seguito riportato in dettaglio:

## 1. Costo del Personale

120112 ASL FROSINONE				
CE	CONTO ECONOMICO	BEP 2024 Proposta Delibera 908/2023	BEP 2024 DGR 991/2023	Delta
	€	D	E	F=E-D
B1	Personale	228.041.910	227.826.910	-
				215.000

L'Azienda aveva quantificato il valore del costo del attenendosi alle Linee Guida regionali di cui alla nota prot. U.1401602 del 4 dicembre 2023 prevedendo nel costo 2024 "i valori concordati nel BEP 2023 e l'impatto delle assunzioni che si sono perfezionate entro il 31/12/2023, in coerenza con le autorizzazioni regionali". Pertanto la riduzione di € 215.000,00 rispetto al BEP proposto, seppure esigua rispetto al valore complessivo della voce, potrebbe comportare delle difficoltà al raggiungimento dell'obiettivo.

## 2. Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati

120112 ASL FROSINONE				
CE	CONTO ECONOMICO	BEP 2024 Proposta Delibera 908/2023	BEP 2024 DGR 991/2023	Delta
	€	D	E	F=E-D
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	73.225.000	68.340.000	-
				4.885.000

L'Azienda aveva previsto un incremento di spesa nell'esercizio 2024 di circa 6.2 Mln/€ rispetto ai 67 Mln/€ del BEP 2023 concordato; tale incremento di spesa era stato ampiamente relazionato dal Direttore della UOC di Farmacia nell'allegato 4.4 alla Delibera 908/2023 ed è dovuto in particolare al trattamento delle malattie rare e a terapie erogate in forma diretta e rendicontate nel flusso Farmed. In particolare, sono segnalate il trattamento di malattie rare quali fibrosi cistica, amiloidosi, IPA, SMA, Acondroplasia, EPN prescritti a livello regionale ed erogati dalle Asl di residenza del paziente (circa 4 Mln/€ annui). L'incremento è inoltre riconducibile all'aumento dell'attività di esecuzione di esami diagnostici con mezzi di contrasto necessari alle nuove apparecchiature di cui l'Azienda si è dotata, nonché ad una stima di circa il 10% di incremento prezzi legati all'andamento inflazionistico. Alla luce di quanto sopra potrebbero palesarsi difficoltà al raggiungimento dell'obiettivo assegnato in DGR.

## 3. Altri Beni e Servizi

120112 ASL FROSINONE				
CE	CONTO ECONOMICO	BEP 2024 Proposta Delibera 908/2023	BEP 2024 DGR 991/2023	Delta
	€	D	E	F=E-D
B3	Altri Beni E Servizi	145.503.354	140.964.620	-
				4.538.734

In merito a tale categoria di costi, la voce B3 Altri beni e servizi per il BEP 2024 era stata prevista in incremento di circa il 4,8 % rispetto ai valori dell'anno 2023. Come ampiamente dettagliato nella nota illustrativa allegata alla Delibera 908/2023, tale incremento era principalmente legato all'andamento dell'inflazione e dei obblighi contrattuali di revisione prezzi da riconoscere ai fornitori. Inoltre si era ampiamente dettagliato sulle necessità improcrastinabili di attivare nuovi servizi indispensabili, quali: 1) la formazione obbligatoria, soprattutto in ambito D.Lgs 81 prevenzione e sicurezza esternalizzata del personale dipendente, per l'attuazione del nuovo piano di formazione regionale del triennio 2023-2025 come da determinazione regionale n. G16918 del 15/12/2023 trasmesso alle AA.SS. con nota prot. U.1472584 del 19/12/2023; 2) la necessità di attivare un servizio di vigilanza armata presso i Pronto Soccorso dei quattro presidi ospedalieri di Frosinone, Alatri, Sora e Cassino, per aumentare la sicurezza degli operatori sanitari ed utenti anche a seguito dell'incremento degli atti di violenza da parte di questi ultimi (psichiatrici e/o sostanze di abuso), con un costo annuo pari a ad euro 806.000,00 comprensivi di IVA stimati dal Direttore UOC Patrimonio e Sicurezza con nota acquisita al protocollo aziendale in data 29 Dicembre 2023 con prot. n. 81796; 3) l'attivazione, come già presente nel DEA di Frosinone, della video sorveglianza h 24 che rispetti la vigente della normativa privacy e CCNL, anche nei Pronti Soccorso Alatri Cassino e Sora, unitamente ad un'azione di formazione e comunicazione efficace, rivolta agli operatori TRIAGE e PP.SS. compresa la comunicazione con utenza particolarmente fragile nelle REMS (Pontecorvo e Ceccano).

#### 4. Farmaceutica Convenzionata

120112 ASL FROSINONE				
CE	CONTO ECONOMICO	BEP 2024 Proposta Delibera 908/2023	BEP 2024 DGR 991/2023	Delta
	€	D	E	F=E-D
C2	Farmaceutica Convenzionata	72.000.000	68.248.847	- 3.751.153

L'importo proposto pari a 72 mln/€ era sostanzialmente in linea con il BEP concordato nel 2023. Il valore inserito era frutto di una stima prudentiale anche in considerazione della possibile distribuzione, da parte delle Farmacie Convenzionate, di alcuni farmaci che sono attualmente in Distribuzione Diretta (DD).

Pertanto l'obiettivo proposto di 68,2 Mln/€, alla luce di quanto relazionato dal Direttore della UOC Farmacia, appare di difficile realizzazione. In ogni caso persiste la politica di monitoraggio e controllo continuo e puntuale da parte dell'Azienda della spesa farmaceutica (procedure di acquisizione, liquidazione fatture, CIG, scorte, adesione al codice appalti vigente) avviata già nel corso degli ultimi anni al fine del contenimento della spesa anche alla luce della recente delibera ANAC n. 562 del 29 Novembre 2023 (*Allegato 4.10\_ASL FR\_Delibera ANAC n.562 del 29.11.2023*) - riferita ad anni precedenti; quest'ultimo aggregato è inerente alla delibera già citata ed in particolare sarà implementato nell'anno 2024 il controllo sulla tracciabilità dei flussi finanziari come da Legge 136/2010.

#### Ritenuto

In ogni caso di dover procedere prendere atto della DGR 991/2023 e approvare il Bilancio Economico di Previsione 2024, così come rivisto dalla Regione Lazio ed in base ai valori di cui al CE per macroaggregati approvato con la citata Delibera di Giunta (Allegato 1 - estratto CE per macro aggregati DGR 991/2023);

## Tenuto conto

Che il Bilancio Economico di Previsione 2024, redatto come su riportato, è composto dalla seguente documentazione, allegata e parte integrante del presente provvedimento:

- a) CE per macro aggregati, così come rivisto dalla Regione Lazio ed approvato con la DGR n. 991 del 29 dicembre 2023 (Allegato 1 - estratto CE per macro aggregati DGR 991/2023);
- b) Conto economico preventivo con dettaglio dei conti di pdc caricato sulla piattaforma Siges (Allegato 2);
- c) Conto economico redatto secondo lo schema CE di cui al Decreto Ministeriale 15 giugno 2012 (G.U. n. 159 del 10/07/2012 - Sup. Ord. N. 144) - (Allegato 3);
- d) Piano dei flussi di cassa prospettici redatto su schema di cui all'art. 26 D.Lgs. 118/2011 e s.m.i. - (Allegato 4);

**RITENUTO** di dover pubblicare sul sito web nella sezione "Amministrazione Trasparente" il presente provvedimento ai sensi degli artt. 12 e seguenti del D.Lgs n. 33 del 2013, così come modificato dal D.Lgs n. 97/2016;

Attestato che il presente atto, a seguito dell'istruttoria effettuata, nella forma e nella sostanza è totalmente legittimo, utile e proficuo per il servizio pubblico ai sensi e per gli effetti da quanto disposto dall'art. 1 della L. 20/1994 e s.m.i. nonché alla stregua dei criteri di economicità e di efficacia di cui all'art. 1 - comma 1, della Legge n. 241/1990 e s.m.i.;

