



REGIONE
LAZIO

NOTA INTEGRATIVA BILANCIO DI ESERCIZIO 2023



SISTEMA SANITARIO REGIONALE

ASL
FROSINONE

NOTA INTEGRATIVA BILANCIO DI ESERCIZIO 2023

	<i>Premessa</i>	4
1.	Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio	6
2.	Dati relativi al personale	9
3.	Immobilizzazioni materiali e immateriali	12
4.	Immobilizzazioni finanziarie	18
5.	Rimanenze	21
6.	Crediti	23
7.	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	33
8.	Disponibilità liquide	35
9.	Ratei e risconti attivi	36
10.	Patrimonio netto e Finanziamenti per Investimenti	37
11.	Fondo Rischi ed Oneri	42
12.	Quota Inutilizzata Contributi	45
13.	Debiti	50
14.	Ratei e Risconti	56
15.	Conto Economico	57
16.	Ricavi per prestazioni sanitarie	61
17.	Acquisti di Servizi Sanitari	66
18.	Acquisti di Servizi non Sanitari	73
19.	Leasing	75
20.	Costi del personale	76
21.	Oneri di Gestione	82
22.	Ammortamenti	83
23.	Accantonamenti	84
24.	Proventi e oneri finanziari	86
25.	Rettifiche di valore di attività finanziarie	87
26.	Proventi e oneri straordinari	88

I. INDICE DELLE TABELLE

TABELLA 1 - DETTAGLI E MOVIMENTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	12
TABELLA 2 - DETTAGLIO COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	12
TABELLA 3 - DETTAGLIO COSTI DI RICERCA E SVILUPPO	12
TABELLA 4 - DETTAGLIO COSTI DI PUBBLICITÀ	12
TABELLA 5 - DETTAGLI E MOVIMENTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	13
TABELLA 6 – DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	15
TABELLA 7 - MOVIMENTAZIONE DEI CREDITI FINANZIARI	18
TABELLA 8 - MOVIMENTAZIONE DEL FONDO SVALUTAZIONE DEI CREDITI FINANZIARI	18
TABELLA 9 - VALORE NOMINALE DEI CREDITI FINANZIARI DISTINTI PER ANNO DI FORMAZIONE	18
TABELLA 10 - VALORE NETTO DEI CREDITI FINANZIARI DISTINTI PER SCADENZA	19
TABELLA 11 - DETTAGLI E MOVIMENTAZIONI DEI TITOLI ISCRITTI NELLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	19
TABELLA 12 - INFORMATIVA IN MERITO ALLE PARTECIPAZIONI ISCRITTE NELLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	19
TABELLA 13 - DETTAGLI E MOVIMENTAZIONI DELLE PARTECIPAZIONI ISCRITTE NELLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	19
TABELLA 14 - MOVIMENTAZIONI DEI CREDITI (VALORE NOMINALE) – I PARTE	23
TABELLA 15 - MOVIMENTAZIONI DEI CREDITI (VALORE NOMINALE) – II PARTE	24
TABELLA 16 - MOVIMENTAZIONI DEL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI – I PARTE	24
TABELLA 17 - MOVIMENTAZIONI DEL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI – II PARTE	26
TABELLA 18 - VALORE NOMINALE DEI CREDITI DISTINTI PER ANNO DI FORMAZIONE – I PARTE	27
TABELLA 19 - VALORE NOMINALE DEI CREDITI DISTINTI PER ANNO DI FORMAZIONE – II PARTE	28
TABELLA 20 - VALORE NETTO DEI CREDITI PER ANNO DI SCADENZA – I PARTE	29
TABELLA 21 - VALORE NETTO DEI CREDITI PER ANNO DI SCADENZA – II PARTE	30
TABELLA 22 - DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER MOBILITÀ (IN COMPENSAZIONE E NON) E PER ALTRE PRESTAZIONI	31
TABELLA 23 - DETTAGLI CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO	31
TABELLA 24 - MOVIMENTAZIONI DELLE ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	33
TABELLA 25 - ELENCO E INFORMATIVA DELLE PARTECIPAZIONI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	33
TABELLA 26 - DETTAGLI E MOVIMENTAZIONI DELLE ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	33
TABELLA 27 - MOVIMENTAZIONI DELLE DISPONIBILITÀ LIQUIDE	35
TABELLA 28 - RATEI ATTIVI – DETTAGLIO A LIVELLO DI RICAVO	36
TABELLA 29 - RISCONTI ATTIVI – DETTAGLIO A LIVELLO DI COSTO	36
TABELLA 30 - CONSISTENZA, MOVIMENTAZIONI E UTILIZZAZIONI DELLE POSTE DI PATRIMONIO NETTO	37
TABELLA 31 - DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI ESERCIZI	37
TABELLA 32 - DETTAGLIO RISERVE DA PLUSVALENZE DA REINVESTIRE	37
TABELLA 33 - CONTRIBUTI DA REINVESTIRE	38
TABELLA 34 - DETTAGLIO FONDO RISCHI ED ONERI	42
TABELLA 35 - DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI QUOTA INUTILIZZATA CONTRIBUTI DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. INDISTINTO FINALIZZATO	45
TABELLA 36 - DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI QUOTA INUTILIZZATA CONTRIBUTI DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S.R. VINCOLATO	46
TABELLA 37 - DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI QUOTA INUTILIZZATA CONTRIBUTI VINCOLATI DA SOGGETTI PUBBLICI (EXTRAFONDO)	47
TABELLA 38 - DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI QUOTA INUTILIZZATA CONTRIBUTI PER RICERCA	48
TABELLA 39 - DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI QUOTA INUTILIZZATA CONTRIBUTI VINCOLATI DA PRIVATI	48
TABELLA 40 - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	48
TABELLA 41 - DETTAGLIO DEBITI	50
TABELLA 42 - DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE	52
TABELLA 43 - DETTAGLIO DEBITI PER SCADENZA	53
TABELLA 44 - DETTAGLIO MUTUI	53
TABELLA 45 - DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	54
TABELLA 46 – RATEI PASSIVI	56

TABELLA 47 – RISCONTO PASSIVO	56
TABELLA 48 – CONTI D’ORDINE	56
TABELLA 49 – CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	57
TABELLA 50 – DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO – I PARTE	58
TABELLA 51 – DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO – II PARTE	59
TABELLA 52 – DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	60
TABELLA 53 – DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITÀ	61
TABELLA 54 – DETTAGLIO PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME INTRAMOENIA	63
TABELLA 55 – DETTAGLIO RIMBORSI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ACQUISTI DI BENI	64
TABELLA 56 – DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE	64
TABELLA 57 - DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	65
TABELLA 58 - DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITÀ	66
TABELLA 59 - DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI (I PARTE)	68
TABELLA 60 - DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI (II PARTE)	69
TABELLA 61 - DETTAGLIO DI ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI – DA PRIVATO (I PARTE)	70
TABELLA 62 - DETTAGLIO DI ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI – DA PRIVATO (II PARTE)	71
TABELLA 63 - DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	73
TABELLA 64 - DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	74
TABELLA 65 - DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	74
TABELLA 66 - DETTAGLIO LEASING	75
TABELLA 67 - DETTAGLIO COSTI DEL PERSONALE (I PARTE)	77
TABELLA 68 - COSTI DEL PERSONALE (II PARTE)	78
TABELLA 69 - COSTI DEL PERSONALE (III PARTE)	79
TABELLA 70 - COSTI DEL PERSONALE (IV PARTE)	80
TABELLA 71 - CONSISTENZA E MOVIMENTAZIONE DEI FONDI DEL PERSONALE	81
TABELLA 72 - DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	82
TABELLA 73 - DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	84

PREMESSA

Il 2023 è stato un anno caratterizzato dalla presenza di eventi straordinari che hanno avuto un importante impatto sulla gestione aziendale, in particolare:

- data 02/08/2023 dimissioni del Direttore Generale Dr. Angelo Aliquò, dovute al trasferimento presso altra Azienda sanitaria del SSR e conseguentemente assunzione dell'incarico di Direttore Generale facente funzioni, del Direttore Amministrativo Aziendale Dr.ssa Eleonora Di Giulio con delibera n. 657 del 04/08/2024;
- in data 03/10/2023 la Regione Lazio con Delibera di Giunta regionale n.443 del 03 agosto 2023 ha disposto il Commissariamento dell'Azienda Sanitaria Locale di Frosinone;
- in data 13/10/2023 il Decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00213 nomina il Commissario Straordinario della ASL di Frosinone Dr.ssa Sabrina Pulvirenti a decorrere dal 01 novembre 2023, recepito con delibera n. 840 del 02/11/2023;
- in data 26/01/2024 sono recepite le dimissioni del Direttore Amministrativo Dr.ssa Eleonora Di Giulio e contestuale nomina del Dr. Vincenzo Brusca, già Direttore della U.O.C. Economia e Finanza, a Direttore Amministrativo facente funzioni con atto deliberativo n. 29 del 26/01/2024.

La presente relazione è pertanto riferita a fatti ed eventi antecedenti all'attuale Direzione Strategica. Fermo restando che, con nota Prot. N.00001846 del 25/01/2024 il Direttore Amministrativo ha provveduto a relazione gli anni di riferimento relativi allo svolgimento del proprio incarico.

Le principali azioni messe in campo nell'anno 2023 sono così riassumibili e desumibili dalla nota anzidetta:

1. Passaggio al nuovo sistema amministrativo contabile Areas. Le nuove funzionalità applicative hanno consentito di migliorare progressivamente il controllo e la qualità dei dati rilevati a sistema, in particolar modo per quanto attiene ai processi di acquisto e logistica dei beni storicamente caratterizzati da criticità. A tal riguardo, i punti di attenzione caratterizzanti la gestione dei processi di acquisto sono stati evidenziati da Anac con delibera n.562/2023 del 29/11/2023, recante ad oggetto "Accertamenti in ordine a possibili criticità e violazioni di legge nell'uso dei CIG/SmartCig" inerenti all'attività di approvvigionamento, tramite fornitura di presidi medici e prodotti sanitari, della Farmacia Ospedaliera dell'ASL di Frosinone. A fronte di tale delibera ANAC, il Commissario Straordinario ha provveduto immediatamente a richiedere con Nota Prot. n.00003425 del 12/02/2024 ai Direttori UU.OO.CC. delucidazioni inerenti le azioni messe in campo per sanare tali irregolarità. Il riscontro del Direttore della UOC Farmacia, acquisito con nota prot. n.0000340, ove si disponevano le azioni correttive di competenza. Contestualmente sono stati recepiti i riscontri del Direttore della UOC Provveditorato, acquisiti con nota prot. n. 00003435 del 13/02/2024, ove si disponevano le azioni correttive di competenza.
2. Avvio delle attività di analisi e revisione delle poste di bilancio riguardanti l'Area dei Fondi Rischi e quella dei contributi in c/esercizio. Con riferimento a tale aspetto si segnala che nell'avvio dell'esercizio 2024 sono state istituite le task force relative allo Stock di Debito e al Fondo rischi di cui si provvederà a rendicontarne l'operato nella Nota Integrativa del prossimo esercizio.
3. Avvio delle attività di stesura della nuova procedura di Workflow di Liquidazione resa operativa nell'anno 2024, finalizzata a migliorare la gestione del processo di liquidazione delle fatture e – di conseguenza – a ridurre l'esposizione debitoria dell'organizzazione in particolar modo riferita alla maturazione degli interessi sul debito scaduto. Ciò anche attraverso l'attivazione di controlli applicativi volti a velocizzare il processo mediante la verifica della congruenza tra registrazioni di prima nota, bolla ed ordini di acquisto.

Criteria 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.0699941 del 29.05.2024 (*Allegato 1*), avente a oggetto “*Linee guida per la redazione del Bilancio d’esercizio 2023*”, 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>

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
	<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. 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.0699941 del 29.05.2024, avente a oggetto "<i>Linee guida per la redazione del Bilancio d'esercizio 2023</i>" (Allegato 1)</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.

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
Premio operosità Medici Specialisti Ambulatoriali	È determinato secondo le norme e disposizioni contenute nella Convenzione Unica Nazionale che regolano la determinazione del premio di operosità dei medici Medici Specialisti Ambulatoriali
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, recepiti dall'Azienda con prot. 52287 del 05.08.2024. 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 31.12.23 – 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 31.12.2022	di cui Personale Part Time al 31.12.2022	Personale al 31.12.2023	di cui Personale Part Time al 31.12.2023	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	3.061	9	3.148	28	0	0	0
Dirigenza	806	2	781	2		0	0
- Medico/ veterinaria	701	2	671				
- Sanitaria	105		110				
Comparto	2.255	7	2.367	26	0	0	0
- Categoria Ds	15	2	16	2			
- Categoria D	2.234	5	2345	24			
- Categoria C	5		5				
- Categoria Bs	1		1				
RUOLO PROFESSIONALE	13	0	5	0	0	0	0
Dirigenza	10	0	5	0	0	0	0
Livello dirigenziale	10		5				
Comparto	3	0	0	0	0	0	0
- Categoria D	3		0	0	0	0	0
RUOLO TECNICO	362	1	439	2	0	0	0
Dirigenza	2	0	2	0	0	0	0
Livello dirigenziale	2		2				
Comparto	360	1	437	2	0	0	0
- Categoria Ds	2						
- Categoria D	73		77	1			
- Categoria C	13	1	13	1			
- Categoria Bs	149		227				
- Categoria B	60		64				
- Categoria A	63		56				
RUOLO AMMINISTRATIVO	288	7	312	9	0	0	0
Dirigenza	19	0	18	0	0	0	0
Livello dirigenziale	19						
Comparto	269	7	294	9	0	0	0
- Categoria Ds	1		2	1			
- Categoria D	62		80	1			
- Categoria C	67		62	7			
- Categoria Bs	11		11				
- Categoria B	123		127				
- Categoria A	5	6	12				
TOTALE AZIENDA	3.724	17	3.904	39	0	0	0
Dirigenza	837	2	806	2	0	0	0
- Medico/veterinaria	701	2	671	0	0	0	0
- Sanitaria	105	0	110	0	0	0	0
Livello dirigenziale	31	0	7	0	0	0	0
Comparto	2.887	15	3.098	37	0	0	0
- Categoria Ds	18	2	18	3	0	0	0
- Categoria D	2.369	5	2.502	26	0	0	0
- Categoria C	85	1	80	8	0	0	0
- Categoria Bs	161	0	239	0	0	0	0
- Categoria B	183	0	191	0	0	0	0
- Categoria A	68		68	0	0	0	0

Tab. B - Dati sull'occupazione al 31.12.23 – Personale a tempo determinato

Dati sull'occupazione al 31.12.2023				
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 31.12.2022	Personale al 31.12.2023	Personale Covid	Totale Personale al 31.12.2023
TOTALE AZIENDA	404	351	0	351
Altro Personale	0	2	0	2
Dirigenti non Medici	27	23	0	23
Medici	53	31	0	31
Personale non Dirigente	324	295	0	295

Tab. C – Dati dell'occupazione al 31.12.23 – Personale in comando

Dati sull'occupazione al 31.12.2023				
PERSONALE DIPENDENTE (Conto Annuale)				
Tipologia di personale	Personale in comando al 31/12/2022 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2022 da altri enti	Personale in comando al 31/12/2023 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2023 da altri enti
RUOLO SANITARIO	1	4	1	0
Dirigente	1	3		
- Medico- veterinaria				
- Sanitaria				
Comparto		1	1	
- Categoria Ds				
- Categoria D		1	1	
- Categoria C				
- Categoria Bs				
RUOLO PROFESSIONALE	0	0		
Dirigenza	0	0		
Livello dirigenziale				
Comparto				
- Categoria D				
RUOLO TECNICO	0	1		
Dirigenza	0	0		
Livello dirigenziale				
Comparto	0	1		
- Categoria Ds				
- Categoria D		1		
- Categoria C				
- Categoria Bs				
- Categoria B				
- Categoria A				
RUOLO AMMINISTRATIVO	0	0	1	1
Dirigenza	0	0	1	
Livello dirigenziale				
Comparto	0	0	0	
- Categoria Ds				
- Categoria D				
- Categoria C				
- Categoria Bs				
- Categoria B				
- Categoria A				

Il personale dipendente a tempo determinato/indeterminato, in dotazione all'ASL di Frosinone al 31/12/2023, ha una consistenza di 4.255 unità di cui 3.148 unità appartenenti al ruolo sanitario, 439 al ruolo tecnico, 5 al ruolo professionale e infine 312 al ruolo amministrativo. L'incremento complessivo di unità nell'anno 2023 è di n. 127 rispetto all'anno 2022.

3. 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 <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	-			-											
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	-			-											
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	-			-											
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-			-											
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	1.668.419	-	-	1.307.482	360.938	-	-	-	273.664	-	-	-	-	140.235	494.367
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	1.668.419	-	-	1.307.482	360.938	-	-	-	273.664	-	-	-	-	140.235	494.367
AAA160	Migliorie su beni di terzi <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	-			-											
AAA180	Pubblicità <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	-			-											
AAA200	Altre immobilizzazioni immateriali <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	-			-											
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.668.419	-	-	1.307.482	360.938	-	-	-	273.664	-	-	-	-	140.235	494.367
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	1.668.419	-	-	1.307.482	360.938	-	-	-	273.664	-	-	-	-	140.235	494.367

Il valore residuo delle immobilizzazioni immateriali nette al 31.12.2023 è pari a € 494.367. La variazione netta in aumento rispetto al 31.12.2022 è pari a € 133.429.

Il saldo al 31.12.2023 delle **Concessioni, licenze e marchi e diritti simili** è pari a € 494.367. La variazione netta in aumento, rispetto all'esercizio precedente, pari ad € 133.429 dovuta:

- € + 273.664, l'importo più rilevante è da attribuire al contratto EA GP relativo a licenze di Telecom Italia S.p.a. – convenzione EA6 ODA fornitura iniziale per due annualità con un importo pari a €104.905;
- € - 140.235, all'ammortamento dell'esercizio.

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 2023 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	-	-	-	3.564.553	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.564.553
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>															
AAA300	Terreni indisponibili	22.345	-	-	-	22.345	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22.345
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>															
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>															
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	339.770.863	-	-	212.785.844	126.985.019	-	-	-	-	2.182.969	-	-	10.231.174	118.936.814	
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	339.770.863	-	-	212.785.844	126.985.019	-	-	-	-	2.182.969	-	-	10.231.174	118.936.814	
AAA380	Impianti e macchinari	118.306.125	-	-	91.062.141	27.243.984	-	-	-	790.244	3.064.620	-	-	3.336.703	27.762.145	
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	118.306.125	-	-	91.062.141	27.243.984	-	-	-	790.244	3.064.620	-	-	3.336.703	27.762.145	
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	85.124.932	-	-	75.826.184	9.298.747	-	-	-	7.116.460	-	-	-	2.918.292	13.496.915	
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	85.124.932	-	-	75.826.184	9.298.747	-	-	-	7.116.460	-	-	-	2.918.292	13.496.915	
AAA440	Mobili e arredi	10.457.096	-	-	9.476.259	980.837	-	-	-	1.073.746	-	-	-	781.758	1.272.825	
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	10.457.096	-	-	9.476.259	980.837	-	-	-	1.073.746	-	-	-	781.758	1.272.825	
AAA470	Automezzi	3.185.399	-	-	3.139.213	46.185	-	-	-	55.600	-	-	-	27.989	73.796	
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	3.185.399	-	-	3.139.213	46.185	-	-	-	55.600	-	-	-	27.989	73.796	
AAA500	Oggetti d'arte	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	17.843.365	-	-	15.796.811	2.046.554	-	-	-	98.123	-	-	-	180.753	1.963.924	
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	17.843.365	-	-	15.796.811	2.046.554	-	-	-	98.123	-	-	-	180.753	1.963.924	
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e accenti	29.023.222	-	-	-	29.023.222	-	-	-	8.641.092	-	-	-	-	37.664.315	
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	607.297.900	-	-	408.086.454	199.211.446	-	-	-	17.775.265	5.247.589	-	-	17.476.668	204.757.632	

Il valore netto contabile delle **immobilizzazioni materiali** al 31.12.2023 è pari a € 204.757.632 con una variazione netta in aumento rispetto al 31.12.2022, pari a € 5.546.186.

Il saldo al 31.12.2023 della voce **Fabbricati strumentali (Indisponibili)** è pari ad € 118.936.814 con una variazione netta in diminuzione rispetto al 31.12.2022 pari ad € - 8.048.205 dovuta:

- € - 10.231.174 dall'ammortamento dell'anno;
- € + 2.182.969 per lavori (i) propedeutici all'installazione e riparazione di macchinari e relativi accessori presso l'Ospedale Spaziani di Frosinone e le strutture di Pontecorvo e Sora; (ii) di manutenzione edile su immobili in uso a qualsiasi titolo presso l'Asl di Frosinone; (iii) per la realizzazione della Centrale Operativa Territoriale di Anagni.

Il saldo al 31.12.2023 della voce **Impianti e macchinari** è pari ad € 27.762.145 con una variazione netta in aumento rispetto al 31.12.2022 pari ad € 518.161 dovuta:

- € - 3.336.703 dall'ammortamento dell'anno;
- € + 790.244 relativi ad incrementi per acquisto di nuovi macchinari;
- € + 3.064.620 relativi a manutenzioni straordinarie effettuate sugli impianti aziendali.

Il saldo al 31.12.2023 della voce **Attrezzature sanitarie e scientifiche** è pari ad € 13.496.915 con una variazione netta in aumento rispetto al 31.12.2022 di € 4.198.168 dovuta:

- € - 2.918.292 all'ammortamento dell'anno;
- € + 7.116.460 relativi ad incrementi per acquisto di nuove attrezzature.

Il saldo al 31.12.2023 della voce **Mobili e arredi** è pari a € 1.272.825 con una variazione netta in aumento rispetto al 31.12.2022 pari a € 291.988 rappresentata da:

- nuove acquisizioni per € 1.073.746 per forniture di mobili e arredi presso i P.O, i distretti e gli uffici amministrativi;
- ammortamenti per € - 781.758.

Il saldo al 31.12.2023 della voce **Automezzi** è pari a € 73.796 con una variazione netta in aumento rispetto al 31.12.2022 pari a € 27.611 rappresentata da:

- € - 27.989 relativi agli ammortamenti di competenza;
- € + 55.600 a nuove acquisizioni di autoveicoli.

Per quanto attiene alla voce **Oggetti d'arte**, si precisa che nel corso dell'anno 2024 verrà effettuata una perizia valutativa delle opere appartenenti all'Azienda al fine di capitalizzarne le risultanze.

Il saldo al 31.12.2023 della voce **Altre immobilizzazioni** è pari a € 1.963.924 con una variazione netta in diminuzione rispetto al 31.12.2022 pari a € - 82.630, dovuta:

- € - 180.753 all'ammortamento di competenza dell'esercizio;
- € + 98.123 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		29.023.222			29.023.222
LAVORI DI MANUTENZIONE EDILE E ACCESSORI DI GESTIONE			120.941		120.941
REALIZZAZIONE DELLA NUOVA CASA DI COMUNITÀ DI ISOLA DEL LIRI (FR)			68.512		68.512
REALIZZAZIONE DELLA NUOVA CASA DI COMUNITÀ DI SORA (FR)			17.237		17.237
SERVIZI DI INGEGNERIA E ARCHITETTURA PER LA NUOVA EDIFICAZIONE, RISTRUTTURAZIONE E E RIQUALIFICAZIONE DI EDIFICI PUBBLICI QUALI CASE DELLA COMUNITÀ, OSPEDALI DELLA COMUNITÀ, CENTRALI OPERATIVE TERRITORIALI E OSPEDALI SICURI			21.142		21.142
ATINA: SERVIZIO DI VERIFICA PREVENTIVA ALLA PROGETTAZIONE PER INTERVENTI FINANZIATI DAL PNRR PER LA REALIZZAZIONE DEGLI INVESTIMENTI" CASA DELLA COMUNITA'			2.580		2.580
CASA DELLA COMUNITÀ DI AMASENO PFTE APPROVAZIONE E SUPPORTO RUP			278		278
CASA DELLA COMUNITÀ DI AMASENO: SERVIZIO DI VERIFICA PREVENTIVA ALLA PROGETTAZIONE PER INTERVENTI FINANZIATI DAL PNRR PER LA REALIZZAZIONE DEGLI INVESTIMENTI" CASA DELLA COMUNITA'			2.160		2.160
CASA DELLA COMUNITÀ DI ANAGNI CUP, SERVIZI DI INGEGNERIA PNRR			162.931		162.931
CASA DELLA COMUNITÀ DI ARPINO: SERVIZIO DI VERIFICA PREVENTIVA ALLA PROGETTAZIONE PER INTERVENTI FINANZIATI DAL PNRR PER LA REALIZZAZIONE DEGLI INVESTIMENTI" CASA DELLA COMUNITA'			1.529		1.529
CASA DELLA COMUNITÀ DI CASSINO SERVIZI DI INGEGNERIA PNRR			27.382		27.382
CASA DELLA COMUNITÀ DI CEPRANO - PROGETTO DI FATTIBILITÀ TECNICO ECONOMICA APPROVAZIONE E SUPPORTO RUP			437		437
CASA DELLA COMUNITÀ DI CEPRANO PFTE APPROVAZIONE E SUPPORTO RUP			358		358
CASA DELLA COMUNITÀ DI CEPRANO: SERVIZIO DI VERIFICA PREVENTIVA ALLA PROGETTAZIONE PER INTERVENTI FINANZIATI DAL PNRR PER LA REALIZZAZIONE DEGLI INVESTIMENTI" CASA DELLA COMUNITA'			2.981		2.981
CASA DELLA COMUNITÀ DI FERENTINO - PROGETTO DI FATTIBILITÀ TECNICO ECONOMICA APPROVAZIONE E SUPPORTO RUP			396		396
CASA DELLA COMUNITÀ DI FERENTINO PFTE APPROVAZIONE E SUPPORTO RUP			325		325
CASA DELLA COMUNITÀ DI FERENTINO: SERVIZIO DI VERIFICA PREVENTIVA ALLA PROGETTAZIONE PER INTERVENTI FINANZIATI DAL PNRR PER LA REALIZZAZIONE DEGLI INVESTIMENTI" CASA DELLA COMUNITA'			1.920		1.920
CASA DELLA COMUNITÀ DI VEROLI - PROGETTO DI FATTIBILITÀ TECNICO ECONOMICA APPROVAZIONE E SUPPORTO RUP			490		490
CASA DELLA COMUNITÀ DI VEROLI PFTE APPROVAZIONE E SUPPORTO RUP			402		402
CASA DELLA COMUNITÀ DI VEROLI PROGETTO DI FATTIBILITÀ TECNICO ECONOMICA, APPROVAZIONE E SUPPORTO RUP			162.265		162.265
CASA DELLA COMUNITÀ DI AMASENO - PROGETTO DI FATTIBILITÀ TECNICO ECONOMICA APPROVAZIONE E SUPPORTO RUP			333		333
FONDI PNRR: ODC FROSINONE "FINANZIATO DALL'UNIONE EUROPEA NEXTGENERATIONEU"			210.680		210.680
FORNITURA DI PANNELLI LUMINOSI			10.370		10.370
INTERVENTI DI ADEGUAMENTO E MESSA A NORMA ANTINCENDIO DEI PRESIDI AZIENDALI DI PROPRIETA			1.264.042		1.264.042
INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER L'ADEGUAMENTO E MESSA A NORMA EDILE ED IMPIANTISTICA DELLA CASA DELLA SALUTE - REMS DI CECCANO			520.299		520.299
INTERVENTI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER L'ADEGUAMENTO E MESSA A NORMA EDILE ED IMPIANTISTICA DEL COMPLESSO POLIFUNZIONALE -PALAZZINA A "I"			278.780		278.780
INTERVENTO DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER L'ADEGUAMENTO E MESSA A NORMA DEI REPARTI E DEI SERVIZI AFFERENTI LA RETE PRINCIPALE DEI PRESIDI OSPEDALIERI DI SORA, FROSINONE E CASSINO DELLA ASL FR			352.882		352.882
LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER ADEGUAMENTO IMPIANTISTICO EDILE E OSPEDALE SAN BENEDETTO ALATRI			512.490		512.490
MESSA IN SICUREZZA P.O. DI ALATRI (FR)			24.537		24.537
MONTE SAN GIOVANNI CAMPANO. SERVIZIO DI VERIFICA PREVENTIVA ALLA PROGETTAZIONE PER INTERVENTI FINANZIATI DAL PNRR PER LA REALIZZAZIONE DEGLI INVESTIMENTI" CASA DELLA COMUNITA'			413		413
ODC AQUINO SERVIZI DI INGEGNERIA PNRR			13.609		13.609
ODC FIUGGI CUP, SERVIZI DI INGEGNERIA PNRR			37.838		37.838
PALIANO: SERVIZIO DI VERIFICA PREVENTIVA ALLA PROGETTAZIONE PER INTERVENTI FINANZIATI DAL PNRR PER LA REALIZZAZIONE DEGLI INVESTIMENTI" CASA DELLA COMUNITA'			764		764
PIANO DI RIORGANIZZAZIONE DELLA RETE OSPEDALIERA IN EMERGENZA COVID-19			1.109.385		1.109.385
PNRR M6C1: OSPEDALI DI COMUNITA' - AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI VERIFICA PREVENTIVA ALLA PROGETTAZIONE			24.121		24.121
REALIZZAZIONE NUOVA CASA DI COMUNITA' DI SORA FR			12.928		12.928
REMS DEFINITIVA CECCANO			2.730.389		2.730.389
SAN GIORGIO A LIRI: SERVIZIO DI VERIFICA PREVENTIVA ALLA PROGETTAZIONE PER INTERVENTI FINANZIATI DAL PNRR PER LA REALIZZAZIONE DEGLI INVESTIMENTI" CASA DELLA COMUNITA'			3.134		3.134
SERIGRAFIA REALIZZAZIONE DI ELABORAZIONE GRAFICA DIGITALE, STAMPA E APPLICAZIONE SU PANNELLATURA COIBENTATA IN ALLUMINIO			980		980
SERVIZI DI INGEGNERIA FINANZIATO DALL'UNIONE EUROPEA			33.480		33.480
SERVIZI DI INGEGNERIA PNRR			676.948		676.948
SERVIZIO DI INGEGNERIA ED ARCHITETTURA CASA DELLA COMUNITÀ: INTERVENTO CASA DELLA COMUNITÀ DI AQUINO			28.034		28.034
SERVIZIO DI INGEGNERIA ED ARCHITETTURA CASA DELLA COMUNITÀ: INTERVENTO CASA DELLA COMUNITÀ DI CASSINO			135.393		135.393
SERVIZIO DI VERIFICA PREVENTIVA DELLA PROGETTAZIONE			33.623		33.623
VERIFICA DEL PROGETTO DI FATTIBILITÀ TECNICO ECONOMICA RELATIVA ALL'INTERVENTO FINANZIATO DAL PNRR NEXT GENERATION EU PER LA REALIZZAZIONE DELL'INVESTIMENTO			28.167		28.167
VEROLI: SERVIZIO DI VERIFICA PREVENTIVA ALLA PROGETTAZIONE PER INTERVENTI FINANZIATI DAL PNRR PER LA REALIZZAZIONE DEGLI INVESTIMENTI" CASA DELLA COMUNITA'			3.211		3.211

Il saldo al 31.12.2023 della voce **Immobilizzazioni in corso** è pari a € 37.664.315, con una variazione netta in aumento rispetto al 31.12.2022 pari ad € 8.641.092, relativa a studi di fattibilità per la costruzioni di fabbricati e reparti ospedalieri avviati nel corso del 2023.

Nel corso dell'anno 2024 l'Azienda procederà ad una valutazione delle rilevazioni contabili presenti sul conto in oggetto, al fine di riclassificare le opere e i lavori conclusi.

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		

4. 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	-	-	205.744
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	205.744	-	-	205.744

AAA690 "Crediti finanziari v/altri": l'importo iscritto in bilancio, pari ad € 205.744, accoglie la voce **"Altri crediti per contributi in conto investimento"** e si riferisce 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 2023 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 31/12/2023 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2019 e precedenti	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
AAA660	Crediti finanziari v/Stato	-	-	-	-	-
AAA670	Crediti finanziari v/Regione	-	-	-	-	-
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate	-	-	-	-	-
AAA690	Crediti finanziari v/altri	205.744	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	205.744	-	-	-	-

TABELLA 10 - VALORE NETTO DEI CREDITI FINANZIARI DISTINTI PER SCADENZA

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2023 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	-	-	205.744
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	-	-	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

I titoli iscritti sul conto **ABA760** sono relativi ad obbligazioni detenute dalla Regione ed iscritte dalle AA.SS. a seguito di direttive regionali. Nel 2024 l'Azienda effettuerà delle verifiche in merito alla sussistenza ed esigibilità di tali titoli.

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 2023 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 2023 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		

5. 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	9.805.331	-	64.586.031	-	65.227.280	9.164.082		
	<i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i>	9.384.282	-	63.018.617	-	63.552.965	8.849.935		
	<i>Medicinali senza AIC</i>	264.363	-	1.112.295	-	1.230.732	145.926		
	<i>Emoderivati di produzione regionale</i>	156.685	-	455.119	-	443.583	168.221		
ABA030	Sangue ed emocomponenti	-	-	-	-	-	-		
ABA040	Dispositivi medici	4.442.046	-	26.899.831	-	24.505.490	6.836.387		
	<i>Dispositivi medici</i>	-	-	-	-	-	-		
	<i>Dispositivi medici impiantabili attivi</i>	-	-	-	-	-	-		
	<i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i>	-	-	-	-	-	-		
ABA050	Prodotti dietetici	292.859	-	758.150	-	770.068	280.940		
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	1.498.034	-	6.776.469	-	6.377.265	1.897.238		
ABA070	Prodotti chimici	-	-	-	-	-	-		
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	15.805	-	13.804	-	24.256	5.354		
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	148.883	-	870.455	-	346.479	672.859		
ABA100	Accenti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-	-	-	-	-	-		
	RIMANENZE BENI SANITARI	16.202.959	-	99.904.740	-	97.250.838	18.856.860	-	-
ABA120	Prodotti alimentari	-	-	-	-	-	-		
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	-	-	-	-	-	-		
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	71.793	-	-	-	71.793	-		
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	34.588	-	183.246	-	-	217.835		
ABA160	Materiale per la manutenzione	-	-	-	-	-	-		
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	49	-	-	-	-	49		
ABA180	Accenti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-	-	-	-	-	-		
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	106.430	-	183.246	-	71.793	217.883	-	-

Il valore delle rimanenze al 31.12.2023 è pari a € 19.074.743 di cui € 18.856.860 di beni sanitari ed € 217.883 di beni non sanitari. La variazione netta in aumento rispetto al 2022 è pari ad € 2.765.355. Gli importi più rilevanti sono relativi alle rimanenze di medicinali con AIC (102010101), pari nel 2023 a € 8.849.935 con un decremento rispetto al 2022 pari ad € 534.347. Le rimanenze dei dispositivi medici sono pari nel 2023 ad € 6.836.387 con una variazione in aumento rispetto al 2022 di € 2.394.341. Nell'anno 2024 si provvederà ad attivare linea di monitoraggio continuo alla Farmacia aziendale anche per il tramite dell'emanando atto aziendale che, in osservanza alla D.G.R. 310/2024, prevede l'istituzione del Dipartimento Farmaceutico e Dispositivi.

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.

In merito, il Direttore della UOC Farmacia, con nota protocollo n.11312 del 29.05.2024 (*Allegato 2*), ha comunicato le risultanze degli inventari con l'ammontare delle giacenze dei prodotti farmaceutici nei magazzini e nei reparti. Nell'anno 2024 sarà avviato il controllo quindicinale delle scorte di reparto e della corretta gestione dell'armadio di reparto, in capo alla Direzione Sanitaria aziendale ed alla UOC Controllo di Gestione per la rilevazione quantitativa delle giacenze.

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
--------------	---------------------------	-------------------

<p>RIM02 – Gravami. Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti ecc.?</p>	NO		
<p>RIM03 – Modifiche di classificazione. Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci?</p>	NO		
<p>RIM04 – Valore a prezzi di mercato. Vi è una differenza, positiva e significativa, tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio?</p>	NO		
<p>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)?</p>	NO		

6. 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	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	6.578.500	-	-	6.578.500	-
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	6.578.500	-	-	6.578.500	-
	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	-	-	6.578.500	-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	3.890.752	1.336.981.056	1.317.204.084	23.667.724	-
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	173.666	1.312.025.889	1.311.038.921	1.160.635	-
ABA390	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	173.666	1.312.025.889	1.311.038.921	1.160.635	-
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	3.485.992	24.737.588	6.165.163	22.058.417	-
ABA451	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	153.526	196.849	-	350.375	-
ABA460	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	77.567	20.731	-	98.298	-
ABA461	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale	-	-	-	-	-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	295.307.302	10.790.580	13.392.747	292.705.135	-
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	154.901.537	10.790.580	13.392.747	152.299.370	-
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	1.623.177	2.117.529	1.623.177	2.117.529	-
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	299.198.054	1.347.771.636	1.330.596.831	316.372.859	-

Il saldo del 2023 della voce **Crediti v/regione per spesa corrente** è pari ad € 23.667.724. La variazione netta in aumento è pari a € 19.776.972. Si precisa che:

- la quota FSR assegnata all'Azienda, con proposta di delibera regionale n. 13413 del 12/04/2024 "Ripartizione del Fondo Sanitario Regionale indistinto 2023") e rimodulata dalla Direzione Regionale Salute come da mail del 26/07/2024, recepita al prot. aziendale n. 52286 del 05.08.2024, pari ad € 883.097.783, di cui € 866.119.067 per FSR indistinto ed € 16.978.715 per FSR vincolato;
- contributi extrafondo per € 18.575.601,28, di cui € 7.234.471 relativi all'assegnazione di contributi relativi al PNRR Decreto del Ministero della Salute 23.01.2023 recepito da Regione con Determina G17503 del 27.12.2023 - M6C1.2S1.2.1 CASA COME PRIMO LUOGO DI CURA E TELEMEDICINA - CASA COME PRIMO LUOGO DI CURA (ADI); l'importo residuo è stato iscritto sulla base dei dati pubblicati sul sistema di gestione documentale data in uso alle Aziende del SSN della Regione Lazio "Alfresco", relativo ad altri contributi ricevuti dalla Regione nel corso dell'anno 2023.

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 2023, 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	1.433.692	186.091	109.924	1.509.859	
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	7.039.339	10.133.032	10.337.887	6.834.485	1.157.200
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	7.039.339	10.133.032	10.337.887	6.834.485	1.157.200
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	-	-	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	7.040.573	10.133.032	10.337.887	6.835.719	1.157.200
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	21.119	-	-	21.119	-
ABA620	Crediti v/enti regionali	-	-	-	-	-
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali	-	-	-	-	-
ABA640	Crediti v/altre partecipate	21.119	-	-	21.119	-
ABA650	Crediti v/Erario	774.749	-	-	774.749	-
	CREDITI V/ALTRI	13.798.926	51.682.859	56.295.134	9.186.652	675.014
ABA670	Crediti v/clienti privati	8.266.824	32.873.252	34.370.910	6.769.167	675.014
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	412.746	-	-	412.746	-
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	411.993	2.736.990	2.738.112	410.871	-
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-	-
ABA710	Altri crediti diversi	4.707.362	16.072.616	19.186.112	1.593.867	-
ABA711	Altri Crediti diversi	4.707.362	16.072.616	19.186.112	1.593.867	-
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, Fuggi, ecc.) per la quota relativa al 50% dei costi per trasporti sanitari Ex art. 26 L.833. Tale voce presenta al 31.12.2023 un saldo di € 1.509.859, con un incremento rispetto al 2022 di € 76.167.

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 31.12.2023 è pari ad € 6.834.485, con un decremento rispetto al 31.12.2022 pari ad € - 204.854.

Il conto **ABA670 "Crediti v/clienti privati"** presenta un saldo al 31.12.2023 di € 6.769.167, con una variazione in diminuzione rispetto al 31.12.2022 di € - 1.497.657 e al netto del fondo di svalutazione di € 2.559.005.

Il conto **ABA711 "Altri Crediti diversi"** presenta un saldo al 31.12.2023 di € 1.593.867, al netto del fondo svalutazione di € 240.832. Rispetto all'esercizio 2022 si registra una diminuzione pari a € - 3.113.495.

Si precisa che nel corso degli esercizi 2023 e 2024, l'Azienda così come indicato nella Determina regionale n. G10720 del 03.08.2023 (*Allegato 3*) e conseguente Delibera aziendale n. 337 del 28.06.2024 (*Allegato 4*), ha condotto una specifica istruttoria sulle poste patrimoniali. In particolare per le voci relative ai "Crediti vs clienti privati" e "Altri crediti diversi" si è proceduto ad effettuare una stratificazione per anno dei crediti presenti nel partitario clienti al fine di verificare l'ammontare del credito ante 2014 e ante 2019 ancora in essere al 31.12.2023. L'attività è poi proseguita con l'individuazione, dei clienti da circolarizzare al fine di confermare il saldo presente in bilancio. A valle dell'attività di analisi sulle poste creditorie si è ritenuto opportuno rideterminare il valore del fondo svalutazione crediti come da indicazioni fornite dalla Regione che a seguito dell'attività di due diligence ha rideterminato le quote per la svalutazione dei crediti. In particolare, ai sensi della Determinazione n. G10720/2023 (*Allegato 3*), si è proceduto a svalutare i crediti ritenuti inesigibili fino alla concorrenza del 100% dei saldi ante 2014 e del 30% del saldo ante 2019.