Dato atto che il soggetto che propone il presente atto non incorre in alcuna delle cause di incompatibilità previste dalla normativa vigente con particolare riferimento al Codice di comportamento dei Pubblici Dipendenti e alla normativa in materia di anticorruzione e che non sussistono, in capo allo stesso, situazioni di conflitto di interesse in relazione all'oggetto dell'atto, ai sensi della L. n. 190/2012 e norme collegate;

## PROPONE

1. Di approvare, con le osservazioni fatte in premessa che qui interamente si richiamano, il Bilancio Economico di Previsione dell'esercizio 2024, tenendo conto del dettaglio dei costi di cui al CE per macroaggregati, così come rivisto dalla Regione Lazio ed approvato con la DGR n. 991 del 29 dicembre 2023 (Allegato 1 - estratto DGR);
2. Di specificare che il Bilancio Economico di Previsione 2024, redatto come su riportato, è composto dalla seguente documentazione, allegata e parte integrante del presente provvedimento:
  - a) CE per macroaggregati, così come rivisto dalla Regione Lazio ed approvato con la DGR n. 991 del 29 dicembre 2023 (Allegato 1 - estratto CE per macro aggregati DGR 991/2023);
  - b) Conto economico preventivo con dettaglio dei conti di pdc caricato sulla piattaforma Siges (Allegato 2);
  - c) Conto economico redatto secondo lo schema CE di cui al Decreto Ministeriale 15 giugno 2012 (G.U. n. 159 del 10/07/2012 - Sup. Ord. N. 144) - (Allegato 3);
  - d) Piano dei flussi di cassa prospettici redatto su schema di cui all'art. 26 D.Lgs. 118/2011 e s.m.i. - (Allegato 4);
3. Di trasmettere la presente delibera al Collegio Sindacale;
4. Di disporre la pubblicazione del presente atto nell'Albo Pretorio on-line aziendale ai sensi del D. Lgs n. 33/2013 e s.m.i.;

**Allegati alla presente:**

**Allegato 1 CE per macro aggregati estratto della deliberazione di Giunta della Regione Lazio n 991 del 29 dicembre 2023 (Nome File:**

**Allegato\_1\_CE\_per\_macro\_aggregati\_estratto\_dalla\_deliberazione\_di\_Giunta\_della\_Regione\_Lazio\_n\_991\_del\_29\_dicembre\_2023.pdf - Impronta: 083cb930eb2809a5629153be2c904f39b429ca080a7f53794273aa12c2e46023);**

**Allegato 4 Piano dei flussi di cassa prospettici (Nome File: Allegato\_4\_Piano\_dei\_flussi\_di\_cassa\_prospettici.pdf - Impronta: 1c50921d51ff6b099b85ba63598405120f8a9a945ba0ce81cf85f759385ce2a9);**

**Allegato 3 Conto economico redatto secondo lo schema CE di cui al Decreto Ministeriale 15 giugno 2012 (Nome File: Allegato\_3\_Conto\_economico\_redatto\_secondo\_lo\_schema\_CE\_di\_cui\_al\_Decreto\_Ministeriale\_15\_giugno\_2012.pdf - Impronta: 797a726f052929a57735f04ad5f2dd53005a9f0fb65c33449117253b5dc1385f);**

**Allegato 2 Conto economico preventivo con dettaglio dei conti di pdc caricato sulla piattaforma Siges (Nome File: Allegato\_2\_Conto\_economico\_preventivo\_con\_dettaglio\_dei\_conti\_di\_pdc\_caricato\_sulla\_piattaforma\_Siges.pdf - Impronta: 0a33190ee99faa2d8eff363c030bead378ab5a82a054fa21cc43bfe1381b609c);**

**IL DIRIGENTE**

**UOC ECONOMIA E FINANZE - [ Vincenzo  
Brusca ]**

## **IL COMMISSARIO STRAORDINARIO**

**Sabrina Pulvirenti**

- Vista la relazione-proposta che precede;
- Visti i pareri del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario;
- Visto il parere del Funzionario addetto al controllo di budget;
- Visto il parere del Dirigente e/o Responsabile del Procedimento attestante che l'atto è legittimo nella forma e nella sostanza ed è utile per il servizio pubblico;

### **DELIBERA**

di approvare la proposta così come formulata rendendola disposto.



**Trasmessa ai soggetti esterni sotto elencati a cura del servizio proponente:**

**Non specificati**

**Notificata ai soggetti interni sotto elencati:**

**UOC ECONOMIA E FINANZE;**

**COLLEGIO SINDACALE;**

**Allegati alla presente:**

**Allegato 1 CE per macro aggregati estratto della deliberazione di Giunta della Regione Lazio n 991 del 29 dicembre 2023 (Nome File:**

**Allegato\_1\_CE\_per\_macro\_aggregati\_estratto\_dalla\_deliberazione\_di\_Giunta\_della\_Regione\_Lazio\_n\_991\_del\_29\_dicembre\_2023.pdf - Impronta: 083cb930eb2809a5629153be2c904f39b429ca080a7f53794273aa12c2e46023);**

**Allegato 4 Piano dei flussi di cassa prospettici (Nome File:**

**Allegato\_4\_Piano\_dei\_flussi\_di\_cassa\_prospettici.pdf - Impronta: 1c50921d51ff6b099b85ba63598405120f8a9a945ba0ce81cf85f759385ce2a9);**

**Allegato 3 Conto economico redatto secondo lo schema CE di cui al Decreto Ministeriale 15 giugno 2012 (Nome File:**

**Allegato\_3\_Conto\_economico\_redatto\_secondo\_lo\_schema\_CE\_di\_cui\_al\_Decreto\_Ministeriale\_15\_giugno\_2012.pdf - Impronta: 797a726f052929a57735f04ad5f2dd53005a9f0fb65c33449117253b5dc1385f);**

**Allegato 2 Conto economico preventivo con dettaglio dei conti di pdc caricato sulla piattaforma Siges (Nome File:**

**Allegato\_2\_Conto\_economico\_preventivo\_con\_dettaglio\_dei\_conti\_di\_pdc\_caricato\_sulla\_piattaforma\_Siges.pdf - Impronta: 0a33190ee99faa2d8eff363c030bead378ab5a82a054fa21cc43bfe1381b609c);**

**IL COMMISSARIO STRAORDINARIO**

**(Sabrina Pulvirenti)**

FIRMATO DIGITALMENTE DA  
PULVIRENTI SABRINA  
06.02.2024 14:15:37 CET

120112 ASL FROSINONE		
CE	CONTO ECONOMICO	BEP 2024
	€	
A1	Contributi F.S.R.	915.615.678
A2	Saldo Mobilità	(167.992.747)
A3	Entrate Proprie	31.927.948
A4	Saldo Intramoenia	792.580
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(5.840.000)
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	222.938
A	Totale Ricavi Netti	774.726.397
B1	Personale	227.826.910
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	68.340.000
B3	Altri Beni E Servizi	140.964.506
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	(0)
B5	Accantonamenti	18.996.878
B6	Variazione Rimanenze	-
B	Totale Costi Interni	456.128.294
C1	Medicina Di Base	56.610.100
C2	Farmaceutica Convenzionata	68.248.847
C3.1	Prestazioni Da Privato-Ospedaliera	42.451.470
C3.2a	Prestazioni Da Privato-Ambulatoriale	15.348.364
C3.2b	Prestazioni Da Sumaisti	9.358.457
C3.2	Prestazioni Da Privato-Ambulatoriale	24.706.821
C3.3	Prestazioni Da Privato-Riabilitazione Extra Ospedaliera	12.864.391
C3.4	Altre Prestazioni Da Privato	91.051.081
C3	Prestazioni Da Privato	171.073.763
C	Totale Costi Esterni	295.932.710
D	Totale Costi Operativi (B+C)	752.061.005
E	Margine Operativo (A-D)	22.665.392
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	3.308.060
F3	Oneri Fiscali	19.357.333
F4	Saldo Gestione Straordinaria	-
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	22.665.392
G	Risultato Economico (E-F)	-