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				
	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:				
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro				
ABA271	Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)				
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI				
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti				
				
				
	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				
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE				
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:				
ABA390	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR				
ABA400	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale				
ABA410	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale				
ABA420	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR				
ABA430	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA				
ABA440	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA				
ABA450	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro				
ABA451	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)				
ABA460	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca				
				
				
ABA461	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale				
				
				
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO				
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti				
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione				
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:				
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite				
ABA501	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015				
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005				
ABA520	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti				
ABA521	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92				
ABA522	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie				
	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	49.435	-	-	49.435
ABA620	Crediti v/enti regionali				
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali				
ABA640	Crediti v/altre partecipate	49.435	-	-	49.435
ABA650	Crediti v/Erario				
	CREDITI V/ALTRI	299.078	2.500.309	-	2.799.387
ABA670	Crediti v/clienti privati	58.696	2.500.309	-	2.559.005
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie				
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici				
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca				
ABA710	Altri crediti diversi	240.382	-	-	240.382
ABA711	<i>Altri Crediti diversi</i>	240.382	-	-	240.382
ABA712	<i>Note di credito da emettere (diverse)</i>				
ABA713	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie				
ABA714	<i>Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie</i>				
ABA715	<i>Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)</i>				

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 31.12.2023 pari ad € 2.559.005, con una variazione netta in aumento pari ad € 2.500.309 rispetto al saldo al 31.12.2022. Tale incremento è il risultato dello stanziamento a fondo svalutazione determinato a seguito dell’attività di due diligence condotta dall’Azienda, di concerto con la Regione, ai sensi della determina regionale G10720 del 03.08.2023 (*Allegato 3*); sono stati accantonati a fondo svalutazione crediti, il 100% dei saldi ante 2014 ed il 30% del saldo ante 2019.

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 31.12.2023 pari ad € 240.382.

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2023 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2019 e precedenti	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	-	-	-	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	-
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	-	-	-	533.324	-
ABA271	Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)					
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	-	6.578.500	-	-	-
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	-	6.578.500	-	-	-
	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					
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	-	153.526	-	3.737.226	19.776.972
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	-	-	-	173.666	986.968
ABA390	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR				173.666	986.968
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	-	-	-	3.485.992	18.572.425
ABA451	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	-	153.526	-	-	196.849
ABA460	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca				77.567	20.731
ABA461	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale					
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	191.073.318	41.062.202	1.599.005	49.157.462	9.813.148
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	86.472.318	5.257.437	1.599.005	49.157.462	9.813.148
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione					
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	104.601.000	35.804.765	-	-	-
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	104.601.000	35.804.765	-	-	-
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
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA					

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2023				
		PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2019 e precedenti	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
ABAS30	Crediti v/Comuni	771.901	26.749	222.320	412.722	76.167
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	2.625.146	1.379.232	1.750.862	874.391	204.854
ABAS60	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione					
ABAS70	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione					
ABAS80	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	2.625.146	1.379.232	1.750.862	874.391	204.854
ABAS90	Acconto quota FSR da distribuire					
ABAS91	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					
ABAG00	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	896		338		
ABAG01	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie					
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	21.119				
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	21.119				
ABAG20	Crediti v/enti regionali					
ABAG30	Crediti v/sperimentazioni gestionali					
ABAG40	Crediti v/altre partecipate	21.119	-	-	-	-
ABAG50	Crediti v/Erario	-	774.749	-	-	-
	CREDITI V/ALTRI	2.690.253	1.279.792	2.235.447	2.073.733	907.427
ABAG70	Crediti v/clienti privati	1.823.568	350.343	1.889.750	1.869.658	835.848
ABAG80	Crediti v/gestioni liquidatorie	412.746				
ABAG90	Crediti v/altri soggetti pubblici	307.495	1.984	12.912	16.902	71.579
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca					
ABA710	Altri crediti diversi	146.444	927.465	332.785	187.173	-
ABA711	Altri Crediti diversi	146.444	927.465	332.785	187.173	-
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 31/12/2023 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE		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	
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro			
ABA271	Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)			
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	-	6.578.500	-
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti		6.578.500	
	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	-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	18.593.155	3.717.085	196.849
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:			
ABA390	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	986.968	173.666	-
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	18.572.424	3.485.992	
ABA451	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)		153.526	196.849
ABA460	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	20.731	77.567	
ABA461	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale			
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	9.813.148	91.818.669	191.073.318
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	9.813.148	56.013.904	86.472.318
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione			
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:		35.804.765	104.601.000
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite		35.804.765	104.601.000
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
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	28.406.303	95.535.754	191.270.167

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2023 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	Crediti v/Comuni	76.167	661.791	771.901
	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			
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	204.854	4.004.485	2.625.146
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			
	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	907.427	5.588.972	2.690.253
ABA670	Crediti v/clienti privati	835.848	4.109.751	1.823.568
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie			412.746
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	71.579	31.798	307.495
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca			
ABA710	Altri crediti diversi		1.447.423	146.444
ABA711	Altri Crediti diversi		1.447.423	146.444
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			697.404
ASL LATINA			-
ARES			25.393
ASL ROMA 1			520.400
ASL ROMA 2			4.624.488
ASL ROMA 3			-
ASL ROMA 4			-
ASL ROMA 5			158.400
ASL ROMA 6			10.800
Crediti v/asl per fatture da emettere - per altre prestazioni			797.600

Nel corso dell'anno 2024 l'Azienda provvederà ad effettuare le dovute comunicazioni finalizzata alla chiusura delle partite aperte nei confronti dei clienti sopra indicati.

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			6.578.500
	<i>Inserire dettaglio</i>							
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti				154.901.537	9.813.148	12.415.315	152.299.370
	PIANO NAZIONALE PER GLI INVESTIMENTI COMPLEMENTARI	DGR 72/2023	478.000	-	-	478.000	-	478.000
	CREDITO v/REGIONE H22136_PNRR_M6C1 1.1 CASE DELLA COMUNITA' E PRESA IN CARICO DELLA PERSONA	DM RGS 52/2023			20.476.035	2.732.620	2.047.603	21.161.051
	Credito v/Regione H22137_PNRR_M6C1 1.2S1.2.2 CASA COME PRIMO LUOGO DI CURA E TELEMEDICINA -COT	DM RGS 52/2023			865.375	138.144	86.538	916.982
	Credito v/Regione H22138_PNRR_M6C1 1.2S1.2.2 CASA COME PRIMO LUOGO DI CURA E TELEMEDICINA -COT- INTERCONNESSIONE				316.820	-	23.762	293.058
	Credito v/Regione H22139_PNRR_M6C1 1.2S1.2.2 CASA COME PRIMO LUOGO DI CURA E TELEMEDICINA -COT- DEVICE				431.139	-	43.114	388.025
	Credito v/Regione H22140_PNRR_M6C2 1.3 RAFFORZAMENTO DELL'ASSISTENZA SANITARIA INTERMEDIA E DELLE SUE STRUTTURE (OSPEDALI DI COMUNITA')	DM RGS 52/2023			12.153.026	1.539.999	1.215.303	12.477.723
	Credito v/Regione H22141_PNRR_M6C2 1.1S1.1.1 AMMODERNAMENTO DEL PARCO TECNOLOGICO E DIGITALE OSPEDALIERO (DIGITALIZZAZIONE)	DM RGS 52/2023			3.553.513	-	824.019	2.729.494
	Credito v/Regione H22142_PNRR_M6C2 1.1S1.1.2 AMMODERNAMENTO DEL PARCO TECNOLOGICO E DIGITALE OSPEDALIERO (GRANDI APPARECCHIATURE SANITARIE)	DM RGS 52/2023			8.276.250	3.208.645	7.244.914	4.239.980
	Credito v/Regione H22143_PNRR_M6C2 1.2 VERSO UN OSPEDALE SICURO E SOSTENIBILE	DM RGS 52/2023			9.300.619	1.572.340	930.062	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
	<i>Inserire dettaglio</i>							
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione				-			
	<i>Inserire dettaglio</i>							
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite				140.405.765			140.405.765
	<i>Inserire dettaglio</i>							
ABA501	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015							
	<i>Inserire dettaglio</i>							
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005				-			
	<i>Inserire dettaglio</i>							
ABA520	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti				-			
	<i>Inserire dettaglio</i>							
ABA521	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92				-			
	<i>Inserire dettaglio</i>							
ABA522	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie				1.623.177	2.117.529	1.623.177	2.117.529
	Det. impegno n. G19020/2022. Liquidazione in favore della ASL FROSINONE per il pagamento degli				1.623.177		1.623.177	-
	ISCRIZIONE CONTRIBUTO L. 210/1992 - LINEE GUIDA BILANCIO 2023 - DET G17060 DEL 19/12/2023					2.117.529		2.117.529

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 € - 2.602.167. Il saldo finale pertanto è pari ad € 152.299.370.

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 ripiano delle perdite; non si registrano variazioni di tale conto che presenta un saldo pari ad € 140.405.765.

CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell’attivo circolante.

CRED01 – NO	
--------------------	--

Altre informazioni relative ai crediti.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO		
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		

7. 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	
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 2023 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 2023 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	
ABA730	Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni									
	...									
	Partecipazioni in imprese collegate:									
	...									
	Partecipazioni in altre imprese:									
ABA740	Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni									
	...									

Nell'esercizio 2023 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		

8. Disponibilità liquide

TABELLA 27 - MOVIMENTAZIONI DELLE DISPONIBILITÀ LIQUIDE

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	378.038	32.678	15.430	395.286
ABA770	Istituto Tesoriere	46.106.578	445.203.331	461.015.367	30.294.542
ABA780	Tesoreria Unica	-	-	-	-
ABA790	Conto corrente postale	534.006	111.744	1.960	643.790

DL01 - Fondi vincolati.

DL01 – SI	Le disponibilità liquide comprendono fondi vincolati <i>pari ad € 6.590.089.</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 € 9.466.243.
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		

9. Ratei e risconti attivi

TABELLA 28 - RATEI ATTIVI – DETTAGLIO A LIVELLO DI RICAVO

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

Nel Bilancio di esercizio 2023 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
	<i>DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTO CE</i>	-	-
ACA040	Risconti attivi	-	-
ACA050	Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-

Nel Bilancio di esercizio 2023 non si rilevano risconti attivi.

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	

10. Patrimonio netto e Finanziamenti per Investimenti

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

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza 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	58.229.762												
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	291.152.330		13.860.173	17.583.421		27.064.212							
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	-		-	-		-							
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	63.967.196		5.983.103	944.166									
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	371.294		-	-		-							
PAA050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-		-	-		-							
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	63.595.903		5.983.103	944.166									
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	198.135.745		478.000	10.449.695								45.231.841	
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-		-	-		-							
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	29.049.389		7.399.070	6.189.560								23.127.397	
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	-		-	-		-						429.997	
PAA110	ALTRE RISERVE	20.500		-	-		-							
PAA120	Riserve da rivalutazioni	-		-	-		-							
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire	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	-		-	-		-							
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-		-	-		-							
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-		-	-		-							
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	349.402.592		13.860.173	17.583.421		27.064.212						318.615.131	

TABELLA 31 - DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI ESERCIZI

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	INFORMAZIONI				Consistenza all'inizio dell'esercizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							
		Vincolato o indistinto	Esercizio di assegnazione	Estremi del provvedimento	Destinazione e (tipologia di beni acquisiti)		Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale	di cui riscossi	di cui investiti	
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione assegnati in data antecedente al 01/01/2022					-	-	-	-	-	-	-	-	-
	assegnati a partire dall'01/01/2021					-	-	-	-	-	-	-	-	-
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti assegnati in data antecedente al 01/01/2022					63.967.196	-	5.983.103	944.166	-	69.006.133	12.482.190	12.482.190	
	assegnati a partire dall'01/01/2021					8.594.419	-	55.372.777	-	63.967.196	-	-	-	
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti assegnati in data antecedente al 01/01/2022					198.135.745	-	478.000	10.449.695	-	188.164.050	1.644.625	1.644.625	
	assegnati a partire dall'01/01/2021					208.793.368	-	6.200.000	16.857.623	-	198.135.745			
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti					211.849.438	-	11.716.430	14.772.500	-	208.793.368	1.559.005	1.559.005	
	assegnati in data antecedente al 01/01/2022					-	-	-	-	-	-	-	-	
	assegnati a partire dall'01/01/2021					-	-	-	-	-	-	-	-	
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio					29.049.389	-	7.399.070	6.189.560	-	30.258.898			
	assegnati in data antecedente al 01/01/2022					26.506.025	-	11.609.395	9.066.030	-	29.049.389			
	assegnati a partire dall'01/01/2021					24.382.999	-	8.886.675	6.763.649	-	26.506.025			

TABELLA 32 - DETTAGLIO RISERVE DA PLUSVALENZE DA REINVESTIRE

DETTAGLIO RISERVE DA PLUSVALENZE 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	-	20.500	20.500	20.500
Incrementi				
Utilizzi				
Valore finale	-	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 2023 non sono presenti contributi da reinvestire.

Illustrazione analitica delle cause di variazione del patrimonio netto.

➤ **Fondo di dotazione**

La variazione netta del Fondo di Dotazione, pari a € 27.064.212 è il risultato delle attività di ripristino del Fondo di Dotazione al 31.12.2017, effettuate a seguito del recepimento delle indicazioni contenute nella DGR 69/2024, avente ad oggetto "Revoca parziale DCA n. 521/2018 - Integrazione DCA 69/2018 e 402/2018 – Valutazione straordinaria delle partite contabili creditorie e debitorie iscritte nei bilanci degli enti del SSR – Indicazioni operative sul trattamento contabile da seguire" e disposte dalla Direzione Regionale Salute e Integrazione Sociosanitaria con successiva nota prot. n. U.0746808 del 07.06.2024 (Allegato 6). In particolare, sono state stornate le rilevazioni di natura straordinaria effettuate negli anni 2018,2019,2020 e 2021 con contropartita Fondo di Dotazione. In secondo luogo sono state svolte le medesime rilevazioni con contropartita economica anziché patrimoniale (Fondo di Dotazione). Il ripristino è stato disposto dall'Azienda con delibera n. 356 del 12.07.2024 (Allegato 7).

Di seguito si riporta il dettaglio delle scritture effettuate per le diverse fattispecie indicate da nota prot. n. U.0746808 del 07.06.2024 (Allegato 6)

- Chiusura debiti insussistenti

Anno	Scritture di ripristino Fondo di Dotazione					
	Conto Coge	Descrizione conto	Importo Dare	Conto Coge	Descrizione conto	Importo Avere
2018	PAA000	Fondo di dotazione	994.705,57	PDA130	Debiti v/Comuni	994.705,57
2018	PAA000	Fondo di dotazione	716.983,91	PDA291	Debiti v/medici di base	716.983,91
2018	PAA000	Fondo di dotazione	2.810.872,45	PDA301	Debiti verso altri fornitori nazionali	2.810.872,45
2018	PAA000	Fondo di dotazione	15.502.104,07	PDA380	Debiti v/società controllate e collegate	15.502.104,07
2018	PAA000	Fondo di dotazione	2.329.952,68	PAA000	Fondo di dotazione	2.329.952,68
2019	PAA000	Fondo di dotazione	176.367,91	PAA000	Fondo di dotazione	176.367,91
2019	PAA000	Fondo di dotazione	128.034,84	PDA130	Debiti v/Comuni	128.034,84
2019	PAA000	Fondo di dotazione	260.219,43	PDA291	Debiti v/medici di base	260.219,43
2019	PAA000	Fondo di dotazione	4.199.721,21	PDA301	Debiti verso altri fornitori nazionali	4.199.721,21
2019	PAA000	Fondo di dotazione	113,65	PDA310	Debiti v/istituto tesoriere	113,65
2019	PAA000	Fondo di dotazione	228.056,98	PDA380	Debiti v/società controllate e collegate	228.056,98
2020	PAA000	Fondo di dotazione	2.654,09	PAA000	Fondo di dotazione	2.654,09
2020	PAA000	Fondo di dotazione	5.411.199,85	PDA130	Debiti v/Comuni	5.411.199,85
2020	PAA000	Fondo di dotazione	106,38	PDA210	Debiti v/asl Roma A - per altre prestazioni	106,38
2020	PAA000	Fondo di dotazione	5.785.768,82	PDA291	Debiti v/medici di base	5.785.768,82
2020	PAA000	Fondo di dotazione	14.517.616,40	PDA301	Debiti verso altri fornitori nazionali	14.517.616,40
2020	PAA000	Fondo di dotazione	57,73	PDA330	Debiti verso INPDAP	57,73
2020	PAA000	Fondo di dotazione	13.617.271,95	PDA380	Debiti v/società controllate e collegate	13.617.271,95
2021	PAA000	Fondo di dotazione	211.669,62	PDA130	Debiti v/Comuni	211.669,62
2021	PAA000	Fondo di dotazione	260.123,75	PDA301	Debiti verso altri fornitori nazionali	260.123,75
2021	PAA000	Fondo di dotazione	118.961,15	PDA380	Debiti v/società controllate e collegate	118.961,15

Anno	Applicazione ordinaria dei principi contabili con imputazione a Conto Economico					
	Conto Coge	Descrizione conto	Importo Dare	Conto Coge	Descrizione conto	Importo Avere
2018	PDA130	Debiti v/Comuni	994.705,57	EA0240	Altre insussistenze attive v/terzi per riclassifica DCA 521/2018	994.705,57
2018	PDA291	Debiti v/medici di base	716.983,91	EA0240	Altre insussistenze attive v/terzi per riclassifica DCA 521/2018	716.983,91
2018	PDA301	Debiti verso altri fornitori nazionali	2.810.872,45	EA0240	Altre insussistenze attive v/terzi per riclassifica DCA 521/2018	2.810.872,45
2018	PDA380	Debiti v/società controllate e collegate	15.502.104,07	EA0240	Altre insussistenze attive v/terzi per riclassifica DCA 521/2018	15.502.104,07
2018	PAA000	Fondo di dotazione	2.329.952,68	EA0240	Altre insussistenze attive v/terzi per riclassifica DCA 521/2018	2.329.952,68
2019	PAA000	Fondo di dotazione	176.367,91	EA0240	Altre insussistenze attive v/terzi per riclassifica DCA 521/2018	176.367,91
2019	PDA130	Debiti v/Comuni	128.034,84	EA0240	Altre insussistenze attive v/terzi per riclassifica DCA 521/2018	128.034,84
2019	PDA291	Debiti v/medici di base	260.219,43	EA0240	Altre insussistenze attive v/terzi per riclassifica DCA 521/2018	260.219,43
2019	PDA301	Debiti verso altri fornitori nazionali	4.199.721,21	EA0240	Altre insussistenze attive v/terzi per riclassifica DCA 521/2018	4.199.721,21
2019	PDA310	Debiti v/istituto tesoriere	113,65	EA0240	Altre insussistenze attive v/terzi per riclassifica DCA 521/2018	113,65
2019	PDA380	Debiti v/società controllate e collegate	228.056,98	EA0240	Altre insussistenze attive v/terzi per riclassifica DCA 521/2018	228.056,98
2020	PDA380	Debiti v/società controllate e collegate	2.654,09	EA0240	Altre insussistenze attive v/terzi per riclassifica DCA 521/2018	2.654,09
2020	PAA000	Fondo di dotazione	5.411.199,85	EA0240	Altre insussistenze attive v/terzi per riclassifica DCA 521/2018	5.411.199,85
2020	PDA130	Debiti v/Comuni	106,38	EA0240	Altre insussistenze attive v/terzi per riclassifica DCA 521/2018	106,38
2020	PDA210	Debiti v/asl Roma A - per altre prestazioni	5.785.768,82	EA0240	Altre insussistenze attive v/terzi per riclassifica DCA 521/2018	5.785.768,82
2020	PDA291	Debiti v/medici di base	14.517.616,40	EA0240	Altre insussistenze attive v/terzi per riclassifica DCA 521/2018	14.517.616,40
2020	PDA301	Debiti verso altri fornitori nazionali	57,73	EA0240	Altre insussistenze attive v/terzi per riclassifica DCA 521/2018	57,73
2020	PDA330	Debiti verso INPDAP	13.617.271,95	EA0240	Altre insussistenze attive v/terzi per riclassifica DCA 521/2018	13.617.271,95
2021	PDA130	Debiti v/Comuni	211.669,62	EA0240	Altre insussistenze attive v/terzi per riclassifica DCA 521/2018	211.669,62
2021	PDA301	Debiti verso altri fornitori nazionali	260.123,75	EA0240	Altre insussistenze attive v/terzi per riclassifica DCA 521/2018	260.123,75
2021	PDA380	Debiti v/società controllate e collegate	118.961,15	EA0240	Altre insussistenze attive v/terzi per riclassifica DCA 521/2018	118.961,15

- Chiusura debiti insussistenti (dare):