## Allegato 2 – Conto economico preventivo con dettaglio dei conti di pdc caricato sulla piattaforma Siges

Sottoconto	Descrizione Conto	Dare	Avere
401010101	QUOTA F.S. REGIONALE INDISTINTO	-	872.949.181,16
401010102	FINANZIAMENTO INDISTINTO FINALIZZATO DA REGIONE	-	1.695.100,32
401010103	FUNZIONI - PRONTO SOCCORSO	-	15.054.220,92
401010104	FUNZIONI - ALTRO	-	9.445.896,77
401010203	QUOTA PER MEDICINA PENITENZIARIA DLVO 230/99	-	2.256.196,59
401010211	QUOTA PER PROGETTI DI PSN L 662/96	-	9.204.363,64
401010214	QUOTA PER FARMACI INNOVATIVI E INNOVATIVI ONCOLOGICI	-	4.237.861,12
401010216	QUOTA PER ALTRE SOMME VINCOLATE	-	772.857,28
401020101	CONTRIBUTI DA REGIONE (EXTRA FONDO) VINCOLATI	-	620.502,20
401020104	CONTRIBUTI DA REGIONE (EXTRA FONDO) - ALTRO	-	2.343.341,96
401020312	CONTRIBUTI DA MINISTERO DELLA SALUTE (EXTRA FONDO)	-	6.313.423,62
401020305	CONTRIBUTI DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI (EXTRA FONDO) L. 210/92	-	2.122.388,27
401030301	CONTRIBUTI DA REGIONE ED ALTRI SOGGETTI PUBBLICI PER RICERCA	-	77.567,30
402010101	RETTIFICA CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI - DA REGIONE PER QUOTA F.S. REGIONALE	5.840.000,00	-
403020101	UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DI ESERCIZI PRECEDENTI DA REGIONE (EXTRA FONDO) VINCOLATI	-	222.937,50
404010101	PRESTAZIONI DI RICOVERO - REGIONE	-	12.632.683,63
404010102	PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE - REGIONE	-	2.660.270,48
404010113	PRESTAZIONI DI PRONTO SOCCORSO NON SEGUIRE DA RICOVERO	-	347.393,38
404010103	PRESTAZIONI DI PSICHIATRIA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE - REGIONE	-	6.131.976,42
404010104	PRESTAZIONI DI FILE F - REGIONE	-	1.441.437,40
404010108	PRESTAZIONI TRASPORTO AMBULANZE ED ELISOCORSO - REGIONE	-	97.904,84
404010111	PRESTAZIONI DI CESSIONE SANGUE ED EMODERIVATI - REGIONE	-	109.452,51
404010112	ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA - REGIONE	-	3.766.818,60
404010301	PRESTAZIONI DI RICOVERO - EXTRAREGIONE	-	2.351.825,69
404010302	PRESTAZIONI AMBULATORIALI - EXTRAREGIONE	-	1.336.028,54
404010304	PRESTAZIONI DI FILE F - EXTRAREGIONE	-	892.831,83
404010305	PRESTAZIONI SERVIZI MMG, PLS, CONTINUITÀ ASSISTENZIALE EXTRAREGIONE	-	162.894,07
404010306	PRESTAZIONI SERVIZI FARMACEUTICA CONVENZIONATA EXTRAREGIONE	-	468.253,67
404010307	PRESTAZIONI TERMALI EXTRAREGIONE	-	194.070,00
404010314	ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA NON SOGGETTE A COMPENSAZIONE EXTRAREGIONE	-	94.990,85
404020101	PRESTAZIONI DI RICOVERO DA PRIVATI EXTRAREGIONE IN COMPENSAZIONE (MOBILITÀ ATTIVA)	-	3.832.609,32
404020201	PRESTAZIONI AMBULATORIALI DA PRIVATI EXTRAREGIONE IN COMPENSAZIONE (MOBILITÀ ATTIVA)	-	332.284,30
404030101	PROVENTI PER RILASCIO CARTELLE CLINICHE, RADIOGRAFIE E CERTIFICATI	-	155.458,26
404030103	PROVENTI PER SANZIONI IN MATERIA DI LAVORO	-	228.396,57
404030105	PROVENTI PER SANZIONI AMMINISTRATIVE	-	3.314,48
404030106	PROVENTI SPERIMENTAZIONI FARMACI E CLINICHE	-	64.603,57
404030108	PROVENTI PER SERVIZI DI MEDICINA LEGALE	-	253.137,54
404030109	RICAVI PER SOMMINISTRAZIONE DI VACCINI	-	153.788,62
404030110	PROVENTI PER PRESTAZIONI DI MEDICINA SPORTIVA	-	130,39
404030113	ALTRI RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE A SOGGETTI PRIVATI	-	1.272.026,11
404040201	RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE INTRAMOENIA - AREA SPECIALISTICA	-	2.870.808,96
405020101	RIMBORSO DEGLI ONERI STIPENDIALI DEL PERSONALE DELL'AZIENDA IN POSIZIONE DI COMANDO PRESSO LA REGIONE	-	191.258,32
405040301	ALTRI CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI DA PARTE DI ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	-	368.006,35
405050102	PAY-BACK PER IL SUPERAMENTO DEL TETTO DELLA SPESA FARMACEUTICA OSPEDALIERA	-	8.542.894,10
405050103	ULTERIORE PAY-BACK	-	2.971.737,29
405050201	ALTRI CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI DA PRIVATI	-	719.750,46
406010101	COMPARTICIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE - TICKET SULLE PRESTAZIONI PER VISITE SPECIALISTICHE	-	1.157.943,13
406010102	COMPARTICIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE - TICKET SULLE PRESTAZIONI PER DIAGNOSTICA STRUMENTALE	-	742.336,77
406010103	COMPARTICIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE - TICKET SULLE PRESTAZIONI PER ANALISI DI LABORATORIO	-	3.008.303,06
407020101	QUOTA IMPUTATA ALL'ESERCIZIO DEI FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI DA REGIONE	-	14.268.868,51