Scritture di ripristino Fondo di Dotazione						
Anno	Conto Coge	Descrizione conto	Importo Dare	Conto Coge	Descrizione conto	Importo Avere
2018	PAA000	Fondo di dotazione	198.612,17	PAA000	Fondo di dotazione	198.612,17
2018	PDA291	Debiti v/medici di base	69.626,34	PAA000	Fondo di dotazione	69.626,34
2018	PDA301	Debiti verso altri fornitori nazionali	20.564,95	PAA000	Fondo di dotazione	20.564,95
2018	PDA310	Debiti v/istituto tesoriere	5.484,80	PAA000	Fondo di dotazione	5.484,80
2018	PDA380	Debiti v/società controllate e collegate	15.491,30	PAA000	Fondo di dotazione	15.491,30
2019	PAA000	Fondo di dotazione	3.090,40	PAA000	Fondo di dotazione	3.090,40
2019	PDA291	Debiti v/medici di base	1.053,30	PAA000	Fondo di dotazione	1.053,30
2019	PDA301	Debiti verso altri fornitori nazionali	880.913,75	PAA000	Fondo di dotazione	880.913,75
2019	PDA320	Erario c/Ires	149,77	PAA000	Fondo di dotazione	149,77
2019	PDA330	Debiti verso INPDAP	106.582,94	PAA000	Fondo di dotazione	106.582,94
2019	PDA380	Debiti v/società controllate e collegate	266.960,38	PAA000	Fondo di dotazione	266.960,38
2020	PAA000	Fondo di dotazione	94,82	PAA000	Fondo di dotazione	94,82
2020	PDA210	Debiti v/asl Roma A - per altre prestazioni	4.482,11	PAA000	Fondo di dotazione	4.482,11
2020	PDA291	Debiti v/medici di base	5.651.718,54	PAA000	Fondo di dotazione	5.651.718,54
2020	PDA301	Debiti verso altri fornitori nazionali	13.688.921,62	PAA000	Fondo di dotazione	13.688.921,62
2020	PDA380	Debiti v/società controllate e collegate	1.160.046,85	PAA000	Fondo di dotazione	1.160.046,85

Applicazione ordinaria dei principi contabili con imputazione a Conto Economico						
Anno	Conto Coge	Descrizione conto	Importo Dare	Conto Coge	Descrizione conto	Importo Avere
2018	EA0550	Altre insussistenze passive v/terzi per riclassifica DCA 521/2018	198.612,17	PAA000	Fondo di dotazione	198.612,17
2018	EA0550	Altre insussistenze passive v/terzi per riclassifica DCA 521/2018	69.626,34	PDA291	Debiti v/medici di base	69.626,34
2018	EA0550	Altre insussistenze passive v/terzi per riclassifica DCA 521/2018	20.564,95	PDA301	Debiti verso altri fornitori nazionali	20.564,95
2018	EA0550	Altre insussistenze passive v/terzi per riclassifica DCA 521/2018	5.484,80	PDA310	Debiti v/istituto tesoriere	5.484,80
2018	EA0550	Altre insussistenze passive v/terzi per riclassifica DCA 521/2018	15.491,30	PDA380	Debiti v/società controllate e collegate	15.491,30
2019	EA0550	Altre insussistenze passive v/terzi per riclassifica DCA 521/2018	3.090,40	PAA000	Fondo di dotazione	3.090,40
2019	EA0550	Altre insussistenze passive v/terzi per riclassifica DCA 521/2018	1.053,30	PDA291	Debiti v/medici di base	1.053,30
2019	EA0550	Altre insussistenze passive v/terzi per riclassifica DCA 521/2018	880.913,75	PDA301	Debiti verso altri fornitori nazionali	880.913,75
2019	EA0550	Altre insussistenze passive v/terzi per riclassifica DCA 521/2018	149,77	PDA320	Erario c/Ires	149,77
2019	EA0550	Altre insussistenze passive v/terzi per riclassifica DCA 521/2018	106.582,94	PDA330	Debiti verso INPDAP	106.582,94
2019	EA0550	Altre insussistenze passive v/terzi per riclassifica DCA 521/2018	266.960,38	PDA380	Debiti v/società controllate e collegate	266.960,38
2020	EA0550	Altre insussistenze passive v/terzi per riclassifica DCA 521/2018	94,82	PAA000	Fondo di dotazione	94,82
2020	EA0550	Altre insussistenze passive v/terzi per riclassifica DCA 521/2018	4.482,11	PDA210	Debiti v/asl Roma A - per altre prestazioni	4.482,11
2020	EA0550	Altre insussistenze passive v/terzi per riclassifica DCA 521/2018	5.651.718,54	PDA291	Debiti v/medici di base	5.651.718,54
2020	EA0550	Altre insussistenze passive v/terzi per riclassifica DCA 521/2018	13.688.921,62	PDA301	Debiti verso altri fornitori nazionali	13.688.921,62
2020	EA0550	Altre insussistenze passive v/terzi per riclassifica DCA 521/2018	1.160.046,85	PDA380	Debiti v/società controllate e collegate	1.160.046,85

- Chiusure Crediti inesigibili:

Scritture di ripristino Fondo di Dotazione						
Anno	Conto Coge	Descrizione conto	Importo Dare	Conto Coge	Descrizione conto	Importo Avere
2020	ABA530	Crediti v/Comuni	11.040,76	PAA000	Fondo di dotazione	11.040,76
2020	ABA670	Crediti v/clienti privati	878.538,78	PAA000	Fondo di dotazione	878.538,78
2020	ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	1.475,09	PAA000	Fondo di dotazione	1.475,09
2020	ABA711	Altri Crediti diversi	34.195,30	PAA000	Fondo di dotazione	34.195,30
2021	ABA711	Altri Crediti diversi	12.040.965,20	PAA000	Fondo di dotazione	12.040.965,20

Applicazione ordinaria dei principi contabili con imputazione a Conto Economico						
Anno	Conto Coge	Descrizione conto	Importo Dare	Conto Coge	Descrizione conto	Importo Avere
2020	EA0550	Altre insussistenze passive v/terzi per riclassifica DCA 521/2018	11.040,76	ABA530	Crediti v/Comuni	11.040,76
2020	EA0550	Altre insussistenze passive v/terzi per riclassifica DCA 521/2018	878.538,78	ABA670	Crediti v/clienti privati	878.538,78
2020	EA0550	Altre insussistenze passive v/terzi per riclassifica DCA 521/2018	1.475,09	ABA711	Altri Crediti diversi	1.475,09
2021	EA0550	Altre insussistenze passive v/terzi per riclassifica DCA 521/2018	34.195,30	ABA711	Altri Crediti diversi	34.195,30
2021	EA0550	Altre insussistenze passive v/terzi per riclassifica DCA 521/2018	12.040.965,20	ABA711	Altri Crediti diversi	12.040.965,20

- Chiusure Crediti inesigibili (avere):

Scritture di ripristino Fondo di Dotazione						
Anno	Conto Coge	Descrizione conto	Importo Dare	Conto Coge	Descrizione conto	Importo Avere
2020	PAA000	Fondo di dotazione	706,68	ABA530	Crediti v/Comuni	706,68
2020	PAA000	Fondo di dotazione	8.361,94	ABA670	Crediti v/clienti privati	8.361,94
2020	PAA000	Fondo di dotazione	1.744,55	ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	1.744,55
2020	PAA000	Fondo di dotazione	2.614,94	ABA711	Altri Crediti diversi	2.614,94

Applicazione ordinaria dei principi contabili con imputazione a Conto Economico						
Anno	Conto Coge	Descrizione conto	Importo Dare	Conto Coge	Descrizione conto	Importo Avere
2020	ABA530	Crediti v/Comuni	706,68	EA0240	Altre insussistenze attive v/terzi per riclassifica DCA 521/2018	706,68
2020	ABA670	Crediti v/clienti privati	8.361,94	EA0240	Altre insussistenze attive v/terzi per riclassifica DCA 521/2018	8.361,94
2020	ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	1.744,55	EA0240	Altre insussistenze attive v/terzi per riclassifica DCA 521/2018	1.744,55
2020	ABA711	Altri Crediti diversi	2.614,94	EA0240	Altre insussistenze attive v/terzi per riclassifica DCA 521/2018	2.614,94

- Contabilizzazione altri fondi rischi per accantonamento da estinzione debiti ai sensi del DCA 521/2018

Scritture di ripristino Fondo di Dotazione						
Anno	Conto Coge	Descrizione conto	Importo Dare	Conto Coge	Descrizione conto	Importo Avere
2018	PBA260	Altri fondi per oneri e spese	9.397,11	PAA000	Fondo di dotazione	9.397,11

Applicazione ordinaria dei principi contabili con imputazione a Conto Economico						
Anno	Conto Coge	Descrizione conto	Importo Dare	Conto Coge	Descrizione conto	Importo Avere
2018	BA2890	Altri accantonamenti per riclassifica DCA 521/2018	9.397,11	PBA260	Altri fondi per oneri e spese	9.397,11

- Adeguamento contabile fondo svalutazione crediti di dubbia esigibilità:

Scritture di ripristino Fondo di Dotazione						
Anno	Conto Coge	Descrizione conto	Importo Dare	Conto Coge	Descrizione conto	Importo Avere
2018	PAA000	Fondo di dotazione	639.428,10	ABA390	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP	639.428,10
2018	ABA390	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP	639.428,10	PAA000	Fondo di dotazione	639.428,10

Applicazione ordinaria dei principi contabili con imputazione a Conto Economico						
Anno	Conto Coge	Descrizione conto	Importo Dare	Conto Coge	Descrizione conto	Importo Avere
2018	EA0550	Altre insussistenze passive v/terzi per riclassifica DCA 521/2018	639.428,10	PBA260	Altri fondi per oneri e spese	639.428,10
2019	PBA260	Altri fondi per oneri e spese	639.428,10	EA0240	Altre insussistenze attive v/terzi per riclassifica DCA 521/2018	639.428,10

- Contabilizzazione fondo svalutazione crediti di dubbia esigibilità:

Scritture di ripristino Fondo di Dotazione						
Anno	Conto Coge	Descrizione conto	Importo Dare	Conto Coge	Descrizione conto	Importo Avere
2018	ABA711	Altri Crediti diversi	598.075,35	PAA000	Fondo di dotazione	598.075,35
2019	ABA390	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP	4.574.296,52	PAA000	Fondo di dotazione	4.574.296,52

Applicazione ordinaria dei principi contabili con imputazione a Conto Economico						
Anno	Conto Coge	Descrizione conto	Importo Dare	Conto Coge	Descrizione conto	Importo Avere
2018	BA2650	Svalutazione dei crediti per riclassifica DCA 521/2018	598.075,35	ABA711	Altri Crediti diversi	598.075,35
2019	BA2650	Svalutazione dei crediti per riclassifica DCA 521/2018	4.574.296,52	ABA390	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP	4.574.296,52

In esecuzione della DGR 69/2024 della Regione Lazio è stato ripristinato il saldo del Fondo di Dotazione ai valori precedenti al 2018; valori comunque rappresentativi della solidità patrimoniale dell'Azienda.

Finanziamenti per investimenti

➤ Finanziamento da Stato per Investimenti

Il saldo al 31.12.2023 per tale tipologia di finanziamenti è pari ad € 69.006.133, con una variazione in aumento rispetto al 2022 pari a € + 5.038.937. Tale saldo è stato determinato così come dettagliato:

- € + 5.983.103 riconducibili alle assegnazioni nel corso dell'esercizio;
- € - 944.166 riconducibili all'utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio.

➤ Finanziamenti da Regione per investimenti

Il saldo al 31.12.2023 per tale tipologia di finanziamenti è pari ad € 188.164.050, con una variazione in diminuzione rispetto al 2022 pari a € -9.971.695. Tale saldo è stato determinato così come dettagliato:

- € + 478.000 riconducibili alle assegnazioni nel corso dell'esercizio;
- € - 10.449.695 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 31.12.2023 pari ad € 30.258.898, con una variazione netta in aumento rispetto al 2022 pari ad € 1.209.509. Si evidenzia che in attuazione del D.Lgs. 118/2011 del 24.12.2012, art. 1 c. 36. e della casistica applicativa, si è provveduto a rilevare in tale sottoconto le seguenti operazioni:

- € + 7.399.070 per rettifica contributi destinazione investimenti per (cespiti)
- € - 6.189.560 per sterilizzazioni di cespiti acquisiti tramite altri contributi in conto esercizio;

Altre informazioni relative al patrimonio netto

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
<p>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)?</p>		<p>NO</p>	

11. 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	66.256.968	13.847.419	- 7.335.128	12.246.081	60.523.179
PBA020	Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	16.071.749	1.289.288	- 3.654.442	4.469.257	9.237.338
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	9.499.837	997.651	- 4.486.251	834.189	5.177.047
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	18.741.043	986.837	- 7.467.359	946.815	11.313.706
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	15.899.319	5.945.643	8.195.511	4.720.232	25.320.241
PBA051	Fondo rischi per franchigia assicurativa	3.616.500	4.628.000	77.412	-	8.321.912
PBA052	Fondo rischi per interessi di mora	-	-	-	-	-
PBA060	Altri fondi rischi	2.428.521	-	-	1.275.588	1.152.934
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	1.809.151	6.685.167	-	222.938	8.271.380
PBA151	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	-	6.323.408	-	-	6.323.408
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-	361.759	-	-	361.759
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	1.809.151	-	-	222.938	1.586.213
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	-	-	-	-	-
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-	-	-	-
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	15.957.447	5.780.475	-	2.822.869	18.915.053
PBA210	Fondi integrativi pensione	-	-	-	-	-
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	5.110.584	2.960.095	-	76.633	7.994.045
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	6.836.347	2.450.949	-	-	9.287.296
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	821.484	363.101	-	-	1.184.585
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	3.170.833	6.330	-	2.746.236	430.928
PBA270	Altri Fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016	18.200	-	-	-	18.200
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	84.023.566	26.313.061	- 7.335.128	15.291.887	87.709.612

In conformità con la Determina regionale n. G10720 del 03.08.2023 (*Allegato 3*) l'Azienda ha condotto un'istruttoria sulle poste patrimoniali, compresi fondi rischi ed oneri, istituendo una task force con nota prot. 3247 del 12.02.2024, dedicata all'attività di ricognizione dei fondi. L'Azienda ha proceduto in tal senso individuando i contenziosi in essere al 31.12.2022, provvedendo altresì alla circolarizzazione e successiva analisi delle risposte ricevute da parte degli avvocati esterni incaricati della difesa dell'Azienda. Le risposte dei legali sono state confrontate con quanto riportato nell' "*Allegato 2 Ricognizione Contenziosi*" caricato da questa Azienda sulla piattaforma regionale "*Alfresco*". Tutte le differenze emerse in relazione al rischio di soccombenza ed al *petitum* sono state verificate puntualmente con l'Avvocatura interna e la UOC Affari Generali, al fine di individuare eventuali differenze da recepire in contabilità. È stata inoltre effettuata un'analisi dettagliata dei contenziosi seguiti dall'Avvocatura Interna, al fine di verificare la congruità dell'accantonamento presente in bilancio per i contenziosi pendenti. A valle delle attività svolte con l'Avvocatura interna si è provveduto ad adeguare gli accantonamenti in base alla valutazione del rischio di soccombenza di ciascun contenzioso.

A valle dell'analisi condotta l'Azienda, i cui risultati con stati ufficializzati con Delibera n. 337 del 28.06.2024 (*Allegato 4*), sono state rilevate:

- insussistenze attive per un importo pari a € 7.958.423;
- accantonamenti a fondi rischi per un importo pari ad € 623.295.

Inoltre, contemporaneamente alla revisione dei fondi al 31.12.2022 l'Azienda ha effettuato la ricognizione dei contenziosi al 31.12.2023 che ha comportato le seguenti movimentazioni dei fondi rischi:

- Il "**Fondo per cause civili e oneri processuali**" nel corso del 2023 ha subito un decremento pari a € - 6.834.411. Si dettagliano di seguito le variazioni:

- € 1.289.288 costituiscono l'accantonamento effettuato sul conto in oggetto per l'anno 2023 sulla base delle comunicazioni ricevute dall'U.O.C. Affari Generali;
 - € - 3.654.442 costituiscono la riclassifica degli importi derivanti dall'attività di circolarizzazione;
 - € - 4.469.257 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 2023, ha subito un decremento pari a € - 4.322.789. Si dettagliano di seguito le variazioni:
- € + 997.651 costituiscono l'accantonamento sul fondo per l'anno 2023, effettuato sulla base delle comunicazioni pervenute dalla U.O.C. Affari Generali;
 - € - 4.486.251 costituiscono la riclassifica degli importi derivanti dall'attività di circolarizzazione;
 - € - 834.189 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 2023 ha subito un decremento pari ad € - 7.427.336. Si dettagliano di seguito le variazioni:
- € + 986.837 costituiscono l'accantonamento sul fondo per l'anno 2023, effettuato sulla base delle comunicazioni pervenute dalla U.O.C. Affari Generali;
 - € - 7.467.359 costituiscono la riclassifica degli importi derivanti dall'attività di circolarizzazione;
 - € - 946.815 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 2023 ha subito un incremento pari ad € 9.420.922. Si dettagliano le movimentazioni effettuate su tale voce:
- € + 5.945.643 costituiscono gli accantonamenti dell'anno 2023 effettuati sulla base di quanto comunicato dalla U.O.C. Affari Generali;
 - € + 8.195.511 costituiscono la riclassifica degli importi derivanti dall'attività di circolarizzazione;
 - € - 4.720.232 costituiscono gli utilizzi del fondo per copertura diretta rischi per contenzioso attivato negli anni pregressi conclusosi nel 2023.
- Il "**Fondo rischi per franchigia assicurativa**" nel corso del 2023 ha subito un incremento pari a € 4.705.412. Si dettagliano le movimentazioni effettuate su tale voce:
- € 4.628.000 costituiscono gli accantonamenti dell'anno 2023 effettuati sulla base di quanto comunicato dalla U.O.C. Affari Generali;
 - € - 77.412 costituiscono gli utilizzi del fondo per copertura diretta rischi per contenzioso attivato negli anni pregressi conclusosi nel 2023.
- Gli "**Altri fondi rischi**" hanno subito un decremento rispetto al 2022 di € - 1.275.588; tale riduzione è dovuta all'utilizzo di tale fondo per il pagamento di debiti tributari relativi agli anni precedenti e oggetto di rottamazione con l'Ente Agenzia delle Entrate-Riscossione.

- Gli “**Altri fondi per oneri e spese**” presentano un saldo al 31.12.2023 pari ad € 18.915.053 con un incremento rispetto al 2022 pari ad € 2.957.606. Si dettagliano le movimentazioni che hanno determinato tale variazione:
- € 2.960.095, per accantonamento rinnovi contrattuali, come da pubblicazione dati sul sistema di gestione documentale “*Alfresco*”;
 - € 2.450.949, per accantonamento rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA, come da pubblicazione dati sul sistema di gestione documentale “*Alfresco*”;
 - € 363.101 per accantonamento rinnovi convenzioni Medici Specialisti Ambulatoriali; come da pubblicazione dati sul sistema di gestione documentale “*Alfresco*”;
 - € 6.330 per accantonamento altri fondi oneri e spese;
 - € 76.633 costituiscono gli utilizzi del Fondo rinnovi contrattuali del personale dipendente;
 - € 2.746.236 costituiscono rilasci, ad insussistenze attive di somme accantonate negli anni 2015-2017 e non utilizzate, ai sensi della Determina regionale G10720/2023 (*Allegato 3*) e conseguente delibera aziendale n.337 del 28.06.2024 (*Allegato 4*), così composti:
 - € 787.559 relativi ad accantonamenti per rischi connessi all’acquisto di prestazioni sanitarie da privato effettuati nel 2015;
 - € 792.050 relativi ad accantonamenti per Indennità integrativa speciale L. 210/1992 risalenti all’esercizio 2016;
 - € 1.166.626 relativi ad accantonamenti generici rilevati nel 2017.

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 sulla quota riconosciuta dal Giudice, in eccesso rispetto a quella accantonata.
FR02. Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l’impossibilità di formulare stime attendibili?	SI	Per le esigue cause ove il valore oggettivamente risulta 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	E’ possibile, qualora la valutazione effettuata dall’Avvocato difensore risulti 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	

12. 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 31/12/2023	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio 2020 e precedenti	Esercizio 2021	Esercizio 2022		Esercizio 2023
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	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				6.323.408	
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	-		-	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	6.323.408		TOTALE		-	6.323.408		

La quota utilizzata di contributi da Regione o P.A. per quota F.S. indistinto finalizzato è riferita ad un contributo spese per il personale afferenti al piano territoriale ed ospedaliero - Determina G17594 del 28/12/2023 (Allegato 8).

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 31/12/2023	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio 2020 e precedenti	Esercizio 2021	Esercizio 2022		Esercizio 2023
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	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				361.759	
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	-			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					
	TOTALE	361.759	TOTALE				361.759	

La quota utilizzata di contributi da Regione per quota FSR vincolata è riferita ad un contributo 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 31/12/2023	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio 2020 e precedenti	Esercizio 2021	Esercizio 2022		Esercizio 2023
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2021	113.425	B.1) Acquisti di beni					113.425
			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					431.008
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					
	2022	1.187.150	B.1) Acquisti di beni					964.212
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale				222.938	
Altri costi (dettagliare)								
Totale								
2022	77.567	B.1) Acquisti di beni					77.567	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
		B.6) Costi del personale						
		Altri costi (dettagliare)						
		Totale						
TOTALE	1.809.151		Totale TOTALE				1.586.213	

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 (*Allegato 9*);
- 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 31/12/2023	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio 2020 e precedenti	Esercizio 2021	Esercizio 2022		Esercizio 2023
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	-	-	-	-		

TABELLA 39 - DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI QUOTA INUTILIZZATA CONTRIBUTI VINCOLATI DA PRIVATI

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/2023	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio 2020 e precedenti	Esercizio 2021	Esercizio 2022		Esercizio 2023
Quote inutilizzate contributi vincolati da privati			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	-	-	-	-		

TABELLA 40 - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

CODICE MOD.	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	Consistenza iniziale	Accantonamen ti	Utilizzi dell'esercizio	Valore finale
PCA000	FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	6.581.240	621.751	1.080.429	6.122.562
PCA010	FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	-			-
PCA020	FONDO PER TRATTAMENTI DI QUIESCENZA E SIMILI	-			-
	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	6.581.240	621.751	1.080.429	6.122.562

Legenda: per PCA000 Fondo per premi operosità Medici Sumai s'intende il fondo relativo ai Medici Specialisti Ambulatoriali.

- La consistenza finale per il fondo premio operosità Medici Specialisti Ambulatoriali presenta un saldo al 31.12.2023 di € 6.122.562, con un decremento rispetto al 2022 di € - 458.678. Si dettano le movimentazioni effettuate su tale voce:
- € 621.751 costituiscono gli accantonamenti dell'anno 2023;
 - € 1.080.429 relativi agli utilizzi del fondo per premi operosità.

Fondo	Criteri di determinazione
Premi di operosità Medici Specialisti Ambulatoriali	E' determinato secondo le norme e disposizioni contenute nella convenzione Unica Nazionale che regolano la determinazione del premio di operosità dei MEDICI SPECIALISTI AMBULATORIALI

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		

13. 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	14.646.914	30.146	-	14.677.059		
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	14.646.914	30.146	-	14.677.059		
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-	-	-	-		
PDA130	DEBITI V/COMUNI	16.146	8.267.900	8.260.389	23.657		
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	3.310.342	37.890.247	34.359.128	6.841.461		
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	53	-	53	-		
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	8.477	26.023.006	26.023.005	8.478		
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	3.301.812	11.867.241	8.336.070	6.832.983	3.223.503	
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	248	200	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	3.310.506	37.890.495	34.359.328	6.841.673		
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	5.386	36.730	-	42.116		
PDA250	Debiti v/enti regionali	-	-	-	-		
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali	-	-	-	-		
PDA270	Debiti v/altre partecipate	5.386	36.730	-	42.116		
PDA280	DEBITI V/FORNITORI	89.827.314	651.348.013	620.957.675	120.217.651		
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	6.599.815	262.003.035	249.913.994	18.688.856		
PDA291	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	43.451.771	252.479.884	246.264.968	49.666.688	13.145.305	
PDA292	Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)	- 36.851.957	9.523.151	3.649.026	- 30.977.832		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	83.227.500	389.344.977	371.043.681	101.528.796		
PDA301	Debiti verso altri fornitori	84.744.862	388.192.034	370.239.905	102.696.990	40.579.112	
PDA302	Debiti verso altri fornitori	- 1.517.362	1.152.944	803.777	- 1.168.195		
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	70	-	-	70		
PDA320	DEBITI TRIBUTARI	17.529.363	123.759.064	123.284.569	18.003.859		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	11.469.522	112.213.921	112.101.245	11.582.198		
PDA340	DEBITI V/ALTRI	19.111.883	341.445.565	344.583.502	15.973.947		
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	339	-	-	339		
PDA360	Debiti v/dipendenti	18.022.732	307.043.243	312.277.784	12.788.191		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-		
PDA380	Altri debiti diversi	1.088.812	34.402.322	32.305.718	3.185.417		

Il conto PDA291 Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie, accoglie i debiti maturati nei confronti di:

- DEBITI V/MEDICI DI BASE, PEDIATRI E GUARDIA MEDICA
- DEBITI V/FARMACIE
- DEBITI V/MEDICI SPECIALISTI AMBULATORIALI

- DEBITI V/CASE DI CURA
- DEBITI V/ALTRI EROGATORI DI PRESTAZIONI SANITARIE - INTRAREGIONE
- DEBITI VERSO EROGATORI PRIVATI PER FATTURE DA RICEVERE
- (TIPO DEBITO) DEBITI VERSO EROGATORI PRIVATI PER FATTURE DA RICEVERE
- DEBITI VERSO MEDICI DI CONTINUITA' ASSISTENZIALE (GM - GMP) - ARRETRATI
- DEBITI PER ARRETRATI MEDICINA SPECIALISTICA E DEI SERVIZI
- DEBITI VERSO MEDICI DI BASE E PEDIATRI - ARRETRATI
- DEBITI VERSO ALTRE STRUTTURE ACCREDITATE E CONVENZIONATE

L'Azienda, ai sensi della già citata Determina regionale G10720 del 03.08.2023 (*Allegato 3*) e conseguente delibera aziendale n.337 del 28.06.2024 (*Allegato 4*) ha effettuato un'attività di due diligence relativa a specifiche aree dello Stato Patrimoniale, debiti inclusi; in particolare per questi ultimi 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 31.12.2023. Si è ritenuto opportuno dare un carattere di urgenza alla valutazione della sussistenza dei debiti risultanti aperti al 31.12.2023, 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 aziendale; è stata effettuata la chiusura di un debito che risultava in co.ge con saldo negativo; a valle di ulteriori analisi, tali rilevazioni sono state stornate con l'iscrizione a conto economico di insussistenze passive v/terzi per € 88.009.
- **Note di credito da ricevere:** l'attività di verifica ha consentito di effettuare la ricognizione delle richieste di note credito da ricevere dalle strutture accreditate e/o da altri fornitori e la riclassificazione delle stesse nelle seguenti tipologie: (i) Controlli Esterni concordati; (ii) Controlli Esterni concordati; (iii) Altre Tipologie. Gli esiti di tali analisi sono conservati agli atti istruttori.

Si è proceduto allo stralcio delle posizioni per le quali non sono più sussistenti i presupposti documentali dell'obbligazione. A valle dell'analisi è stato rideterminato l'effettivo importo, iscritto in eccedenza, rilevando insussistenze passive pari ad € 404.525. Inoltre, dall'azione dell'audit regionale condotta nell'anno 2024, è stato indicato all'Azienda di stornare ad insussistenze attive, l'importo pari ad € 419.899 relative ad un avanzo di budget iscritto nell'esercizio 2019 in diminuzione del conto note di credito da ricevere (NCdR) da erogatori privati (riduzione dei debiti); tale importo non è mai stato redistribuito per l'insorgenza della Pandemia.

Inoltre è stato riconosciuto il contributo una tantum alle Strutture accreditate in possesso dei requisiti necessari, quale forma di ristoro per i costi fissi da queste sostenuti nel corso dell'Emergenza Covid. Regione Lazio con propria nota n. U.0809956 del 21.06.2024 (*Allegato 10*), ha divulgato le scritture contabili volte a regolarizzare economicamente l'operazione di riconoscimento di tale forma di ristoro, stornando le NCdR iscritte negli esercizi precedenti con contropartita insussistenze passive.

TABELLA 42 - DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2019 e precedenti	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
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	-	-	14.638.650	8.263	30.146
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	-	-	14.638.650	8.263	30.146
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-	-	-	-	-
PDA130	DEBITI V/COMUNI	16.146	-	-	-	7.511
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	64.499	97.941	580.541	2.567.308	3.531.171
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	2.495	5.384	-	599	-
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	62.004	92.558	580.541	2.566.709	3.531.171
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	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-
PDA233	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano	-	-	-	-	-
PDA234	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo	-	-	-	-	-
PDA235	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro	-	-	-	-	-
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	64.499	97.941	580.541	2.567.472	3.531.219
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	-	-	-	5.386	36.730
PDA250	Debiti v/enti regionali	-	-	-	-	-
PDA260	Debiti v/strumentazioni gestionali	-	-	-	-	-
PDA270	Debiti v/altre partecipate	-	-	-	5.386	36.730
PDA280	DEBITI V/FORNITORI	6.379.896	16.507.674	20.245.024	55.472.911	21.612.146
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	- 7.719.324	8.193.169	2.472.751	11.278.466	4.463.793
PDA291	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	10.154.287	10.675.164	5.745.982	16.876.338	6.214.917
PDA292	Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)	- 17.873.611	- 2.481.995	- 3.273.231	- 5.597.873	- 1.751.123
PDA300	Debiti verso altri fornitori	14.099.219	8.314.505	17.772.273	44.194.445	17.148.352
PDA301	Debiti verso altri fornitori	14.413.825	8.364.318	17.772.273	44.194.445	17.952.129
PDA302	Note di credito da ricevere (altri fornitori)	- 314.606	- 49.812	-	-	- 803.777
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	70	-	-	-	-
PDA320	DEBITI TRIBUTARI	719.405	855.082	4.519.070	11.435.806	474.496
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	-	635.756	1.384.544	9.449.223	112.676
PDA340	DEBITI V/ALTRI	-	210.430	283.205	6.403.772	9.076.540
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	339	-
PDA360	Debiti v/dipendenti	-	-	-	5.808.256	6.979.935
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-	-
PDA380	Altri debiti diversi	-	210.430	283.205	595.177	2.096.605

TABELLA 43 - DETTAGLIO DEBITI PER SCADENZA

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER 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	30.146	14.646.914	-
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	30.146	14.646.914	-
PDA130	DEBITI V/COMUNI	7.511	-	16.146
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	3.531.171	3.245.791	64.499
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		5.983	2.495
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	3.531.171	3.239.808	62.004
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	48	164	
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	3.531.219	3.245.955	64.499
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	36.730	5.386	-
PDA250	Debiti v/enti regionali			
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali			
PDA270	Debiti v/altre partecipate	36.730	5.386	
PDA280	DEBITI V/FORNITORI	120.217.651		
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	18.688.856		
PDA291	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	49.666.688		
PDA292	Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)	- 30.977.832		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	101.528.796		
PDA301	Debiti verso altri fornitori	102.696.990		
PDA302	Note di credito da ricevere (altri fornitori)	- 1.168.195		
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE			70
PDA320	DEBITI TRIBUTARI	474.496	16.809.958	719.405
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	112.676	11.469.522	
PDA340	DEBITI V/ALTRI	15.973.947		
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	339		
PDA360	Debiti v/dipendenti	6.979.935	5.808.256	
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	-		
PDA380	Altri debiti diversi	3.185.417		

TABELLA 44 - DETTAGLIO MUTUI

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

L'Azienda nel corso dell'esercizio 2023 non ha contratto 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	25.502
Asl Roma 2		0	712.018
Asl Roma 3		546	941.375
Asl Roma 5		1	922.556
Asl Latina			105.164
Asl Viterbo		3.500	0
San Camillo - Forlanini			13.129
S.Giovanni Addolorata			66.209
Policlinico Umberto I			15.888
IFO			52.454
Sant' Andrea			12.740
Policlinico Tor Vergata			484.524
ARES			149.743
INMI			109.861
Debiti v/Asl per fatture da ricevere		4.430	3.223.503
Note di credito da ricevere da aziende sanitarie pubbliche			1.683

Il valore complessivo dei debiti al 31.12.2023 è pari ad € 187.362.283, con un incremento rispetto al 2022 pari a € 31.445.179,13. L'incremento di tale importo è rappresentato di seguito.

Debiti verso Comuni

La voce in oggetto presenta al 31.12.2023 un saldo di € 23.657. Tale importo ha subito un incremento rispetto allo scorso anno di € 7.511.

Debito v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione

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 31.12.2023 è pari ad € 6.841.514, con un aumento rispetto al 2022 pari ad € 3.531.171.

Debito v/Fornitori

Il saldo al 31.12.2023 è pari ad € 120.121.336, con un incremento rispetto al 2022 di € 30.294.022.

Tale debito è composto dal debito verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie per € 18.688.856 e dal debito verso altri fornitori per € 101.528.796.

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

- 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;
- I **Debiti verso case di cura** accolgono i debiti della Azienda verso le case di cura accreditate insistenti sul territorio della ASL;
- Debiti v/ IRCCS privati e policlinici;**
- Debiti verso Medici di Base;**
- Debiti verso Medici Specialisti Ambulatoriali;**
- Debiti verso erogatori privati per fatture da ricevere;**
- Debiti verso altri erogatori di prestazione sanitarie – intraregione;**
- Note di credito da ricevere da erogatori privati (riduzione dei debiti).**

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

- Debiti verso altri fornitori nazionali;**
- Debiti verso fornitori esteri;**
- Debiti verso professionisti e collaboratori;**
- Debiti verso altri fornitori per fatture da ricevere;**
- 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 2023 nell’ambito dell’Accordo Pagamenti:

Mese di pagamento	Numero scadenze	Importo pagato
Gennaio	2.512	16.768.499
Febbraio	3.262	18.400.889
Marzo	3.597	24.628.164
Aprile	7.699	30.533.076
Maggio	8.656	29.035.400
Giugno	7.164	28.762.085
Luglio	8.207	35.125.615
Agosto	7.307	25.320.013
Settembre	7.223	26.587.384
Ottobre	5.011	18.172.377
Novembre	7.149	34.674.299
Dicembre	3.100	23.650.815

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		

14. Ratei e Risconti

TABELLA 46 – RATEI PASSIVI

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

La voce in oggetto presenta al 31.12.2023 un saldo pari a 0.

TABELLA 47 – RISCONTO PASSIVO

CODICI OLD	CODICE MOD. SP	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
PEA040	PEA040	Risconti passivi	6.047	
PEA050	PEA040	Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	6.047	
	PEA060	Risconti passivi - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191	-	

La voce in oggetto presenta al 31.12.2023 un saldo pari a € 6.047 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 31.12.2023 un saldo pari a 0.

15. 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	812.645.299	15.054.221	38.419.547	
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 DGR n. 13413 del 12/04/2023 “Ripartizione del Fondo Sanitario Regionale indistinto 2023”) e rimodulata dalla Direzione Regionale Salute come da mail del 26/07/2024 in modo da allineare i risultati economici delle Aziende Sanitarie e delle Aziende Ospedaliere nell’ambito della Gestione Sanitaria Accentrata. In particolare è stato assegnato all’Azienda un Fondo Sanitario Regionale indistinto per un importo pari € 866.119.067.

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:				883.097.783	883.097.783	
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto:				866.119.067		
AA0031	Finanziamento indistinto	Proposta 13413	12/04/2024	Ripartizione del Fondo sanitario regionale indistinto 2023	812.645.299		401010101
AA0032	Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	Proposta 13413	12/04/2024	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)- Quota per screening neonatale (art. 6 della legge n. 167/2016) -Ripartizione della quota per la prevenzione e la cura della fibrosi cistica (L. 362/99) - Quota per incremento dei Fondi contrattuali per il trattamento economico accessorio della dirigenza medica, sanitaria e veterinaria di cui all'art. 1, c. 435 e 435 bis della L. 205/2017- Riparto quota per concorso a rimborso di oneri per processi di assunzione e stabilizzazione del personale del SSN (art. 1, c. 435 e 435 bis della L. 205/2017- Riparto quota per concorso a	29.705.151		401010102
AA0034	Funzioni - Pronto Soccorso	Proposta 13413	12/04/2024	Ripartizione del Fondo sanitario regionale indistinto 2023	15.054.221		401010103
AA0035	Funzioni - Altro	Proposta 13413	12/04/2024	Ripartizione del Fondo sanitario regionale indistinto 2023	8.714.397		401010104
AA0036	Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015				-		
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:				16.978.716	16.978.716	
	Quota per Medicina penitenziaria DLVO 230/99	G16758 DEL 13/12/2023	2023	Quota per Medicina penitenziaria DLVO 230/99	2.069.417		401010203
	Quota per progetti di PSN L.662/96	G16409 DEL 06/12/2023	2023		5.717.562		401010211
	Quota per farmaci innovativi e innovativi oncologici				4.649.564		401010214
	Quote per altre somme vincolate				4.542.173		401010216
AA0050	EXTRA FONDO:				18.575.601	18.575.601	
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				138.590	138.590	
	Contributi da Regione (extra fondo) vincolati	G12172/2023	2023	Contributi per alleviare il disagio psicologico derivante dalla perdita dei capelli in conseguenza della terapia oncologica	1.000		401020101
	Contributi da Regione (extra fondo) vincolati	G12173/2023	2023	Contributi per alleviare il disagio psicologico derivante dalla perdita dei capelli in conseguenza della terapia oncologica	3.610		401020101
	Contributi da Regione (extra fondo) vincolati	G12400/2023	2023	Contributo per l'adattamento di veicoli destinati al trasporto delle persone con disabilità permanente, affette da grave limitazione della capacità di deambulazione	3.084		401020101
	Contributi da Regione (extra fondo) vincolati	G12404/2023	2023	Contributo del 20% alla spesa per la modifica degli strumenti di guida a favore dei titolari di patente speciale A, B o C con incapacità motorie permanenti	11.537		401020101
	Contributi da Regione (extra fondo) vincolati	G16337/2023	2023	Contributo del 20% alla spesa per la modifica degli strumenti di guida a favore dei titolari di patente speciale A, B o C con incapacità motorie permanenti	103		401020101
	Contributi da Regione (extra fondo) vincolati	G16453/2023	2023	Fondo per i malati oncologici in lista d'attesa per trapianti (l.r. 13/2018, art. 4)	116.096		401020101
	Contributi da Regione (extra fondo) vincolati	G16516/2023	2023	Contributi alle persone sottoposte a terapia oncologica per l'acquisto della parrucca relativi al terzo avviso emanato per l'anno 2023	3.160		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				5.575.193		
AA0120	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				-		
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):				8.207.224	8.207.224	
	Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	G11226/2022		Realizzazione del progetto afferente "La diagnosi tempestiva del Disturbo Neurocognitivo DNC Maggiore"	58.333		401020312
	Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	G16563/2022		Attuazione del Piano di attività biennale "Potenziamento dell'assistenza a persone con Disturbi della Nutrizione e dell'Alimentazione" della Regione Lazio	75.617		401020312
	Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	G17119/2023		Finanziamento assegnato a titolo di rimborso degli oneri per prestazioni sanitarie a favore di stranieri non in regola con le norme di ingresso e soggiorno (STP)	63.990		401020312
	Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	G17252/2023		Contributo per l'acquisto di sostituti del latte materno (formule per lattanti) alle donne affette da condizioni patologiche che impediscono la pratica naturale dell'allattamento	13.316		401020312
	Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	G17304		Utilizzo del fondo per i test genomici ormonoresponsivo per il carcinoma mammario in stadio precoce	21.974		401020312
	Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	G17655/2023		Progetto: "La cura dei soggetti con disturbo dello spettro autistico: definizione di una rete territoriale che possa attuare un intervento precoce con una presa in carico volta a garantire la continuità di cura, l'integrazione e l'inclusione sociale e lavorativa dei soggetti con Disturbo dello Spettro Autistico"	508.535		401020312
	Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	DET. G17503 DEL 27/12/2023		Casa come primo luogo di cura e telemedicina - Casa come primo luogo di cura (ADI)	7.234.472		401020317
	Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	PNC ACCORDO OPERATIVO EX ART 15 L. 241/90.		Programma Salute, Ambiente, Biodiversità e Clima.INDICAZIONI REGIONALI NOTA N.G07937 DEL 07/06/2023	143.400		401020319
	Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	Determina G17119/2023		Produzione sanitaria a favore di stranieri non in regola con le norme di ingresso e soggiorno (STP)	87.586		401020312
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:				134.023	134.023	
	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	DET G05585 DEL 14/05/2024	2024	Emergenza Ucraina	134.023		401020304
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92:	DET G17060 DEL 19/12/2023	2023	Iscrizione Contributo L. 210/1992	2.117.529	2.117.529	401020305
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:				2.403.043	2.403.043	
	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	CAP. 7006 TIT. 284 ART. 2 CAP. 7006 TIT. 3725 ART. 2		Acconto Fondo adeguamento prezzi - gen lug 2022 e Saldo Fondo adeguamento prezzi - gen lug 2022	652.124		401020311
	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro			Fondo adeguamento prezzi DA AGOSTO A DICEMBRE 2022	413.471		401020311
	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro			Fondo adeguamento prezzi 1° trimestre 2023	688.696		401020311
	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro			Fondo adeguamento prezzi 2° trimestre 2023	454.429		401020311
	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	CAP. 7007 TIT. 2563 ART. 1		Fondo adeguamento prezzi 2° trimestre 2023	194.322		401020311
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. 131.				-	-	
	PER RICERCA:				20.731		
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:				20.731	20.731	
	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	G09918/2022	2022	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"	20.731		401030301
AA0220	Contributi da privati per ricerca:				-	-	
AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:				679	679	
	MCE FINANCE SPA				29		
	SIGLA SRL				173		
	BANCA SISTEMA S.P.A				361		
	PROVENTI VARI - AZ. USL FR.				30		
	DYNAMICIA RETAIL SPAFINANZIARIA				86		
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO				901.694.794		

Nella tabella sono riportati tutti i contributi in conto esercizio assegnati per competenza nell'anno 2023 all'Azienda, distinti fra:

AA0030 Quota FS regionale indistinto pari ad € 866.119.067 per i quali si rinvia a quanto già descritto relativamente alla tabella 50;

AA0040 Quota FS regionale – vincolato pari ad € 16.978.716 così distinto:

- Medicina Penitenziaria (D.Lgs. 230/99) per un importo di € 2.069.417;
- Progetti di PSN (L.662/96 e L.133/08) per un importo pari a € 5.717.562;
- Quota per farmaci innovativi e innovativi oncologici € 4.649.564;
- Quote per altre somme vincolate € 4.542.173;

AA0050 Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati ammontano a € 18.575.601. 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 € 138.590;
- AA0100 - Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) – Altro per un importo di € 5.575.193;
- AA0141 - Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)- per un importo di € 8.207.224;
- AA0150 - Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati per un importo di € 134.023;

- AA0160 - Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92 per un importo di € 2.117.529;
- AA0170- Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro, per un importo di € 2.403.043.