## Allegato 2 – Conto economico preventivo con dettaglio dei conti di pdc caricato sulla piattaforma Siges

407040101	QUOTA IMPUTATA ALL'ESERCIZIO DEI CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO FSR DESTINATI AD INVESTIMENTI	-	9.066.030,38
407060101	QUOTA IMPUTATA ALL'ESERCIZIO DI ALTRE POSTE DEL PATRIMONIO NETTO	-	2.769.406,65
409010105	ALTRI RICAVI PER PRESTAZIONI NON SANITARIE	-	349.505,37
409020101	AFFITTI ATTIVI PER IMMOBILI AD USO COMMERCIALE	-	160.541,43
409030104	PROVENTI PER GESTIONE DISTRIBUTORI AUTOMATICI DI BIBITE	-	107.302,52
409030109	ALTRI PROVENTI NON SANITARI	-	290,57
501010101	MEDICINALI - CON AIC	62.063.639,47	-
501010103	RADIOFARMACI - CON AIC	93.328,78	-
501010104	STUPEFACENTI - CON AIC	466.643,91	-
501010105	SOLUZIONI FISILOGICHE - CON AIC	559.972,69	-
501010108	ALIMENTI PER NUTRIZIONE ARTIFICIALE - CON AIC	326.650,73	-
501010110	ALTRI EMODERIVATI - CON AIC	419.979,52	-
501010112	MEZZI DI CONTRASTO PER RADIOLOGIA CON AIC	886.623,42	-
501010113	MEDICINALI ESTERI - SENZA AIC	139.993,17	-
501010119	AZOTO LIQUIDO - SENZA AIC	4.666,44	-
501010120	PRODOTTI GALENICI - SENZA AIC	886.623,42	-
501010106	OSSIGENO - CON AIC	2.426.548,31	-
501010107	ALTRI GAS MEDICALI - CON AIC	65.330,15	-
501010205	DA ALTRI SOGGETTI - SANGUE	389.047,09	-
501010302	CARTA PER APPARECCHI ELETTROMEDICALI	50.000,00	-
501010306	MATERIALE PER STERILIZZAZIONE	200.000,00	-
501010307	DISINFETTANTI AD USO UMANO E ANTISETTICI	150.000,00	-
501010308	STRUMENTARIO CHIRURGICO NON COSTITUITO DA IMMOBILIZZAZIONI	20.000,00	-
501010309	PROTESI	3.700.000,00	-
501010311	DISPOSITIVI MEDICI MONOUSO	13.000.000,00	-
501010313	MATERIALI PER DIALISI	1.600.000,00	-
501010315	PACE-MAKER	2.000.000,00	-
501010317	REAGENTI	10.008.095,69	-
501010318	MATERIALE PER INDAGINI ISTOLOGICHE	60.000,00	-
501010321	ALTRO MATERIALE PER INDAGINI CLINICHE DI LABORATORIO	300.000,00	-
501010401	PRODOTTI DIETETICI	1.000.000,00	-
501010502	VACCINI OBBLIGATORI	7.000.000,00	-
501010601	PRODOTTI CHIMICI	798,88	-
501010701	MEDICINALI AD USO VETERINARIO	100.000,00	-
501010705	MATERIALI DIAGNOSTICI AD USO VETERINARIO	10.000,00	-
501010801	VETTERIE E MATERIALE PLASTICO PER LABORATORIO	500.000,00	-
501010804	ALTRI BENI E PRODOTTI SANITARI	600.000,00	-
501010901	MEDICINALI IN DPC DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	25.983.862,87	-
501020102	MATERIALI DI GUARDAROBA, DI PULIZIA E DI CONVIVENZA IN GENERE	11.373,82	-
501020103	COMBUSTIBILI, CARBURANTI E LUBRIFICANTI	174.098,18	-
501020104	SUPPORTI INFORMATICI	3.499,20	-
501020105	CANCELLERIA E STAMPATI	882.257,55	-
501020106	MATERIALE PER LA MANUTENZIONE	942,40	-
501020107	ALTRI BENI E PRODOTTI NON SANITARI	21.765,46	-
502010101	COSTI PER ASSISTENZA MMG	39.263.267,45	-
502010102	COSTI PER ASSISTENZA PLS	8.315.955,43	-
502010103	COSTI PER ASSISTENZA CONTINUITA ASSISTENZIALE	7.212.369,59	-
502010104	ALTRO (MEDICINA DEI SERVIZI, PSICOLOGI, MEDICI 118, ECC)	1.818.507,70	-
502010106	ACQUISTI PER MEDICINA DI BASE DA PUBBLICO (AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE EXTRAREGIONE) - MOBILITA' EXTRAREGIONALE	155.161,71	-
502010201	ACQUISTI PER FARMACEUTICA DA CONVENZIONE	68.248.847,16	-
502010203	ACQUISTI PER FARMACEUTICA DA PUBBLICO (EXTRAREGIONE)	638.126,16	-
502010301	SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA DA PUBBLICO (AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE)	15.063.092,48	-
502010311	PRESTAZIONI DI PRONTO SOCCORSO NON SEGUITE DA RICOVERO - DA PUBBLICO (AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE)	1.128.633,89	-
502010303	SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA DA PUBBLICO (EXTRAREGIONE)	10.614.486,67	-
502010304	SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA DA PRIVATO - MEDICI SUMAI	9.358.456,53	-
502010308	SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA DA CASE DI CURA PRIVATE	6.087.923,63	-
502010309	SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA DA ALTRI PRIVATI	10.279.980,41	-

## Allegato 2 – Conto economico preventivo con dettaglio dei conti di pdc caricato sulla piattaforma Siges

502010310	SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA DA PRIVATO PER CITTADINI NON RESIDENTI - EXTRAREGIONE (MOBILIT� ATTIVA IN COMPENSAZIONE)	553.972,80	-
502010401	SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA DA PUBBLICO (AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE)	905.984,82	-
502010406	RIABILITAZIONE TERRITORIALE RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE (EX ART. 8 QUINQUIES D.LGS. 502/92)	11.769.294,00	-
502010405	SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA DA PRIVATO - EX ART.26 (EXTRAREGIONALE)	1.095.096,71	-
502010501	SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA DA PUBBLICO (AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE)	544,80	-
502010503	SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA DA PUBBLICO (EXTRAREGIONE)	28.957,35	-
502010504	SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA DA PRIVATO	10.952.993,96	-
502010604	SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA DA PRIVATO	14.857.487,56	-
502010701	SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA DA PUBBLICO (AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE)	79.574.433,80	-
502010702	SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA DA PUBBLICO (ALTRI SOGGETTI PUBBLICI DELLA REGIONE)	1.750.323,26	-
502010703	SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA DA PUBBLICO (EXTRAREGIONE)	32.666.454,17	-
502010707	SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA DA CASE DI CURA PRIVATE	39.127.634,27	-
502010801	SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PSICHIATRICA DA PUBBLICO (AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE)	4.135.668,20	-
502010804	SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PSICHIATRICA DA PRIVATO (INTRAREGIONALE)	6.709.883,95	-
502010805	SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PSICHIATRICA DA PRIVATO - ALTRE PRESTAZIONI (INTRAREGIONALE)	7.796,05	-
502010806	SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PSICHIATRICA DA PRIVATO (EXTRAREGIONALE)	1.127.878,90	-
502010901	SERVIZI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F DA PUBBLICO (AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE) - MOBILIT� INTRAREGIONALE	26.373.829,08	-
502010903	SERVIZI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F DA PUBBLICO (EXTRAREGIONE)	2.980.956,57	-
502010905	SERVIZI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F DA PRIVATO (INTRAREGIONALE) - SERVIZIO DI DISTRIBUZIONE FARMACI PHT (DPC)	7.178.814,14	-
502011001	SERVIZI TERMALI IN CONVENZIONE DA PUBBLICO (AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE) - MOBILIT� INTRAREGIONALE	193.896,98	-
502011003	SERVIZI TERMALI IN CONVENZIONE DA PUBBLICO (EXTRAREGIONE)	35.737,20	-
502011006	ASSISTENZA TERMALILE DA PRIVATO (EX ART. 8 QUINQUIES D.LGS. 502/92) - INTRAREGIONALE	1.040.524,73	-
502011101	SERVIZI DI TRASPORTO SANITARIO DA PUBBLICO (AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE) - MOBILIT� INTRAREGIONALE	107.316,95	-
502011103	SERVIZI DI TRASPORTO SANITARIO DA PUBBLICO (EXTRAREGIONE)	175.374,96	-
502011104	SERVIZI DI TRASPORTO SANITARIO DA PRIVATO	4.663.566,75	-
502011201	ASSISTENZA GERIATRICA DA PUBBLICO (ASL-AO, IRCCS, POLICLINICI DELLA REGIONE) MOBILIT� INTRAREGIONALE	1.069.091,69	-
502011211	ASSISTENZA IN HOSPICE DA PUBBLICO (ASL-AO, IRCCS, POLICLINICI DELLA REGIONE) MOBILIT� INTRAREGIONALE	1.070.607,50	-
502011223	ALTRE PRESTAZIONI SOCIO SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA DA PUBBLICO (ASL-AO, IRCCS, POLICLINICI DELLA REGIONE) MOBILIT� INTRAREGIONALE	26.701,67	-
502011218	ASSISTENZA DOMICILIARE INTEGRATA DA ASL DELLA REGIONE- MOBILIT� INTRAREGIONALE	2.384,73	-
502011220	ASSISTENZA DOMICILIARE INTEGRATA DA PUBBLICO (EXTRA REGIONE) NON SOGGETTO A COMPENSAZIONE	218,18	-
502011221	ASSISTENZA DOMICILIARE INTEGRATA DA PRIVATO (INTRAREGIONALE)	9.666.735,02	-
502011226	ALTRE PRESTAZIONI SOCIO SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA DA PRIVATO (INTRAREGIONALE)	1.162.752,53	-
502011231	ASSISTENZA INTENSIVA, ESTENSIVA E DI MANTENIMENTO A PERSONE NON AUTOSUFFICIENTI DA PRIVATO (EX ART. 8 QUINQUIES D.LGL. 502/92)	25.024.006,44	-
502011233	ASSISTENZA A PERSONE IN STATO DI DIPENDENZA O ADDICTION DA PRIVATO (EX ART. 8 QUINQUIES D.LGS. 502/92) - INTRAREGIONALE	1.081.575,05	-
502011235	ASSISTENZA RESIDENZIALE PER CURE PALLIATIVE DA PRIVATO (EX ART. 8 QUINQUIES D.LGS. 502/92)	1.951.477,95	-
502011236	ASSISTENZA DOMICILIARE PER CURE PALLIATIVE DA PRIVATO (EX ART. 8 QUINQUIES D.LGS. 502/92)	3.861.769,69	-
502011240	ASSISTENZA A PERSONE AFFETTE DA HIV DA PRIVATO	68.463,31	-