AA0210 Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca L'importo totale iscritto in bilancio è pari a € **20.731**.

AA0230 Contributi da privati L'importo totale iscritto in Bilancio è pari a € **679**; di seguito si riporta un dettaglio dei soggetti erogatori privati:

Erogatore privato	Importo
MCE FINANCE SPA	29
SIGLA SRL	173
BANCA SISTEMA S.P.A	361
PROVENTI VARI - AZ. USL FR.	30
DYNAMICA RETAIL S.P.A. FINANZIARIA	86

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	883.097.783	7.399.070	1%
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	5.713.783	-	0%
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca	20.731	-	0%
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati	679	-	0%
	Totale	888.832.975	7.399.070	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	

16. Ricavi per prestazioni sanitarie

TABELLA 53 – DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITÀ

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	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
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	800.690	1.528.526	714.485	707.980	368.029	1.470.124	3.498.895	183.477	87.170	64.967	3.905	-	289	-	2.620	2.751	83.459	26.859.834
AA0350	Prestazioni di ricovero																		12.736.354
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale																		2.673.581
AA0361	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero																		
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale																		384.077
AA0380	Prestazioni di File F	520.400	922.400	505.600	158.400	10.800	292.000	3.466.506											5.876.106
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale																		1.548.456
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata																		-
AA0410	Prestazioni termali																		-
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso										64.967								64.967
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 socio-sanitarie	280.290	606.126	208.885	549.580	357.229	1.178.124	32.389	183.477	87.170		3.905		289		2.620	2.751	83.459	3.576.293
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)																		-
AA0460	Prestazioni di ricovero																		3.166.020
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale																		2.231.824
AA0471	Prestazioni di 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 socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione																		-
AA0580	Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione																		-
AA0590	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie 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 socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)																		-
EA0080	Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale																		-
EA0180	Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale																		-
	TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)	800.690	1.528.526	714.485	707.980	368.029	1.470.124	3.498.895	183.477	87.170	64.967	3.905	-	289	-	2.620	2.751	83.459	26.859.834
	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)																		
	RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR.																		
	TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR.																		
	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 € **5.876.106**, che comprende le operazioni Intercompany effettuate nel corso del 2023, 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 € **2.685.204** derivante dalle prestazioni effettuate per i detenuti (residenti presso altre ASL anche di diverse Regioni) presso le REMS di Ceccano e Pontecorvo; per i Flussi E – I, sono state contabilizzate sul conto di Ricavo n. 404010103 un importo totale di € **3.190.901** per le prestazioni effettuate nel corso del 2023 presso le case di cura specifiche.

AA0420 - Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso: L'importo iscritto in Bilancio è pari a € **64.967**, contabilizzato nel sottoconto n. 404010108, ricomprende fatture emesse nei confronti di ARES 118 per consulenze sanitarie e socio-sanitarie da Aziende Sanitarie pubbliche della Regione.

AA0430 - Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie: risulta essere pari a € **3.576.293** per operazioni Intercompany effettuate nel corso del 2023, per le seguenti tipologie di prestazioni:

- Flusso E: Prestazioni sanitarie - Riabilitativa ex art 26, per un valore complessivo di **€ 446.197** contabilizzate sul conto di Ricavo n. 404010112;
- Flusso F: Prestazioni sanitarie - R.S.A., per un valore complessivo di **€ 2.900.110** contabilizzate sul conto di Ricavo n. 404010112;
- Flusso G: Prestazioni sanitarie – Hospice, per un valore complessivo di **€ 129.563** contabilizzate sul conto di Ricavo n. 404010112;
- Prestazioni di cessione sangue ed emoderivati – Regione, per un valore complessivo di **€ 100.423** 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 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	-	-	-	-
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	2.953.138	2.870.809	82.329	3%
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	-	-
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	-	-	-	-
AA0720	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	-	-	-	-
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	2.953.138	2.870.809	82.329	0
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	-	-	-	0%
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	2.078.229	2.078.229	0	0%
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	-	0%
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	-	-	-	0%
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)	-	-	-	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)	-	-	-	0%
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	-	-	-	0%
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	0%
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	2.078.229	2.078.229	0	0%
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione	-	-	-	0%
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	101.189	188.893	87.703	-46%
	Costi diretti aziendali	220.000	165.790	54.210	33%
	Costi generali aziendali	289.282	169.300	119.982	71%
	Fondo di perequazione	150.521	139.911	10.611	8%
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	760.992	663.893	97.099	15%

COSTI DELLA PRODUZIONE

Il valore totale dei costi della produzione è pari ad € 1.000.068.644, in aumento di € 52.480.489 rispetto al 2022.

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:	61.605.161	26.023.006	87.628.166
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	60.508.674	26.023.006	86.531.680
Medicinali senza AIC	1.096.486		1.096.486
Emoderivati di produzione regionale			-
Prodotti dietetici	757.420		757.420
TOTALE	62.362.581	26.023.006	88.385.586

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

CODICE MOD.	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 S.ANDREA	INMI	IFO	S.CAMILLO FORLANINI	A.O.SAN GIOVANNI ADDOLORATA	POLICLINICO UMBERTO PRIMO	POLICLINICO TOR VERGATA	TOTALE																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																												
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:																			BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale																			BA0050	Medicinali senza AIC																			BA0051	Ossigeno e altri gas medicali																			BA0060	Emoderivati di produzione regionale:																			BA0063	Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti																			BA0070	Sangue ed emocomponenti:																			BA0100	da altri soggetti																			BA0210	Dispositivi medici:																			BA0220	Dispositivi medici																			BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi																			BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)																			BA0250	Prodotti dietetici																			BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)																			BA0270	Prodotti chimici																			BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario																			BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:																				--																				--																			BA0300	Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione:	26.023.006																		BA0301	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	26.023.006																		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																			BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti																			BA0350	Supporti informatici e cancelleria																			BA0360	Materiali per la manutenzione																			BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:																				--																				--																			BA0380	Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione:																				--																				--																			TOTALE																			
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale																			BA0050	Medicinali senza AIC																			BA0051	Ossigeno e altri gas medicali																			BA0060	Emoderivati di produzione regionale:																			BA0063	Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti																			BA0070	Sangue ed emocomponenti:																			BA0100	da altri soggetti																			BA0210	Dispositivi medici:																			BA0220	Dispositivi medici																			BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi																			BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)																			BA0250	Prodotti dietetici																			BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)																			BA0270	Prodotti chimici																			BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario																			BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:																				--																				--																			BA0300	Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione:	26.023.006																		BA0301	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	26.023.006																		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																			BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti																			BA0350	Supporti informatici e cancelleria																			BA0360	Materiali per la manutenzione																			BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:																				--																				--																			BA0380	Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione:																				--																				--																			TOTALE																																							
BA0050	Medicinali senza AIC																			BA0051	Ossigeno e altri gas medicali																			BA0060	Emoderivati di produzione regionale:																			BA0063	Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti																			BA0070	Sangue ed emocomponenti:																			BA0100	da altri soggetti																			BA0210	Dispositivi medici:																			BA0220	Dispositivi medici																			BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi																			BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)																			BA0250	Prodotti dietetici																			BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)																			BA0270	Prodotti chimici																			BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario																			BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:																				--																				--																			BA0300	Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione:	26.023.006																		BA0301	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	26.023.006																		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																			BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti																			BA0350	Supporti informatici e cancelleria																			BA0360	Materiali per la manutenzione																			BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:																				--																				--																			BA0380	Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione:																				--																				--																			TOTALE																																																											
BA0051	Ossigeno e altri gas medicali																			BA0060	Emoderivati di produzione regionale:																			BA0063	Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti																			BA0070	Sangue ed emocomponenti:																			BA0100	da altri soggetti																			BA0210	Dispositivi medici:																			BA0220	Dispositivi medici																			BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi																			BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)																			BA0250	Prodotti dietetici																			BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)																			BA0270	Prodotti chimici																			BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario																			BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:																				--																				--																			BA0300	Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione:	26.023.006																		BA0301	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	26.023.006																		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																			BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti																			BA0350	Supporti informatici e cancelleria																			BA0360	Materiali per la manutenzione																			BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:																				--																				--																			BA0380	Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione:																				--																				--																			TOTALE																																																																															
BA0060	Emoderivati di produzione regionale:																			BA0063	Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti																			BA0070	Sangue ed emocomponenti:																			BA0100	da altri soggetti																			BA0210	Dispositivi medici:																			BA0220	Dispositivi medici																			BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi																			BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)																			BA0250	Prodotti dietetici																			BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)																			BA0270	Prodotti chimici																			BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario																			BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:																				--																				--																			BA0300	Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione:	26.023.006																		BA0301	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	26.023.006																		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																			BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti																			BA0350	Supporti informatici e cancelleria																			BA0360	Materiali per la manutenzione																			BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:																				--																				--																			BA0380	Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione:																				--																				--																			TOTALE																																																																																																			
BA0063	Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti																			BA0070	Sangue ed emocomponenti:																			BA0100	da altri soggetti																			BA0210	Dispositivi medici:																			BA0220	Dispositivi medici																			BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi																			BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)																			BA0250	Prodotti dietetici																			BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)																			BA0270	Prodotti chimici																			BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario																			BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:																				--																				--																			BA0300	Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione:	26.023.006																		BA0301	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	26.023.006																		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																			BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti																			BA0350	Supporti informatici e cancelleria																			BA0360	Materiali per la manutenzione																			BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:																				--																				--																			BA0380	Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione:																				--																				--																			TOTALE																																																																																																																							
BA0070	Sangue ed emocomponenti:																			BA0100	da altri soggetti																			BA0210	Dispositivi medici:																			BA0220	Dispositivi medici																			BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi																			BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)																			BA0250	Prodotti dietetici																			BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)																			BA0270	Prodotti chimici																			BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario																			BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:																				--																				--																			BA0300	Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione:	26.023.006																		BA0301	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	26.023.006																		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																			BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti																			BA0350	Supporti informatici e cancelleria																			BA0360	Materiali per la manutenzione																			BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:																				--																				--																			BA0380	Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione:																				--																				--																			TOTALE																																																																																																																																											
BA0100	da altri soggetti																			BA0210	Dispositivi medici:																			BA0220	Dispositivi medici																			BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi																			BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)																			BA0250	Prodotti dietetici																			BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)																			BA0270	Prodotti chimici																			BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario																			BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:																				--																				--																			BA0300	Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione:	26.023.006																		BA0301	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	26.023.006																		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																			BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti																			BA0350	Supporti informatici e cancelleria																			BA0360	Materiali per la manutenzione																			BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:																				--																				--																			BA0380	Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione:																				--																				--																			TOTALE																																																																																																																																																															
BA0210	Dispositivi medici:																			BA0220	Dispositivi medici																			BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi																			BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)																			BA0250	Prodotti dietetici																			BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)																			BA0270	Prodotti chimici																			BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario																			BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:																				--																				--																			BA0300	Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione:	26.023.006																		BA0301	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	26.023.006																		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																			BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti																			BA0350	Supporti informatici e cancelleria																			BA0360	Materiali per la manutenzione																			BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:																				--																				--																			BA0380	Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione:																				--																				--																			TOTALE																																																																																																																																																																																			
BA0220	Dispositivi medici																			BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi																			BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)																			BA0250	Prodotti dietetici																			BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)																			BA0270	Prodotti chimici																			BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario																			BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:																				--																				--																			BA0300	Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione:	26.023.006																		BA0301	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	26.023.006																		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																			BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti																			BA0350	Supporti informatici e cancelleria																			BA0360	Materiali per la manutenzione																			BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:																				--																				--																			BA0380	Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione:																				--																				--																			TOTALE																																																																																																																																																																																																							
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi																			BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)																			BA0250	Prodotti dietetici																			BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)																			BA0270	Prodotti chimici																			BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario																			BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:																				--																				--																			BA0300	Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione:	26.023.006																		BA0301	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	26.023.006																		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																			BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti																			BA0350	Supporti informatici e cancelleria																			BA0360	Materiali per la manutenzione																			BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:																				--																				--																			BA0380	Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione:																				--																				--																			TOTALE																																																																																																																																																																																																																											
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)																			BA0250	Prodotti dietetici																			BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)																			BA0270	Prodotti chimici																			BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario																			BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:																				--																				--																			BA0300	Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione:	26.023.006																		BA0301	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	26.023.006																		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																			BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti																			BA0350	Supporti informatici e cancelleria																			BA0360	Materiali per la manutenzione																			BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:																				--																				--																			BA0380	Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione:																				--																				--																			TOTALE																																																																																																																																																																																																																																															
BA0250	Prodotti dietetici																			BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)																			BA0270	Prodotti chimici																			BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario																			BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:																				--																				--																			BA0300	Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione:	26.023.006																		BA0301	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	26.023.006																		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																			BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti																			BA0350	Supporti informatici e cancelleria																			BA0360	Materiali per la manutenzione																			BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:																				--																				--																			BA0380	Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione:																				--																				--																			TOTALE																																																																																																																																																																																																																																																																			
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)																			BA0270	Prodotti chimici																			BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario																			BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:																				--																				--																			BA0300	Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione:	26.023.006																		BA0301	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	26.023.006																		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																			BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti																			BA0350	Supporti informatici e cancelleria																			BA0360	Materiali per la manutenzione																			BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:																				--																				--																			BA0380	Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione:																				--																				--																			TOTALE																																																																																																																																																																																																																																																																																							
BA0270	Prodotti chimici																			BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario																			BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:																				--																				--																			BA0300	Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione:	26.023.006																		BA0301	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	26.023.006																		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																			BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti																			BA0350	Supporti informatici e cancelleria																			BA0360	Materiali per la manutenzione																			BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:																				--																				--																			BA0380	Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione:																				--																				--																			TOTALE																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario																			BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:																				--																				--																			BA0300	Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione:	26.023.006																		BA0301	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	26.023.006																		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																			BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti																			BA0350	Supporti informatici e cancelleria																			BA0360	Materiali per la manutenzione																			BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:																				--																				--																			BA0380	Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione:																				--																				--																			TOTALE																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:																				--																				--																			BA0300	Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione:	26.023.006																		BA0301	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	26.023.006																		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																			BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti																			BA0350	Supporti informatici e cancelleria																			BA0360	Materiali per la manutenzione																			BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:																				--																				--																			BA0380	Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione:																				--																				--																			TOTALE																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																			
	--																				--																			BA0300	Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione:	26.023.006																		BA0301	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	26.023.006																		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																			BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti																			BA0350	Supporti informatici e cancelleria																			BA0360	Materiali per la manutenzione																			BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:																				--																				--																			BA0380	Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione:																				--																				--																			TOTALE																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
	--																			BA0300	Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione:	26.023.006																		BA0301	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	26.023.006																		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																			BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti																			BA0350	Supporti informatici e cancelleria																			BA0360	Materiali per la manutenzione																			BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:																				--																				--																			BA0380	Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione:																				--																				--																			TOTALE																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
BA0300	Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione:	26.023.006																		BA0301	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	26.023.006																		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																			BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti																			BA0350	Supporti informatici e cancelleria																			BA0360	Materiali per la manutenzione																			BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:																				--																				--																			BA0380	Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione:																				--																				--																			TOTALE																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
BA0301	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	26.023.006																		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																			BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti																			BA0350	Supporti informatici e cancelleria																			BA0360	Materiali per la manutenzione																			BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:																				--																				--																			BA0380	Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione:																				--																				--																			TOTALE																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																			
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																			BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti																			BA0350	Supporti informatici e cancelleria																			BA0360	Materiali per la manutenzione																			BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:																				--																				--																			BA0380	Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione:																				--																				--																			TOTALE																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
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																			BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti																			BA0350	Supporti informatici e cancelleria																			BA0360	Materiali per la manutenzione																			BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:																				--																				--																			BA0380	Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione:																				--																				--																			TOTALE																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
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																			BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti																			BA0350	Supporti informatici e cancelleria																			BA0360	Materiali per la manutenzione																			BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:																				--																				--																			BA0380	Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione:																				--																				--																			TOTALE																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
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																			BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti																			BA0350	Supporti informatici e cancelleria																			BA0360	Materiali per la manutenzione																			BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:																				--																				--																			BA0380	Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione:																				--																				--																			TOTALE																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																			
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																			BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti																			BA0350	Supporti informatici e cancelleria																			BA0360	Materiali per la manutenzione																			BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:																				--																				--																			BA0380	Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione:																				--																				--																			TOTALE																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
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																			BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti																			BA0350	Supporti informatici e cancelleria																			BA0360	Materiali per la manutenzione																			BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:																				--																				--																			BA0380	Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione:																				--																				--																			TOTALE																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
BA0308	Altri beni e prodotti sanitari																			BA0320	Prodotti alimentari																			BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere																			BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti																			BA0350	Supporti informatici e cancelleria																			BA0360	Materiali per la manutenzione																			BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:																				--																				--																			BA0380	Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione:																				--																				--																			TOTALE																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
BA0320	Prodotti alimentari																			BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere																			BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti																			BA0350	Supporti informatici e cancelleria																			BA0360	Materiali per la manutenzione																			BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:																				--																				--																			BA0380	Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione:																				--																				--																			TOTALE																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																			
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere																			BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti																			BA0350	Supporti informatici e cancelleria																			BA0360	Materiali per la manutenzione																			BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:																				--																				--																			BA0380	Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione:																				--																				--																			TOTALE																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti																			BA0350	Supporti informatici e cancelleria																			BA0360	Materiali per la manutenzione																			BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:																				--																				--																			BA0380	Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione:																				--																				--																			TOTALE																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
BA0350	Supporti informatici e cancelleria																			BA0360	Materiali per la manutenzione																			BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:																				--																				--																			BA0380	Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione:																				--																				--																			TOTALE																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
BA0360	Materiali per la manutenzione																			BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:																				--																				--																			BA0380	Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione:																				--																				--																			TOTALE																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																			
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:																				--																				--																			BA0380	Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione:																				--																				--																			TOTALE																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
	--																				--																			BA0380	Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione:																				--																				--																			TOTALE																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
	--																			BA0380	Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione:																				--																				--																			TOTALE																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
BA0380	Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione:																				--																				--																			TOTALE																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																			
	--																				--																			TOTALE																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
	--																			TOTALE																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
TOTALE																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															

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 € **26.023.006** per l'acquisto di Prodotti farmaceutici ed emoderivati contabilizzato sul conto 501010901.