## Allegato 2 – Conto economico preventivo con dettaglio dei conti di pdc caricato sulla piattaforma Siges

502011210	ASSISTENZA TOSSICODIPENDENTI E ALCOLISTI DA PRIVATO EXTRAREGIONALE	1.226.907,53	-
502011227	ALTRE PRESTAZIONI SOCIO SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA DA PRIVATO (EXTRAREGIONALE)	468.447,89	-
502011304	COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATTIVIT� LIBERO PROFESSIONALE INTRAMOENIA - AREA SPECIALISTICA	2.078.228,81	-
502011402	RIMBORSI PER CURE ALL'ESTERO	48.228,04	-
502011403	CONTRIBUTI PER ARPA	50.562,58	-
502011405	CONTRIBUTO LEGGE 210/92	2.122.388,27	-
502011411	RIMBORSI AI TRAPIANTATI	215.914,91	-
502011412	SUSSIDI NEFROPATICI	1.340.531,60	-
502011414	ALTRI RIMBORSI, ASSEGNI E CONTRIBUTI	2.388.987,47	-
502011415	RIMBORSI, ASSEGNI E CONTRIBUTI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	970.602,16	-
502011501	CONSULENZE SANITARIE E SOCIOSANITARIE DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	191.933,05	-
502011502	CONSULENZE SANITARIE E SOCIOSANITARIE DA TERZI - ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	439.535,13	-
502011503	CONSULENZE SANITARIE DA PRIVATO - ARTICOLO 55, COMMA 2, CCNL 8 GIUGNO 2000	3.199.200,00	-
502011504	ALTRE CONSULENZE SANITARIE E SOCIOSANITARIE DA PRIVATO	6.341.868,77	-
502011509	INCENTIVI PER IL PERSONALE DEL COMPARTO CHE COLLABORA ALL'ATTIVIT� DI CONSULENZA SANITARIA	388.944,00	-
502011510	COLLABORAZIONI RELATIVE ALL'UTILIZZO DI COMMISSIONI	96.880,80	-
502011511	ALTRE COLLABORAZIONI E PRESTAZIONI DI LAVORO - AREA SANITARIA	603.669,60	-
502011514	RIMBORSO ONERI STIPENDIALI PERSONALE SANITARIO IN COMANDO DA AZIENDE DI ALTRE REGIONI (EXTRAREGIONE)	113,73	-
502011601	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA DA PUBBLICO - AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	706.288,91	-
502011602	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA DA PUBBLICO - ALTRI SOGGETTI PUBBLICI DELLA REGIONE	15.132,00	-
502011603	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA DA PUBBLICO (EXTRAREGIONE)	35.930,49	-
502011604	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA DA PRIVATO	2.551.183,14	-
502020101	LAVANDERIA	2.263.267,58	-
502020102	PULIZIA	7.192.798,61	-
502020104	MENSA - DIPENDENTI	1.958.647,20	-
502020103	MENSA - DEGENTI	5.394.379,28	-
502020105	RISCALDAMENTO	6.000.000,00	-
502020106	SERVIZI DI ASSISTENZA INFORMATICA	6.048.310,00	-
502020107	SERVIZI TRASPORTI (NON SANITARI)	124.970,00	-
502020109	SMALTIMENTO RIFIUTI SANITARI SPECIALI	1.852.000,00	-
502020110	UTENZE TELEFONICHE	1.603.222,30	-
502020111	UTENZE ELETTRICIT�	10.841.859,55	-
502020112	ALTRE UTENZE	1.903.912,36	-
502020113	PREMI DI ASSICURAZIONE - R.C. PROFESSIONALE	3.937.000,00	-
502020114	PREMI DI ASSICURAZIONE - ALTRI PREMI ASSICURATIVI	296.702,69	-
502020116	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	10.560,00	-
502020117	SERVIZIO DI VIGILANZA E SICUREZZA	2.317.472,67	-
502020118	SERVIZI DI TRASPORTO, MANUTENZIONE E GESTIONE DEGLI IMPIANTI CENTRALIZZATI DELL'OSSIGENO	1.100.000,00	-
502020119	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO	8.499.253,53	-
502020201	CONSULENZE NON SANITARIE DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	10.081,53	-
502020203	CONSULENZE NON SANITARIE DA PRIVATO	1.417.303,50	-
502020204	COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE NON SANITARIE DA PRIVATO	60.047,69	-
502020301	FORMAZIONE (ESTERNALIZZATA E NON) DA PUBBLICO	30.000,00	-
502020302	FORMAZIONE (ESTERNALIZZATA E NON) DA PRIVATO	237.801,60	-
503010101	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE AI FABBRICATI E LORO PERTINENZE	3.000.000,00	-
503020101	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE AGLI IMPIANTI E MACCHINARI	4.500.000,00	-
503030101	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE ALLE ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	3.800.000,00	-
503040101	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE AI MOBILI E ARREDI	120.000,00	-
503050101	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE AGLI AUTOMEZZI	150.000,00	-
503060101	ALTRE MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	50.000,00	-
504010101	FITTI PASSIVI - AREA SANITARIA	130.377,60	-
504010201	FITTI PASSIVI - AREA NON SANITARIA	6.204,00	-

## Allegato 2 – Conto economico preventivo con dettaglio dei conti di pdc caricato sulla piattaforma Siges

504020101	CANONI DI NOLEGGIO - AREA SANITARIA	1.616.797,40	-
504020201	CANONI DI NOLEGGIO - AREA NON SANITARIA	122.018,62	-
505010101	COSTO DIRIG. MEDICO - TEMPO INDET. - COMP.ZE FISSE	59.262.523,58	-
505010102	COSTO DIRIG. MEDICO - TEMPO INDET. - INDENNIT� VARIABILI	3.118.966,10	-
505010104	COSTO DIRIG. MEDICO - TEMPO INDET. ONERI SOCIALI	16.383.008,51	-
505010107	COSTO DIRIG. MEDICO - TEMPO DETER. COMPETENZE FISSE	4.593.737,35	-
505010108	COSTO DIRIG. MEDICO - TEMPO DETER. INDENNIT� VARIABILI	201.699,51	-
505010110	COSTO DIRIG. MEDICO - TEMPO DETER. ONERI SOCIALI	1.339.243,89	-
505010112	COSTO DIRIG. MEDICO - TEMPO DETER. ALTRI COSTI DEL PERSONALE	899,64	-
505010201	COSTO DIRIG.NON MEDICO - TEMPO INDET. - COMP.ZE FISSE	6.794.802,55	-
505010202	COSTO DIRIG. NON MEDICO - TEMPO INDET. - INDENNIT� VARIABILI	212.809,42	-
505010204	COSTO DIRIG. NON MEDICO - TEMPO INDET. ONERI SOCIALI	1.815.408,30	-
505010206	COSTO DIRIG. NON MEDICO - TEMPO INDET. ALTRI COSTI DEL PERSONALE	661,17	-
505010207	COSTO DIRIG. NON MEDICO - TEMPO DETER. COMPETENZE FISSE	1.236.433,96	-
505010208	COSTO DIRIG.NON MEDICO-TEMPO DETER. INDENNIT� VARIABILI	16.253,44	-
505010210	COSTO DIRIG.NON MEDICO - TEMPO DETER. ONERI SOCIALI	352.331,14	-
505010212	COSTO DIRIG. NON MEDICO - TEMPO DETER. ALTRI COSTI DEL PERSONALE	1.640,64	-
505020101	COSTO PERS. COMP. SANIT - TEMPO INDET - COMP.ZE FISSE	70.883.880,79	-
505020102	COSTO PERS.COMP.SANIT. - TEMPO INDET. - STRAORDINARIO	2.561.515,80	-
505020103	COSTO PERS.COMP..SANIT - TEMPO INDET. - INDENNIT� VARIABILI	3.593.899,85	-
505020105	COSTO PERS.COMP.R.SANIT. - TEMPO INDET. - ONERI SOCIALI	20.437.332,66	-
505020107	COSTO PERS.COMP.R.SANIT. - TEMPO INDET.. - ALTRI COSTI DEL PERSONALE	164.926,35	-
505020201	COSTO PERS.COMP.SANIT. - TEMPO DETER. - COMPETENZE FISSE	4.035.207,95	-
505020202	COSTO PERS.COMP.SANIT. - TEMPO DETER. - STRAORDINARIO	140.517,70	-
505020203	COSTO PERS.COMP.SANIT. - TEMPO DETER. - INDENNIT� VARIABILI	177.450,63	-
505020205	COSTO PERS.COMP.SANIT. - TEMPO DETER. - ONERI SOCIALI	1.222.736,58	-
505020207	PERS.COMP.SANIT. - TEMPO DETER. - ALTRI COSTI DEL PERSONALE	6.086,37	-
506010101	COSTO DIRIG. R. PROF.LE - TEMPO INDET. - COMPETENZE FISSE	462.371,49	-
506010102	COSTO DIRIG. R. PROF.LE - TEMPO INDET. - INDENNIT� VARIABILI	9.091,86	-
506010103	COSTO DIRIG. R. PROF.LE - TEMPO INDET. - PREMI E INCENT.	9.406,41	-
506010104	COSTO DIRIG. R. PROF.LE - TEMPO INDET. - ONERI SOCIALI	135.723,88	-
506020101	PERS.LE COMP. R. PROF.LE - T. INDET. - COMP.ZE FISSE	104.536,63	-
506020105	COMP. R. PROF.LE - TEMPO INDET. - ONERI SOCIALI	8.034,76	-
506020206	COMP. PROFESSIONALE T.D. - ACCANT. TFR	1.175,07	-
507010101	COSTO DIRIG. R. TECNICO - TEMPO INDET. - COMP.ZE FISSE	271.761,30	-
507010102	COSTO DIRIG. R. TECNICO - TEMPO INDET. - INDENNIT� VARIABILI	25,34	-
507010104	COSTO DIRIG. R. TECNICO - TEMPO INDET. - ONERI SOCIALI	118.229,74	-
507020101	COSTO PERS.LE COMP. R.TECNICO - TEMPO INDET.- COMPETENZE FISSE	9.403.247,46	-
507020102	PERS.LE COMP. R.TECNICO - TEMPO INDET.- STRAORDINARIO	244.634,94	-
507020103	PERS.COMP. R.TECN.-TEMPO INDET- INDENNIT� VARIABILI	488.025,05	-
507020105	PERS.COMP. R.TECNI-TEMPO INDET- ONERI SOCIALI	2.679.940,40	-
507020107	PERS.LE COMP. R.TECNICO - TEMPO INDET.- ALTRI COSTI DEL PERSONALE	19.092,52	-
507020201	COSTO PERS.LE COMP. R.TECNICO - TEMPO DETER. - COMP.ZE FISSE	3.127.607,60	-
507020202	COSTO PERS.COMP R.TECNICO - TEMPO DETER - STRAORDINARIO	137.689,55	-
507020203	COSTO PERS.COMP. R.TECN. - TEMPO DETER - INDENNIT� VARIABILI	221.789,41	-
507020205	COSTO PERS.COMP. R.TECN-TEMPO DETER.- ONERI SOCIALI	973.530,93	-
507020207	COSTO PERS.COMP. R.TECN-TEMPO DETER. - ALTRI COSTI DEL PERSONALE	13.128,43	-
508010101	COSTO DIRIG. R. AMM.VO - TEMPO INDET. - COMP.ZE FISSE	937.806,26	-
508010104	COSTO DIRIG. R. AMM.VO - TEMPO INDET. - ONERI SOCIALI	248.607,77	-
508010106	COSTO DIRIG. R. AMM.VO - TEMPO INDET. - ALTRI COSTI DEL PERSONALE	230,89	-
508010201	COSTO DIRIG. R. AMM.VO - TEMPO DETER. - COMP.ZE FISSE	96.828,52	-
508010204	COSTO DIRIG. R. AMM.VO - TEMPO DETER - ONERI SOCIALI	27.224,24	-
508020101	PERS.LE COMP. R.AMM.VO - TEMPO INDET. - COMP.ZE FISSE	7.298.682,01	-
508020102	PERS.LE COMP. R.AMM.VO - TEMPO INDET. - STRAORDINARIO	162.069,26	-
508020103	PERS.LE COMP. R.AMM.VO-TEMPO INDET.- INDENNIT� VARIABILI	6.711,68	-
508020105	PERS.LE COMP. R.AMM.VO - TEMPO INDET.- ONERI SOCIALI	2.005.205,21	-
508020107	PERS.LE COMP. R.AMM.VO - TEMPO INDET.- ALTRI COSTI DEL PERSONALE	479,75	-
509010101	IMPOSTE E TASSE (ESCLUSO IRAP E IRES)	2.073.794,40	-
509030101	INDENNIT�, RIMBORSO SPESE E ONERI SOCIALI PER GLI ORGANI DIRETTIVI E COLLEGIO SINDACALE	533.167,20	-
509030201	ONERI DIVERSI DA DECRETI INGIUNTIVI, LITI, ARBITRAGGI E RISARCIMENTI	1.469.836,80	-