17. 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	AZIENDA OSPEDALIERA S. ANDREA	INMI	IFO	S. CAMILLO FORLANINI	A.O. SAN GIOVANNI ADDOLORAT	POLICLINICO UMBERTO PRIMO	POLICLINICO TOR VERGATA	TOTALE
	COSTI DA MOBILITÀ SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	744.322	224.060	452.888	1.718.486	868.318	2.307.310	42.535	79.851	259.150	122.128	-	127.666	9.306	11.529	-	-	-	6.967.548
BA0061	Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale																		-
BA0080	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale																		1.279.653
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base																		-
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica																		-
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale																		16.988.045
BA0541	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)																		1.374.827
BA0650	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	462.389	70.154	80.897	131.638	80.150	72.167	32.449		1.841									931.685
BA0710	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa																		-
BA0760	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica																		-
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera																		85.208.208
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	142.006	34.443	99.264	856.904	746.359	1.730.005		79.851	226.643									3.915.476
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F																		28.729.192
BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione						323.845	664											324.509
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario										122.128								122.128
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria:																		1.673.739
BA1151	Assistenza domiciliare integrata (ADI)	139.926	119.462	272.728	729.945	41.808	181.294	9.422	-	30.666	-	-	127.666	9.306	11.529				2.186
BA1152	Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	139.926	119.462	272.728	729.945	41.808	179.108	9.422		30.666			127.666	9.306	11.529				1.671.565
	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																		217.003
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica																		787.594
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale																		12.760.510
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																		34.873.039
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F																		3777510.41
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione																		84501.94
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario																		281.046
	TOTALE COSTI DA MOBILITÀ (A+B)	744.322	224.060	452.888	1.718.486	868.318	2.307.310	42.535	79.851	259.150	122.128	-	127.666	9.306	11.529	-	-	-	6.967.548
	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)	744.322	224.060	452.888	1.718.486	868.318	2.307.310	42.535	79.851	259.150	122.128	-	127.666	9.306	11.529	-	-	-	6.967.548
	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 € 1.279.653 per l'acquisto di sangue, contabilizzato sul conto n.501010201 così come riportato nella "Matrice Intercompany Sangue 2023". Nel corso del primo quadrimestre 2023 la principale associazione provinciale di volontari per la raccolta di sangue ha interrotto la collaborazione e dunque la raccolta del sangue stesso. Ciò ha provocato l'acquisto da parte dell'Azienda degli emocomponenti occorrenti. Si ricorda che una sacca di piastrina costa circa 90 €. Alla luce di quanto detto basandosi sulla spesa dell'anno 2022 pari ad € 423.093, l'incremento su questa voce di costo è stato di oltre 850.000 €. Si auspica che nell'anno 2024 il costo ritorni a quello riferibile all'anno 2022.

BA0650 - Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa risulta essere pari a € 931.685 per operazioni Intercompany effettuate nel corso del 2023, per la seguente tipologia di Acquisto:

- Flusso E: Prestazioni sanitarie - Riabilitativa ex art 26: per un importo totale di € 931.685 registrate sul conto di costo n. 502010401.

BA0910 - Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale risulta essere pari a € 3.915.476 per operazioni Intercompany effettuate nel corso del 2023, per la seguente tipologia di acquisto:

- Flusso H: Prestazioni sanitarie - Psichiatria: per un importo totale di € 3.915.476 registrate sul conto di costo n. 502010801.

BA1040 - Acquisto prestazioni termali in convenzione risulta essere pari a € 324.509 per operazioni Intercompany effettuate nel corso 2023 per i Servizi Termali dell'ASL di Latina e della ASL di Viterbo; in particolare per la seguente tipologia di servizio:

- Flusso I - Prestazioni Termali: per un importo totale di € **324.509** registrate sul conto di costo n. 502011001.

BA1150 - Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria risulta essere pari a € **1.673.739**, per operazioni Intercompany effettuate nel corso del 2023, per le seguenti tipologie di Acquisto:

- Flusso F - Prestazioni sanitarie - R.S.A.: per un importo totale di € 1.671.565 registrate sul conto di costo n. 502011201;
- Assistenza Domiciliare Integrata da Asl della Regione - Mobilità intraregionale: per un importo totale di € 2.186 registrate sul conto di costo n. 502011218.

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE	56.815.911	57.364.474	- 548.563	-1%
BA0420	- da convenzione:	56.598.908	57.209.312	- 610.404	-1%
BA0430	Costi per assistenza MMG	39.295.725	39.845.772	- 550.047	-1%
BA0440	Costi per assistenza PLS	8.327.130	8.444.728	- 117.598	-1%
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale	7.726.478	7.097.843	628.635	9%
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	1.249.574	1.820.970	- 571.395	-31%
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità	-	-	-	-
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità	217.003	155.162	61.841	40%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA	71.628.070	71.468.212	159.858	23%
BA0500	- da convenzione	70.840.476	70.830.086	10.390	0%
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità	-	-	-	-
BA0520	- da pubblico (Extraregione)	787.594	638.126	149.468	23%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	54.341.453	51.132.526	3.208.927	37%
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	16.988.045	15.063.268	1.924.776	13%
BA0541	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende	1.374.827	1.128.646	246.181	22%
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	1.922	-	0%
BA0551	prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri	-	-	-	-
BA0560	- da pubblico (Extraregione)	12.760.510	10.614.487	2.146.023	20%
BA0561	prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico	-	-	-	-
BA0570	- da privato - Medici SUMAI	8.429.145	8.358.457	70.689	1%
BA0580	- da privato:	14.297.635	15.411.771	- 1.114.136	-7%
BA0590	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-	-
BA0591	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da	-	-	-	-
BA0600	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-	-	-	-
BA0601	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da	-	-	-	-
BA0610	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	4.944.774	5.787.924	- 843.149	-15%
BA0611	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da	-	-	-	-
BA0620	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	9.352.861	9.623.848	- 270.987	-3%
BA0621	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da	-	-	-	-
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in	491.290	553.974	- 62.684	-11%
BA0631	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da	-	-	-	-
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA	11.518.922	10.132.189	1.386.732	14%
BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	931.685	907.980	23.705	3%
BA0660	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-	-	-	-
BA0680	- da privato (intra-regionale)	9.857.401	8.476.981	1.380.420	16%
BA0690	- da privato (extraregionale)	729.836	747.228	- 17.392	-2%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA	10.135.877	11.429.338	- 1.293.462	-11%
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	548	- 548	-100%
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0730	- da pubblico (Extraregione)	-	2.241	- 2.241	-100%
BA0740	- da privato	10.135.877	11.426.549	- 1.290.672	-11%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA	15.086.337	13.873.858	1.212.480	9%
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0780	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0790	- da privato	15.086.337	13.873.858	1.212.480	9%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA	157.043.917	150.951.340	6.092.577	4%
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	85.208.208	79.574.434	5.633.775	7%
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0830	- da pubblico (Extraregione)	34.873.039	32.666.454	2.206.585	7%
BA0840	- da privato:	36.962.669	38.710.452	- 1.747.783	-5%
BA0850	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-	-
BA0860	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-	-	-	-
BA0870	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	36.962.669	38.280.597	- 1.317.927	-3%
BA0880	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-	429.855	- 429.855	-100%
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in	-	-	-	-
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE	11.798.821	11.777.603	21.219	0%
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	3.915.476	4.163.102	- 247.626	-6%
BA0920	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	-	-	-	-
BA0940	- da privato (intra-regionale)	6.519.235	6.405.495	113.740	2%
BA0950	- da privato (extraregionale)	1.364.110	1.209.006	155.105	13%
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F	39.812.183	36.355.177	3.457.006	10%
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità	28.729.192	26.373.829	2.355.363	9%
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0990	- da pubblico (Extraregione)	3.777.510	2.980.957	796.554	27%
BA1000	- da privato (intra-regionale)	7.305.481	7.000.391	305.090	4%
BA1010	- da privato (extraregionale)	-	-	-	-
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in	-	-	-	-
	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE	1.712.460	1.514.967	197.493	13%
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità	324.509	194.324	130.185	67%
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA1060	- da pubblico (Extraregione)	64.502	35.737	28.765	80%
BA1070	- da privato	1.323.450	1.284.906	38.543	3%
BA1080	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in	-	-	-	-

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	4.849.086	5.491.950	- 642.863	-12%
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	122.128	107.553	14.575	14%
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA1120	- da pubblico (Extraregione)	281.046	175.375	105.671	60%
BA1130	- da privato	4.445.912	5.209.021	- 763.109	-15%
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	40.770.950	37.892.898	2.878.053	8%
BA1150	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	1.673.739	2.156.834	- 483.095	-22%
BA1151	Assistenza domiciliare integrata (ADI)	2.186	-	2.186	-
BA1152	Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	1.671.553	2.156.834	- 485.281	-22%
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	12.047	-	12.047	-
BA1161	- da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-	-	-	-
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	200	152	48	32%
BA1180	- da privato (intraregionale)	37.309.461	34.046.102	3.263.359	10%
BA1190	- da privato (extraregionale)	1.775.503	1.689.810	85.694	5%
	COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	2.078.229	2.078.229	-	-
	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	8.250.960	7.594.297	656.663	9%
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	-	-	-	-
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	49.920	145.474	- 95.554	-66%
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	79.732	32.704	47.028	144%
BA1320	Contributo Legge 210/92	2.111.198	2.131.072	- 19.874	-1%
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	4.070.101	4.316.292	- 246.190	-6%
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.940.008	968.754	971.254	100%
BA1341	Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	-	-	-	-
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO-SANITARIE	11.745.734	10.721.457	1.024.276	10%
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	293.423	127.627	165.796	130%
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	480.975	624.327	- 143.352	-23%
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	10.971.336	9.969.503	1.001.833	10%
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	3.197.692	2.537.082	660.610	26%
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	6.694.751	6.235.854	458.897	7%
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	1.078.893	1.196.567	- 117.674	-10%
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-	-	-	-
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-	-	-	-
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-	-
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO-SANITARI A RILEVANZA SANITARIA	4.111.300	2.420.794	1.690.507	70%
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	661.877	635.843	26.034	4%
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	11.494	15.133	- 3.639	-24%
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	44.165	36.011	8.154	23%
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	3.393.764	1.733.806	1.659.958	96%
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	444.884.300	424.834.834	- 20.049.466	5%

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	Importo delle note di credito ricevute	Importo pagato
CASA DI CURA PRIVATA S. TERESA SRL	120236	01707900609	ACUTI	2023	2.817.812	2.817.812	2.920.336	2.919.430	-	904	2.920.336
CASA DI CURA PRIVATA VILLA SERENA SRL	120235	00250370608	ACUTI	2023	2.654.105	2.652.916	2.654.105	2.648.910	-	5.195	2.654.105
CASA DI CURA SRL	120234	00223710609	ACUTI	2023	2.022.206	2.081.000	2.022.206	2.055.238	-	59.561	2.022.206
I.N.I. SPA	120179	01009381003	RICOVERI IN DAY HOSPITAL	2023	827.316	635.123	737.798	635.123	-	192.193	737.798
I.N.I. SPA	120179	01009381003	RICOVERI RIABILITAZIONE MOTORIA	2023	5.099.263	4.755.760	5.099.263	4.755.760	-	343.503	5.099.263
I.N.I. SPA	112543504	01009381003	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2023		232.179		14.181			
SAN RAFFAELE CASSINO	120277	08253151008	COD. 75	2023	3.378.360	3.362.380	3.378.360	3.362.380	-	15.980	3.378.360
SAN RAFFAELE CASSINO	120277	08253151008	LUNGODEGENZA MEDICA	2023	3.382.641	3.500.920	3.382.641	3.008.340	-	374.301	3.382.641
SAN RAFFAELE CASSINO	120277	08253151008	RICOVERI IN DAY HOSPITAL	2023	1.585.949	1.530.480	1.585.949	1.530.480	-	55.469	1.585.949
SAN RAFFAELE CASSINO	120277	08253151008	RICOVERI RIABILITAZIONE MOTORIA	2023	9.070.037	9.954.252	9.070.037	9.039.272	-	30.766	9.070.037
SAN RAFFAELE CASSINO	120277	08253151008	RICOVERO ORDINARIO	2023	2.806.324	2.288.914	2.806.324	2.806.324			2.806.324
CASA DI CURA PRIVATA S. ANNA SRL	120230	0627760606	ACUTI	2023	3.817.830	4.079.663	4.037.285	4.170.884	-	128.234	4.037.285

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	2023	768.372	823.752	768.913	768.913			768.372
BIOMEDICA SRL	112500202	00659320600	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2023	38.725	40.776	38.725	36.980	- 1.745		38.725
CASA DI CURA PRIVATA S. TERESA SRL	112502407	01707900609	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2023	260.381	260.435	242.866	260.360			242.866
CASA DI CURA PRIVATA S. TERESA SRL	112502407	01707900609	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2023	286.853	300.770	286.687	286.853			286.687
CASA DI CURA PRIVATA VILLA SERENA SRL	112501610	00250370608	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2023	69.707	83.385	69.707	69.707			69.707
CASA DI CURA SRL	112504007	00223710609	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2023	365.245	475.138	365.245	365.245			365.245
CASA DI CURA SRL	112504007	00223710609	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2023	285.711	300.000	285.711	285.711			285.711
CASA DI CURA SRL	112504007	00223710609	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2023	272.441	300.000	272.441	272.441			272.441
CENTRO DIAGNOSTICO ARCE SRL	112501117	02923770602	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2023	212.360	293.376	212.360	155.632	- 56.728		212.360
CENTRO DIAGNOSTICO ARCE SRL (PRESIDIO C.ORT.FISIOTERAPICO)	112505710	02923770602	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2023	143.091	149.184	143.091	143.075			143.091
CENTRO RADIOLOGIA S.ANTONIO	112505910	00628330607	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2023	171.734	178.961	171.734	171.876			171.734
CLINICLAB S.R.L. LABORATORIO ANALISI	112502204	03025180609	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2023	262.292	287.026	262.292	284.126			262.292
CLINITERM SRL EX POLYMEDIC	112504603	02245820606	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2023	47.183	47.193	18.338	47.193			18.338
COOP SOCIALE CERIM	112502507	02564970602	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2023	45.205	52.055	45.205	45.189			45.205
DELTA MEDICAL SRL	112503403	00287030605	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2023	17.417	40.064	17.417	27.137			17.417
EURONEFRO S.R.L.	112500104	01949460602	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2023	1.753.214		1.592.891	1.753.190			1.592.891
EUROSANITA SPA	112501701	06726891002	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2023	475.546		475.546	475.522			475.546
FIGEBO CENTRO POLISPECIALISTICO SRL	112501010	07877891007	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2023	1.478.127	1.628.335	1.478.127	1.478.651			1.478.127
FIGEBO CENTRO POLISPECIALISTICO SRL	112501010	07877891007	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE RMN	2023	1.094.840	1.199.078	1.094.840	1.095.300			1.094.840
FRA.SI.MA. S.R.L.	112506809	01814200604	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2023	48.922	52.198	48.922	52.198			48.922
GES.L.AN.S.R.L.	112501304	00168020600	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2023	85.944	92.409	91.977	85.920			91.977
I.N.I. SPA	112543504	01009381003	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2023	218.006	303.931	218.006	217.998			218.006
I.N.I. SPA	112543504	01009381003	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2023	290.572	316.614	290.572	290.546			290.572
I.N.I. SPA	112543504	01009381003	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2023	804.252		803.657	804.230			803.657
L.A.M. S.R.L. LABORATORI ARS MEDICA	112506404	01442210603	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2023	188.093	188.343	188.093	188.039	- 36		188.093
LAB. ANALISI MENICHELLI OTTAVIA S.R.L.	112506605	00640030607	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2023	189.960	201.444	155.161	189.936			155.161
LAB. ANALISI POLESE SNC	112506309	00672060605	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2023	19.543	25.596	17.338	15.534	- 1.129	- 2.877	17.338
LAB.ANALISI CLIN. DAVID SNC	112506207	00659560601	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2023	89.791	106.600	74.663	95.383			74.663
LAB.ANALISI CLINICHE DANTE SRL	112502101	00294850607	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2023	62.285	79.616	62.285	62.261			62.285
LAB.CHIMICO DEL CASSINATE	112503610	00630090603	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2023	36.739	42.031	36.739	36.739			36.739
LAB.CHIMICO DEL CASSINATE	112503610	00630090603	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2023	697.733	770.339	697.733	694.797	- 2.936		697.733
LABORATORIO ANALISI CLINICHE S. MARCO	112500409	01542960602	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2023	332.669	333.736	332.669	331.489	- 1.180		332.669
LABORATORIO DIAGNOSTICO VALCOMINO SRL	112506708	01629620608	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2023	73.595	73.589	73.593	73.581			73.593
LIFEBRAIN LAZIO SRL- SUPINO - CASTRO	112505303	14996171006	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2023	53.738	63.041	53.738	53.738			53.738
LIFEBRAIN LAZIO SRL- SUPINO - CASTRO	112505303	14996171006	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2023	94.858	106.377	94.854	94.858			94.854
LIFEBRAIN LAZIO SRL- SUPINO - CASTRO	112505303	14996171006	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2023				3.459	- 1.652		
NEPHROCARE S.P.A.	112504410	07762500630	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2023	1.157.636		1.278.944	1.245.840		88.204	1.278.944
RADIOLOGIA DIAGNOSTICA SRL	112504404	02254430602	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2023	126.372	166.495	119.209	126.348			119.209
RADIOLOGIA MORLUPO DI E. ARDUINI &C.SAS	112502404	04198681001	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2023	15.143	20.933	15.143	20.897			15.143
RADVISION POLISPECIALISTICO	112505305	09115511009	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2023	15.240	100.718	15.240	15.222			15.240
SALUS TERME SRL	112502901	00365460609	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2023	87.616	87.603	87.611	87.602			87.611
TERME POMPEO SRL	112504403	00322640608	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2023	113.543	120.824	113.543	113.928			113.543
SAN RAFFAELE CASSINO	112501910	08253151008	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2023	558.555	791.786	558.555	558.555			558.555
SAN RAFFAELE CASSINO	112501910	08253151008	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2023	591.649	888.295	591.649	591.627			591.649
CASA DI CURA PRIVATA S. ANNA SRL	112503310	00627760606	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2023	93.385	107.571	92.748	92.706	-	637	92.748
CASA DI CURA PRIVATA S. ANNA SRL	112503310	00627760606	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	2023	711.363		639.058	638.739	- 319	- 72.305	639.058

BA1180 - Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria - da privato (intra-regionale) risulta essere pari a € 37.309.461, per acquisti di servizi da strutture private accreditate effettuate nel corso del 2023, per le seguenti tipologie di Acquisto:

- Assistenza intensiva, estensiva e di mantenimento a persone non autosufficienti da privato: per un importo totale di € 19.762.983 registrate sul conto di costo n. 502011231;
- Assistenza domiciliare integrata da privato (intra-regionale): per un importo totale di € 9.770.391 registrate sul conto di costo n. 502011221;
- Altre prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da privato (intra-regionale): per un importo totale di € 1.350.186 registrate sul conto di costo n. 502011226;
- Assistenza a persone in stato di dipendenza: per un importo totale di € 1.344.519 registrate sul conto di costo n. 502011233;
- Prestazioni sanitarie – Hospice: per un importo totale di € 1.621.852 registrate sul conto di costo n. 502011235;
- Assistenza domiciliare – Hospice: per un importo totale di € 3.372.512 registrate sul conto di costo n. 502011236;
- Assistenza a persone affette da HIV da privato: per un importo totale di € 87.016 registrate sul conto di costo n. 502011240.

BA1190 - Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria - da privato (extra-regionale) risulta essere pari a € 1.775.503, per acquisti di servizi da strutture private accreditate effettuate nel corso del 2023, per le seguenti tipologie di Acquisto:

- Assistenza a persone in stato di dipendenza: per un importo totale di € 1.151.960,77 registrate sul conto di costo n. 502011210;
- Altre prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria: per un importo totale di € 623.542,28 registrate sul conto di costo n. 502011227.

18. 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 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	62.216.246	61.071.278	1.144.967	2%
BA1580	Lavanderia	2.263.101	1.906.370	356.731	19%
BA1590	Pulizia	7.284.839	6.310.685	974.155	15%
BA1600	Mensa	7.157.019	7.018.088	138.931	2%
BA1601	Mensa dipendenti	1.940.431	1.958.648	- 18.217	-1%
BA1602	Mensa degenti	5.216.588	5.059.440	157.148	3%
BA1610	Riscaldamento	7.184.082	8.047.752	- 863.670	-11%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	7.762.840	5.707.263	2.055.577	36%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	172.677	22.277	150.400	675%
BA1640	Smaltimento rifiuti	1.424.049	1.486.505	- 62.455	-4%
BA1650	UtENZE telefoniche	777.617	1.324.780	- 547.163	-41%
BA1660	UtENZE elettricità	10.387.715	11.328.834	- 941.119	-8%
BA1670	Altre utenze	1.656.193	616.042	1.040.151	169%
BA1690	Premi di assicurazione - R.C. Professionale	3.964.845	3.999.898	- 35.053	-1%
BA1700	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	383.503	235.892	147.612	63%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende)	-	-	-	-
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	-	10.561	-	-
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	11.797.766	11.313.436	484.330	4%
	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	1.586	7.655	483%
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	1.228.627	1.652.781	- 424.154	-26%
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	1.228.627	1.458.909	- 230.282	-16%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-	193.872	-	-
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	251.332	88.531	162.800	184%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	15.000	15.000	-	-
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	236.332	73.531	162.800	221%
	TOTALE	63.710.740	62.814.176	896.563	1%

Per quanto riguarda gli scostamenti rilevanti afferenti ai conti pulizia, servizi di assistenza informatica e trasporti non sanitari, sono state illustrate le motivazioni nella Relazione sulla Gestione.

TABELLA 64 - DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	1.992.798	2.588.410	- 595.611	-23%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	8.181.850	6.830.033	1.351.817	20%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.966.087	4.550.099	- 584.012	-13%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	83.995	68.635	15.360	22%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	152.555	105.454	47.101	45%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	112.003	116.232	- 4.229	-4%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
	TOTALE	14.489.289	14.258.862	230.426	2%

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31/12/2023	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
			Multiservizio	Altro	
BA1580	Lavanderia	2.263.101		2.263.101	0%
BA1590	Pulizia	7.284.839		7.284.839	0%
BA1600	Mensa	7.157.019		7.157.019	0%
BA1610	Riscaldamento	7.184.082	7.183.554		100%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	7.762.840		7.750.640	0%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	172.677		172.677	0%
BA1640	Smaltimento rifiuti	1.424.049			0%
BA1650	Utenze telefoniche	777.617		777.617	0%
BA1660	Utenze elettricità	10.387.715	10.386.478		100%
BA1670	Altre utenze	1.656.193	1.127.195		68%
BA1680	Premi di assicurazione	4.348.348		4.347.557	0%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione):	-			0%
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici:	-			0%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato:	11.797.766		2.598.133	0%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	15.000		15.000	0%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	236.332		236.332	0%
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):	14.489.289			0%
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	1.992.798		519.577	0%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	8.181.850	8.024.173		98%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.966.087		3.966.087	0%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	83.995		83.995	0%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	152.555		152.555	0%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	112.003		112.003	0%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-			0%
	TOTALE	74.693.765	26.721.400	37.437.131	

19. 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 2023 non si rilevano Leasing finanziari attivati con fondi aziendali e/o finanziati dalla Regione.

20. Costi del personale

Tipologia	2021	2022	2023
Totale Costo del personale	212.534.769	217.105.783	234.611.723
Costo del personale dirigente ruolo sanitario	86.414.736	90.262.737	89.691.933
Costo del personale dirigente medico	77.312.230	80.159.435	78.732.740
Costo del personale dirigente non medico	9.102.506	10.103.302	10.959.193
Costo del personale comparto ruolo sanitario	98.676.393	97.803.208	116.239.438
Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	92.612.469	92.004.984	109.419.965
Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	6.063.924	5.798.224	6.819.474
Personale del ruolo professionale	742.010	1.432.691	948.442
Costo del personale dirigente ruolo professionale	531.887	590.357	574.536
Costo del personale comparto ruolo professionale	210.122	842.334	373.906
Personale del ruolo tecnico	16.937.252	17.290.658	16.606.961
Costo del personale dirigente ruolo tecnico	231.213	464.252	257.502
Costo del personale comparto ruolo tecnico	16.706.039	16.826.406	16.349.460
Personale del ruolo amministrativo	9.764.378	10.316.489	11.124.948
Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	966.559	1.301.351	1.427.760
Costo del personale comparto ruolo amministrativo	8.797.819	9.015.138	9.697.188
IRAP relativa a personale dipendente	14.816.470	14.558.321	15.413.840

Il valore totale dei costi del personale è pari ad € 234.611.723 in aumento rispetto al 2022 di € 17.505.940; tale incremento è riconducibile alla prosecuzione del piano assunzionale concordato in sede regionale e agli incrementi scaturiti dai rinnovi contrattuali siglati a fine anno 2022. Inoltre è stata riconosciuta ai dipendenti l'Indennità di Vacanza Contrattuale per un importo pari a 5,04 mln/€.

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 € **89.691.933** in decremento di € - **570.803,57** rispetto al 2022;
- **BA2190 - Cost del personale comparto ruolo sanitario** risulta essere pari a € **116.239.438**, in aumento rispetto al 2022 di € **18.436.230**;
- **BA2230 - Personale del ruolo professionale** risulta essere pari a € **948.442**, in decremento rispetto al 2022 di € - **484.249**;
- **BA2320 - Personale del ruolo tecnico** risulta essere pari a € **16.606.961** in decremento rispetto al 2022 di € - **683.696**;
- **BA2410 - Personale del ruolo amministrativo** risulta essere pari a € **11.124.948**, in incremento rispetto al 2022 di € **808.459**;
- **YA0020 - IRAP relativa a personale dipendente** risulta essere pari a € **15.413.840**, in incremento rispetto al 2022 di € **855.519**.

TABELLA 67 - DETTAGLIO COSTI DEL PERSONALE (I PARTE)

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE	Valore CE	Variazioni	Variazioni
		al 31/12/2023	al 31/12/2022	importo	%
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	205.931.371	188.065.945	17.865.427	9%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	89.691.933	90.262.737	- 570.804	-1%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	78.732.740	80.159.435	- 1.426.694	-2%
<i>BA2120</i>	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</i>	<i>75.058.086</i>	<i>74.856.156</i>	<i>201.930</i>	<i>0%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	55.537.747	55.835.671	- 297.924	-1%
	Retribuzione di posizione	-	628.528	- 628.528	-100%
	Indennità di risultato	3.275.856	2.644.150	631.706	24%
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	0%
	Oneri sociali su retribuzione	16.244.483	15.745.669	498.814	3%
	Altri oneri per il personale	-	2.138	- 2.138	-100%
<i>BA2130</i>	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</i>	<i>3.674.655</i>	<i>5.303.279</i>	<i>- 1.628.624</i>	<i>-31%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.723.991	3.972.109	- 1.248.118	-31%
	Retribuzione di posizione	-	9.740	- 9.740	-100%
	Indennità di risultato	149.025	67.796	81.228	120%
	Altro trattamento accessorio	-	74.016	- 74.016	-100%
	Oneri sociali su retribuzione	801.638	1.178.985	- 377.347	-32%
	Altri oneri per il personale	-	633	- 633	-100%
<i>BA2140</i>	<i>Costo del personale dirigente medico - altro</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	10.959.193	10.103.302	855.891	8%
<i>BA2160</i>	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i>	<i>9.522.834</i>	<i>8.613.947</i>	<i>908.888</i>	<i>11%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	7.045.450	6.440.557	604.893	9%
	Retribuzione di posizione	-	31.496	- 31.496	-100%
	Indennità di risultato	98.684	334.974	- 236.289	-71%
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	0%
	Oneri sociali su retribuzione	2.370.687	1.806.455	564.232	31%
	Altri oneri per il personale	-	465	- 465	-100%
<i>BA2170</i>	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</i>	<i>1.436.358</i>	<i>1.489.355</i>	<i>- 52.997</i>	<i>-4%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.091.170	1.142.491	- 51.321	-4%
	Retribuzione di posizione	-	-	-	0%
	Indennità di risultato	22.014	3.693	18.320	496%
	Altro trattamento accessorio	-	7.734	- 7.734	-100%
	Oneri sociali su retribuzione	323.174	334.284	- 11.109	-3%
	Altri oneri per il personale	-	1.154	- 1.154	-100%
<i>BA2180</i>	<i>Costo del personale dirigente non medico - altro</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	116.239.438	97.803.208	18.436.230	19%
<i>BA2200</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</i>	<i>109.419.965</i>	<i>92.004.984</i>	<i>17.414.980</i>	<i>19%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	77.381.397	67.776.903	9.604.494	14%
	Straordinario e indennità personale	-	1.800.966	- 1.800.966	-100%
	Retribuzione per produttività personale	1.783.453	657.966	1.125.487	171%
	Altro trattamento accessorio	6.266.873	2.823.196	3.443.677	122%
	Oneri sociali su retribuzione	23.988.242	18.829.830	5.158.411	27%
	Altri oneri per il personale	-	116.123	- 116.123	-100%
<i>BA2210</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</i>	<i>6.819.474</i>	<i>5.798.224</i>	<i>1.021.250</i>	<i>18%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	4.703.716	4.225.318	478.398	11%
	Straordinario e indennità personale	114.941	98.796	16.145	16%
	Retribuzione per produttività personale	495.286	148.028	347.258	235%
	Altro trattamento accessorio	-	91.806	- 91.806	-100%
	Oneri sociali su retribuzione	1.505.531	1.229.997	275.534	22%
	Altri oneri per il personale	-	4.279	- 4.279	-100%
<i>BA2220</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>

TABELLA 68 - COSTI DEL PERSONALE (II PARTE)

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	948.442	1.432.691	- 484.249	-34%
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	574.536	590.357	- 15.821	-3%
<i>BA2250</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	574.536	590.357	- 15.821	-3%
	Voci di costo a carattere stipendiale	424.483	432.396	- 7.913	-2%
	Retribuzione di posizione	29.861	21.574	8.287	38%
	Indennità di risultato	6.741	6.392	348	5%
	Altro trattamento accessorio	-	6.614	- 6.614	-100%
	Oneri sociali su retribuzione	113.451	123.381	- 9.930	-8%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	0%
<i>BA2260</i>	<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				
<i>BA2270</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro</i>	-	-	-	-
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	373.906	842.334	-468.428	-56%
<i>BA2290</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	373.906	841.508	-467.601	-56%
	Voci di costo a carattere stipendiale	305.015	680.800	- 375.785	-55%
	Straordinario e indennità personale	-	-	-	0%
	Retribuzione per produttività personale	-	142.300	- 142.300	-100%
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	0%
	Oneri sociali su retribuzione	68.891	18.407	50.484	274%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	0%
<i>BA2300</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato</i>	-	826	- 826	-100%
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	
	Straordinario e indennità personale	-	-	-	
	Retribuzione per produttività personale	-	-	-	
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	-	826	- 826	-100%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
<i>BA2310</i>	<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 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	16.606.961,33	17.290.657,63	-683.696,30	-4%
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	257.501,50	464.251,65	-206.750,15	-45%
<i>BA2340</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	257.501,50	464.251,65	- 206.750	-45%
	Voci di costo a carattere stipendiale	208.194,36	274.039	- 65.845	-24%
	Retribuzione di posizione	-	10.703	- 10.703	-100%
	Indennità di risultato	-	-	-	0%
	Altro trattamento accessorio	-	18	- 18	-100%
	Oneri sociali su retribuzione	49.307,14	179.492	- 130.185	-73%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	0%
<i>BA2350</i>	<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				
<i>BA2360</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro</i>	-	-	-	-
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	16.349.460	16.826.406	- 476.946	-3%
<i>BA2380</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	11.841.179	12.855.808	- 1.014.629	-8%
	Voci di costo a carattere stipendiale	8.388.990	11.822.788	- 3.433.798	-29%
	Straordinario e indennità personale	914.624	526.833	387.791	74%
	Retribuzione per produttività personale	596	246.353	- 245.757	-100%
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	0%
	Oneri sociali su retribuzione	2.535.901	246.353	2.289.548	929%
	Altri oneri per il personale	1.069	13.481	- 12.412	-92%
<i>BA2390</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato</i>	4.508.281	3.970.598	537.683	14%
	Voci di costo a carattere stipendiale	3.072.748	2.832.163	240.585	8%
	Straordinario e indennità personale	445.249	259.970	185.280	71%
	Retribuzione per produttività personale	-	-	-	0%
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	0%
	Oneri sociali su retribuzione	990.283	869.027	121.256	14%
	Altri oneri per il personale	-	9.438	- 9.438	-100%
<i>BA2400</i>	<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 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	11.124.948	10.316.489	808.459	8%
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo	1.427.760	1.301.351	126.409	10%
BA2430	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	1.209.478	1.204.876	4.602	0%
	Voci di costo a carattere stipendiale	951.769	906.690	45.079	5%
	Retribuzione di posizione	690	39.186	-38.496	-98%
	Indennità di risultato	-	-	-	0%
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	0%
	Oneri sociali su retribuzione	257.019	258.839	-1.819	-1%
	Altri oneri per il personale	-	162	-162	-100%
BA2440	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	218.282	96.475	121.807	126%
	Voci di costo a carattere stipendiale	170.411	70.997	99.414	140%
	Retribuzione di posizione	-	3.266	-3.266	-100%
	Indennità di risultato	-	-	-	0%
	Altro trattamento accessorio	-	18	-18	-100%
	Oneri sociali su retribuzione	47.871	22.194	25.677	116%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	0%
BA2450	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	-	-	-	-
BA2460	Costo del personale comparto ruolo	9.697.188	9.015.138	682.050	8%
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	9.697.188	8.913.130	784.058	9%
	Voci di costo a carattere stipendiale	7.351.064	6.801.505	549.559	8%
	Straordinario e indennità personale	238.608	120.195	118.413	99%
	Retribuzione per produttività personale	1.865	32.006	-30.141	-94%
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	0%
	Oneri sociali su retribuzione	2.105.152	1.943.527	161.625	8%
	Altri oneri per il personale	499	15.897	-15.398	-97%
BA2480	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	-	102.008	-102.008	-100%
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	79.182	-79.182	-100%
	Straordinario e indennità personale	-	-	-	0%
	Retribuzione per produttività personale	-	16.201	-16.201	-100%
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	0%
	Oneri sociali su retribuzione	-	6.138	-6.138	-100%
	Altri oneri per il personale	-	487	-487	-100%
BA2490	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	-	-	-	-

TABELLA 71 - CONSISTENZA E MOVIMENTAZIONE DEI FONDI DEL PERSONALE

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010	IMPORTO FONDO AL 01/01/2023	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2023	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2023	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2023	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/2023	IMPORTO FONDO AL 31/12/2023	VARIAZIONE FONDO ANNO T VS FONDO ANNO 2010	VARIAZIONE FONDO ANNO T VS FONDO INZIALE 2023
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
MEDICI E VETERINARI	22.839.000	22.614.874	806	48	73	781	22.899.857	60.857	284.983
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento e ind. Direz. Strutt. Compl.	17.771.000	17.623.956					17.806.862	35.862	182.906
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	4.126.000	1.004.197					1.121.452	-3.004.548	117.255
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	942.000	3.986.721					3.971.543	3.029.543	-15.178
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA	664.000	674.222	31	3	9	25	654.315	-9.685	-19.907
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento e ind. Direz. Strutt. Complessa	528.000	529.329					513.530	-14.470	-15.799
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	14.000								
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	122.000	144.893					140.785	4.785	-4.108
PERSONALE NON DIRIGENTE	23.952.000	24.010.185	2.887	290	79	3.098	25.743.246	1.791.246	1.733.061
- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	12.753.000	11.272.303					14.979.456	2.226.456	3.707.153
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno	9.071.000								
-Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	2.128.000	12.737.882					10.763.790	-435.210	-1.974.092
TOTALE	47.455.000	47.299.281	3.724	341	161	3.904	49.297.418	1.842.418	1.998.137

21. Oneri di Gestione

TABELLA 72 - DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	1.481.428	2.073.796	- 592.368	-28,56%
BA2520	Perdite su crediti	-	-	-	-
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	522.540	533.168	- 10.628	-1,99%
...	...	-	-	-	-
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	1.934.371	2.025.046	- 90.675	-4,48%
	<i>Oneri diversi da decreti ingiuntivi, liti, arbitraggi e risarcimenti</i>	1.096.138	-	-	-
	<i>Oneri diversi derivanti da transazioni</i>	-	-	-	-
	<i>Altri oneri diversi di gestione</i>	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	3.938.339	4.632.010	- 693.671	-15%

22. Ammortamenti

Come già evidenziato nella parte introduttiva della presente nota integrativa nell'esercizio 2023, 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 € 17.616.903 con un decremento rispetto al 2022 di € 8.487.402.

23. Accantonamenti

TABELLA 73 - DETTAGLIO ACCANTONAMENTI

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
	Accantonamenti per rischi:	13.847.419	10.253.430	3.593.989	35%
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	1.289.288	2.762.937	-1.473.649	-53%
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	997.651	1.203.338	-205.687	-17%
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	986.837	634.020	352.817	56%
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	5.945.643	3.376.635	2.569.008	76%
BA2741	Accantonamenti per franchigia assicurativa	4.628.000	2.276.500	2.351.500	103%
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	-	-	-	-
BA2751	Accantonamenti per interessi di mora	-	-	-	-
	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	530.644	537.515	-6.871	-1%
	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	6.685.167	1.809.151	4.876.016	270%
BA2771	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	6.685.167	-	6.685.167	-
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	-	1.809.151	-1.809.151	-100%
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:	6.412.847	6.587.561	-174.713	-3%
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	2.450.949	2.363.635	87.314	4%
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	363.101	347.501	15.599	4%
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	2.675.892	2.616.880	59.012	2%
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	283.883	304.161	-20.277	-7%
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-	937.183	-937.183	-100%
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	-	18.200	-18.200	-100%
BA2890	Altri accantonamenti	639.022	-	639.022	0%
	Altri accantonamenti	6.330	-	6.330	0%
	Altri accantonamenti per riclassifica DCA 521/2018	9.397	-	9.397	0%
	Altri accantonamenti per attività straordinaria Determina G10720/2023	623.295	-	623.295	0%
	TOTALE	27.476.077	19.187.657	8.288.421	43%

Il totale degli accantonamenti registra nel 2023 un incremento rispetto a quanto contabilizzato nel 2022 di € 8.288.421 pari ad un aumento di circa il 43%. 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 € **1.289.288** (sul conto 516010101), a seguito della ricognizione di tutte le cause civili ed oneri processuali, comportando una riduzione rispetto all’esercizio precedente di € **- 1.473.649**.
- **“Accantonamenti per contenzioso personale dipendente”**, nel corso dell’esercizio sono stati effettuati accantonamenti per un importo totale di € **997.651** (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 € **- 205.687**.
- **“Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato”**, nel corso dell’esercizio sono stati effettuati accantonamenti per un importo totale di € **986.837** (sul conto 516010103) comportando un aumento rispetto all’anno precedente di € **352.817**.
- **“Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)”**, nel corso dell’esercizio l’azienda ha effettuato accantonamenti per un importo totale di € **5.945.643** (sul conto 516010104) in aumento rispetto all’esercizio precedente di € **2.569.008**.

- **“Accantonamenti per franchigia assicurativa”**, nel corso dell’esercizio sono stati effettuati accantonamenti per un importo totale di **€ 4.628.000** in aumento rispetto all’esercizio precedente di **€ 2.351.500** per l’aumento dei sinistri in quota SIR.
- **Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato**, nel corso dell’esercizio 2023 l’azienda ha effettuato accantonamenti per quote inutilizzate per un importo totale di **€ 6.685.167**, come da disposizioni contenute nella nota regionale prot. U. 0699941 del 29.05.2024 ad oggetto: *“Linee guida per la redazione del Bilancio d’Esercizio 2023” (Allegato 1)*;
- **“Altri accantonamenti per rischi”** nel corso del 2023 non sono stati effettuati accantonamenti per altri rischi.

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

24. Proventi e oneri finanziari

Il saldo negativo della gestione finanziaria dell'esercizio 2023 è pari ad € - 975.229; dal confronto con il bilancio consuntivo 2022 emerge un decremento pari a € - 2.024.154, essendo terminata l'Operazione SANIM "Sale & Lease back", che ha inciso sul consuntivo 2022 per € 2.588.754. Si registra, tuttavia, un incremento degli interessi passivi fatturati da aziende di factoring relativi a morosità per ritardato pagamento di fatture relative ad anni precedenti.

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	25.499
Oneri finanziari:	
Interessi passivi su anticipazioni ordinarie di cassa	-
Interessi moratori e rivalutazioni monetarie	-
Altri interessi passivi	- 1.000.728
Saldo della gestione finanziaria	- 975.229

Tra gli altri interessi passivi sono compresi anche gli stessi pagati centralmente da Regione relativamente alla disciplina uniforme Accordo Pagamenti anno 2023.

25. 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		

26. 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 31.12.2023 è pari ad € 38.572.319 , rispetto al bilancio consuntivo 2022 pari a € 1.246.937,21 registrando quindi un incremento del saldo pari a € 37.325.382.

L'incremento dei proventi straordinari al 31.12.2023 rispetto al 31.12.2022 è dovuto principalmente alle seguenti operazioni contabili:

1. Ripristino del Fondo di Dotazione, come descritto nel paragrafo del Patrimonio Netto, avvenuto per effetto della DGR 69/2024 e adottato con delibera aziendale n.356 del 12.07.2024 (*Allegato 7*); l'effetto netto dell'operazione è stato pari ad € + 32.245.981;
2. Gli effetti dell'attività di revisione dello stato patrimoniale, ufficializzati con delibera aziendale n. 337 del 28.06.2024 (*Allegato 4*) e già esplicitati nel presente documento, hanno avuto anch'essi dei riflessi positivi sul saldo della gestione straordinaria, comportando delle variazioni economiche positive per un importo pari ad € 7.885.787.

IL DIRETTORE UOC ECONOMIA E FINANZA

Dott. Vincenzo Brusca

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO f.f.

Dott. Vincenzo Brusca

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Dott.ssa Sabrina Pulvirenti

ELENCO ALLEGATI

- *1_Allegato_Circolare n° U.0699941 del 29.05.2024*
- *2_Allegato_ASL Frosinone_Nota n°11312 del 29.05.2024*
- *3_Allegato_Determinazione G10720 del 03.08.2023*
- *4_Allegato_ASL Frosinone_Delibera n°337 del 28.06.2024*
- *5_Allegato_DGR 69/24 del 14.02.2024*
- *6_Allegato_Nota n° U.0746808 del 07.06.2024*
- *7_Allegato_ASL_Frosinone_Delibera n°356 del 12.07.2024*
- *8_Allegato_Determinazione G17594 del 28.12.2023*
- *9_Allegato_Determinazione G16563/2022*
- *10_Allegato_Nota regionale n°U.0809956 del 21.06.2024*