## Allegato 2 – Conto economico preventivo con dettaglio dei conti di pdc caricato sulla piattaforma Siges

509030203	ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	851.738,99	-
510010105	AMMORTAMENTO DEI COSTI PER CONCESSIONI LICENZE MARCHE E DIRITTI	139.541,23	-
512020101	AMMORTAMENTI FABBRICATI STRUMENTALI (INDISPONIBILI)	12.930.448,82	-
511010101	AMMORTAMENTI IMPIANTI SANITARI	33.714,86	-
511010102	AMMORTAMENTI IMPIANTI GENERICI	6.212.457,70	-
511010105	AMMORTAMENTI DI ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	5.013.805,80	-
511010106	AMMORTAMENTI DI ATTREZZATURE GENERICHE	3.378,17	-
511010107	AMMORTAMENTI DI MOBILI E ARREDI	211.152,07	-
511010108	AMMORTAMENTI MOBILI D'UFFICIO	17.047,49	-
511010112	ALTRI MEZZI DI TRASPORTO	45.570,48	-
513010101	AMMORTAMENTI DELLE ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.497.188,81	-
516010101	ACCANTONAMENTI PER CAUSE CIVILI ED ONERI PROCESSUALI	2.594.677,61	-
516010102	ACCANTONAMENTI PER CONTENZIOSO PERSONALE DIPENDENTE	2.302.712,41	-
516010103	ACCANTONAMENTI PER RISCHI CONNESSI ALL'ACQUISTO DI PRESTAZIONI SANITARIE DA PRIVATO	5.549.691,88	-
516010104	ACCANTONAMENTI PER COPERTURA DIRETTA DEI RISCHI (AUTOASSICURAZIONE)	1.384.250,98	-
516010107	ACCANTONAMENTI PER FRANCHIGIA ASSICURATIVA	2.537.582,01	-
516020101	ACCANTONAMENTI PER PREMIO DI OPEROSITÀ (SUMAI)	681.994,28	-
516040201	ACCANTONAMENTI RINNOVI CONVENZIONI MMG/PLS/MCA	2.450.949,23	-
516040301	ACCANTONAMENTI RINNOVI CONVENZIONI MEDICI SUMAI	363.100,61	-
516040401	ACCANTONAMENTI RINNOVI CONTRATTUALI: DIRIGENZA MEDICA	174.458,67	-
516040501	ACCANTONAMENTI RINNOVI CONTRATTUALI: DIRIGENZA NON MEDICA	20.277,39	-
516040601	ACCANTONAMENTI RINNOVI CONTRATTUALI: COMPARTO	937.183,31	-
601030101	ALTRI INTERESSI ATTIVI	-	13.605,22
603030101	ALTRI INTERESSI PASSIVI	3.321.664,82	-
901010101	IRAP RELATIVA A PERSONALE DIPENDENTE	15.605.210,93	-
901020101	IRAP RELATIVA A COLLABORATORI E PERSONALE ASSIMILATO A LAVORO DIPENDENTE	1.348.654,18	-
901030101	IRAP RELATIVA AD ATTIVITÀ DI LIBERA PROFESSIONE (INTRAMOENIA)	43.845,60	-
902010101	IRES SU ATTIVITÀ ISTITUZIONALE	285.827,60	-



**Schema Conto Economico 118 - PREVENTIVO - Azienda: 120112**

Data Competenza: 01-01-2024

CODICE MIN	VOCE	2024	2023	2024-2023	Diff(%)
<b>A)</b>	<b>Valore della produzione</b>				
A.1)	Contributi in c/esercizio	927.092.901,15	923.951.489,29	3.141.411,86	0%
A.1.a)	Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	915.615.677,80	918.665.673,02	-3.049.995,22	-0%
A.1.b)	Contributi in c/esercizio - extra fondo	11.399.656,05	5.192.537,37	6.207.118,68	120%
A.1.b.1)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	620.502,20	620.502,20	0,00	0%
A.1.b.2)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	0,00	0,00	0,00	
A.1.b.3)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	0,00	0,00	0,00	
A.1.b.4)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	2.343.341,96	2.343.341,96	0,00	0%
A.1.b.5)	Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	0,00	0,00	0,00	
A.1.b.6)	Contributi da altri soggetti pubblici	8.435.811,89	2.228.693,21	6.207.118,68	279%
A.1.c)	Contributi in c/esercizio - per ricerca	77.567,30	77.567,30	0,00	0%
A.1.c.1)	da Ministero della Salute per ricerca corrente	0,00	0,00	0,00	
A.1.c.2)	da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0,00	0,00	0,00	
A.1.c.3)	da Regione e altri soggetti pubblici	77.567,30	77.567,30	0,00	0%
A.1.c.4)	da privati	0,00	0,00	0,00	
A.1.d)	Contributi in c/esercizio - da privati	0,00	15.711,60	-15.711,60	-100%
A.2)	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-5.840.000,00	-7.300.000,00	1.460.000,00	-20%
A.3)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	222.937,50	222.938,00	-0,50	-0%
A.4)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	41.855.390,03	41.901.563,10	-46.173,07	-0%
A.4.a)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	32.688.831,91	32.730.318,38	-41.486,47	-0%
A.4.b)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	2.870.808,96	2.870.808,96	0,00	0%
A.4.c)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	6.295.749,16	6.300.435,76	-4.686,60	-0%
A.5)	Concorsi, recuperi e rimborsi	12.793.646,52	8.930.093,27	3.863.553,25	43%
A.6)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	4.908.582,96	4.908.582,96	0,00	0%
A.7)	Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	26.104.305,54	26.104.305,54	0,00	0%
A.8)	Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00	
A.9)	Altri ricavi e proventi	617.639,89	773.202,81	-155.562,92	-20%
	<b>TOTALE A)</b>	<b>1.007.755.403,59</b>	<b>999.492.174,97</b>	<b>8.263.228,62</b>	<b>1%</b>
<b>B)</b>	<b>Costi della produzione</b>				
B.1)	Acquisti di beni	136.105.741,15	132.795.870,67	3.309.870,48	2%

**Allegato 3 - Conto economico redatto secondo lo schema CE di cui al Decreto Ministeriale 15 giugno 2012 (G.U. n. 159 del 10/07/2012 – Sup. Ord. N. 144)**

B.1.a)	Acquisti di beni sanitari	135.011.804,54	131.763.437,30	3.248.367,24	2%
B.1.b)	Acquisti di beni non sanitari	1.093.936,61	1.032.433,37	61.503,24	6%
B.2)	Acquisti di servizi sanitari	496.666.493,41	487.474.121,46	9.192.371,95	2%
B.2.a)	Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	56.765.261,88	56.804.159,95	-38.898,07	-0%
B.2.b)	Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	68.886.973,32	72.138.497,31	-3.251.523,99	-5%
B.2.c)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	53.086.546,41	51.134.071,20	1.952.475,21	4%
B.2.d)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	13.770.375,53	11.637.100,30	2.133.275,23	18%
B.2.e)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	10.982.496,11	11.423.985,40	-441.489,29	-4%
B.2.f)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	14.857.487,56	14.093.394,95	764.092,61	5%
B.2.g)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	153.118.845,50	150.388.323,15	2.730.522,35	2%
B.2.h)	Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	11.981.227,10	11.883.475,41	97.751,69	1%
B.2.i)	Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	36.533.599,79	36.529.461,43	4.138,36	0%
B.2.j)	Acquisti prestazioni termali in convenzione	1.270.158,91	1.514.499,24	-244.340,33	-16%
B.2.k)	Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	4.946.258,66	5.249.786,35	-303.527,69	-6%
B.2.l)	Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	46.681.139,18	41.389.939,92	5.291.199,26	13%
B.2.m)	Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	2.078.228,81	2.078.228,81	0,00	0%
B.2.n)	Rimborsi Assegni e contributi sanitari	7.137.215,03	7.116.239,41	20.975,62	0%
B.2.o)	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	11.262.145,08	10.892.606,27	369.538,81	3%
B.2.p)	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	3.308.534,54	3.200.352,36	108.182,18	3%
B.2.q)	Costi per differenziale Tariffe TUC	0,00	0,00	0,00	
B.3)	Acquisti di servizi non sanitari	63.099.590,09	61.621.692,59	1.477.897,50	2%
B.3.a)	Servizi non sanitari	61.344.355,77	59.766.974,18	1.577.381,59	3%
B.3.b)	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.487.432,72	1.587.043,03	-99.610,31	-6%
B.3.c)	Formazione	267.801,60	267.675,38	126,22	0%
B.4)	Manutenzione e riparazione	11.620.000,00	12.889.698,07	-1.269.698,07	-10%
B.5)	Godimento di beni di terzi	1.875.397,62	1.802.844,88	72.552,74	4%
B.6)	Costi del personale	227.766.862,24	229.914.227,98	-2.147.365,74	-1%
B.6.a)	Personale dirigente medico	84.900.078,58	85.744.039,14	-843.960,56	-1%
B.6.b)	Personale dirigente ruolo sanitario non medico	10.430.340,62	10.520.894,74	-90.554,12	-1%
B.6.c)	Personale comparto ruolo sanitario	103.223.554,68	104.133.700,76	-910.146,08	-1%
B.6.d)	Personale dirigente altri ruoli	2.317.307,70	2.337.426,12	-20.118,42	-1%
B.6.e)	Personale comparto altri ruoli	26.895.580,66	27.178.167,22	-282.586,56	-1%
B.7)	Oneri diversi di gestione	4.928.537,39	4.712.121,97	216.415,42	5%
B.8)	Ammortamenti	26.104.305,43	26.104.305,53	-0,10	-0%
B.8.a)	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	139.541,23	139.541,23	0,00	0%
B.8.b)	Ammortamenti dei Fabbricati	12.930.448,82	12.930.448,82	0,00	0%
B.8.c)	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	13.034.315,38	13.034.315,48	-0,10	-0%

Allegato 3 - Conto economico redatto secondo lo schema CE di cui al Decreto Ministeriale 15 giugno 2012 (G.U. n. 159 del 10/07/2012 – Sup. Ord. N. 144)

B.9)	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0,00	0,00	0,00	
B.10)	Variazione delle rimanenze	0,00	0,00	0,00	
B.10.a)	Variazione delle rimanenze sanitarie	0,00	0,00	0,00	
B.10.b)	Variazione delle rimanenze non sanitarie	0,00	0,00	0,00	
B.11)	Accantonamenti	18.996.878,38	22.385.025,15	-3.388.146,77	-15%
B.11.a)	Accantonamenti per rischi	14.368.914,89	14.368.914,89	0,00	0%
B.11.b)	Accantonamenti per premio operosità	681.994,28	681.993,00	1,28	0%
B.11.c)	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	0,00	0,00	0,00	
B.11.d)	Altri accantonamenti	3.945.969,21	7.334.117,26	-3.388.148,05	-46%
	<b>TOTALE B)</b>	987.163.805,71	979.699.908,30	7.463.897,41	1%
	<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>	20.591.597,88	19.792.266,67	799.331,21	4%
<b>C)</b>	<b>Proventi e oneri finanziari</b>				
C.1)	Interessi attivi e altri proventi finanziari	13.605,22	0,00	13.605,22	
C.2)	Interessi passivi e altri oneri finanziari	3.321.664,82	3.001.352,00	320.312,82	11%
	<b>TOTALE C)</b>	-3.308.059,60	-3.001.352,00	-306.707,60	10%
<b>D)</b>	<b>Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>				
D.1)	Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	
D.2)	Svalutazioni	0,00	0,00	0,00	
	<b>TOTALE D)</b>	0,00	0,00	0,00	
<b>E)</b>	<b>Proventi e oneri straordinari</b>				
E.1)	Proventi straordinari	0,00	1.090.910,68	-1.090.910,68	-100%
E.1.a)	Plusvalenze	0,00	0,00	0,00	
E.1.b)	Altri proventi straordinari	0,00	1.090.910,68	-1.090.910,68	-100%
E.2)	Oneri straordinari	0,00	602.890,39	-602.890,39	-100%
E.2.a)	Minusvalenze	0,00	0,00	0,00	
E.2.b)	Altri oneri straordinari	0,00	602.890,39	-602.890,39	-100%
	<b>TOTALE E)</b>	0,00	488.020,29	-488.020,29	-100%
	<b>Risultato prima delle imposte</b>	17.283.538,28	17.278.934,96	4.603,32	0%
<b>Y)</b>	<b>Imposte sul reddito dell'esercizio</b>				
Y.1)	IRAP	16.997.710,71	16.991.707,35	6.003,36	0%
Y.1.a)	IRAP relativa a personale dipendente	15.605.210,93	15.599.487,48	5.723,45	0%
Y.1.b)	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro indipendente	1.348.654,18	1.348.159,50	494,68	0%
Y.1.c)	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	43.845,60	44.060,37	-214,77	-0%
Y.1.d)	IRAP relativa ad attività commerciali	0,00	0,00	0,00	
Y.2)	IRES	285.827,60	287.227,66	-1.400,06	-0%
Y.3)	Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0,00	0,00	0,00	
	<b>Totale Y)</b>	17.283.538,31	17.278.935,01	4.603,30	0%
	<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	-0,03	-0,05	0,02	-40%

<b>RENDICONTO FINANZIARIO EX. ART. 26 D.LGS 118/2011</b>	<b>ASL FROSINONE</b>
<b>BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2024 CONCORDAMENTO DGR 991/2023</b>	

valori in unità di €

<b>OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE</b>		
<b>(+)</b>	<b>risultato di esercizio</b>	<b>0</b>
	<b>- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari</b>	
(+)	ammortamenti fabbricati	12.930.449
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	13.034.315
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	139.541
	<b>Ammortamenti</b>	<b>26.104.305</b>
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	<b>-26.104.306</b>
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	
	<b>utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva</b>	<b>-26.104.306</b>
(+)	accantonamenti SUMAI	681.994
(-)	pagamenti SUMAI	1.057.517
(+)	accantonamenti TFR	
(-)	pagamenti TFR	
	<b>- Premio operosità medici SUMAI + TFR</b>	<b>-375.523</b>
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	
	<b>- Fondi svalutazione di attività</b>	<b>0</b>
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	18.314.884
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-26.287.097
	<b>- Fondo per rischi ed oneri futuri</b>	<b>-7.972.213</b>
	<b>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</b>	<b>-8.347.736</b>
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di	-11.305
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	-468.198
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	2.264.794
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	7.617.298
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	9.842.605
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	452.998
(+)(-)	aumento/diminuzione altri debiti	-7.449.340
(+)(-)	<b>aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)</b>	<b>12.248.852</b>
(+)(-)	<b>aumento/diminuzione ratei e risconti passivi</b>	<b>6.151</b>
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	-533.324
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale	
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale	0
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale	
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo	
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	-5.360.403
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	41.626
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	-1.284.099
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	0
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	-441.123
(+)(-)	<b>diminuzione/aumento di crediti</b>	<b>-7.577.323</b>
(+)(-)	diminuzione/aumento del magazzino	-851.413
(+)(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	0
(+)(-)	<b>diminuzione/aumento rimanenze</b>	<b>-851.413</b>

<b>RENDICONTO FINANZIARIO EX. ART. 26 D.LGS 118/2011</b>	<b>ASL FROSINONE</b>
<b>BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2024 CONCORDAMENTO DGR 991/2023</b>	

valori in unità di €

(+)/(-)	<b>diminuzione/aumento ratei e risconti attivi</b>	<b>0</b>
<b>A - Totale operazioni di gestione reddituale</b>		<b>-4.521.469</b>
<b>ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO</b>		
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-177.983
(-)	<b>Acquisto Immobilizzazioni Immateriali</b>	<b>-177.983</b>
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	
(+)	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse</b>	
(-)	Acquisto terreni	
(-)	Acquisto fabbricati	-2.369.354
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-6.943.637
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-4.436.327
(-)	Acquisto mobili e arredi	-377.887
(-)	Acquisto automezzi	
(-)	Acquisto altri beni materiali	-7.107.174
(-)	<b>Acquisto Immobilizzazioni Materiali</b>	<b>-21.234.380</b>
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	
(+)	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse</b>	<b>0</b>
(-)	Acquisto crediti finanziari	
(-)	Acquisto titoli	
(-)	<b>Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie</b>	<b>0</b>
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	
(+)	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse</b>	<b>0</b>
(+/-)	<b>Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni</b>	<b>0</b>
<b>B - Totale attività di investimento</b>		<b>-21.412.363</b>
<b>ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO</b>		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	-61.572.777
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	
(+)	<b>aumento fondo di dotazione</b>	<b>-61.572.777</b>
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	73.362.824
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	
(+)/(-)	<b>aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto</b>	<b>73.362.824</b>

RENDICONTO FINANZIARIO EX. ART. 26 D.LGS 118/2011

ASL FROSINONE

BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2024 CONCORDAMENTO DGR 991/2023

valori in unità di €

(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	
(+)	assunzione nuovi mutui*	
(-)	mutui quota capitale rimborsata	
<b>C - Totale attività di finanziamento</b>		<b>11.790.046</b>
<b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)</b>		<b>-14.143.786</b>
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		<b>-14.143.786</b>
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		<b>0</b>