



FRONTESPIZIO DELIBERAZIONE

AOO: AOOAUSLPR
REGISTRO: Deliberazione
NUMERO: 0000178
DATA: 16/04/2025 12:09
OGGETTO: Aggiornamento al primo trimestre 2025 del Piano annuale dei flussi di cassa esercizio 2025 - art. 6 D.L. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 189 del 9 dicembre 2024

SOTTOSCRITTO DIGITALMENTE DA:

Il presente atto è stato firmato digitalmente da Campagna Anselmo in qualità di Commissario Straordinario

Con il parere favorevole di Tassoni Alessandra - Sub Commissario Sanitario

Con il parere favorevole di Pigorini Enrico - Sub Commissario Amministrativo

Su proposta di Cristina Gazzola - Servizio Economico Finanziario e aspetti economici dell'accesso alle prestazioni sanitarie che esprime parere favorevole in ordine ai contenuti sostanziali, formali e di legittimità del presente atto

CLASSIFICAZIONI:

- [01-09-01]

DESTINATARI:

- Collegio sindacale

DOCUMENTI:

File	Firmato digitalmente da	Hash
DELI0000178_2025_delibera_firmata.pdf	Campagna Anselmo; Gazzola Cristina; Pigorini Enrico; Tassoni Alessandra	0412F1B6C209B2F271C5E4C2919FC584E67F0861059DE894703D44A3CCF0A072
DELI0000178_2025_Allegato1.pdf	Gazzola Cristina	6D6935D4AFF8F722648432E231378F912BE55F09A7A3D26EA5E93A960EE32399



L'originale del presente documento, redatto in formato elettronico e firmato digitalmente e' conservato a cura dell'ente produttore secondo normativa vigente.

Ai sensi dell'art. 3bis c4-bis Dlgs 82/2005 e s.m.i., in assenza del domicilio digitale le amministrazioni possono predisporre le comunicazioni ai cittadini come documenti informatici sottoscritti con firma digitale o firma elettronica avanzata ed inviare ai cittadini stessi copia analogica di tali documenti sottoscritti con firma autografa sostituita a mezzo stampa predisposta secondo le disposizioni di cui all'articolo 3 del Dlgs 39/1993.



DELIBERAZIONE

OGGETTO: Aggiornamento al primo trimestre 2025 del Piano annuale dei flussi di cassa esercizio 2025
- art. 6 D.L. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 189 del 9 dicembre 2024

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

PREMESSO CHE, tra le riforme abilitanti del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), l'Italia si è impegnata a realizzare, in linea con le raccomandazioni della Commissione Europea, la *Riforma n. 1.11 - Riduzione dei tempi di pagamento delle pubbliche amministrazioni e delle autorità sanitarie*;

CONSIDERATO CHE, nell'ambito della revisione del PNRR, è stata introdotta, tra le altre, la *milestone* M1C 1-72 *bis*, con la quale sono state previste nuove misure per la riduzione dei tempi di pagamento delle amministrazioni pubbliche;

RICHIAMATO l'articolo 6, comma 1, del decreto-legge 19 ottobre 2024, n. 155, convertito, con modificazioni, dalla legge 9 dicembre 2024, n. 189, il quale, al fine di rafforzare le misure già previste per la riduzione dei tempi di pagamento, dando attuazione alla *milestone* M1C 1-72 *bis* del PNRR, dispone che le amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, adottano entro il 28 febbraio di ciascun anno, un piano annuale dei flussi di cassa, contenente un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento;

CONSIDERATO CHE, ai sensi del citato articolo 6, comma 1, del decreto-legge n. 155 del 2024, il piano annuale dei flussi di cassa è redatto sulla base dei modelli resi disponibili sul sito istituzionale del Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato;

PRESO ATTO CHE con Determina della Ragioneria Generale dello Stato RR n. 46 del 14 febbraio 2025, e pubblicata il giorno 19 febbraio 2025, è stato previsto uno specifico modello di piano dei flussi di cassa cui gli enti e organismi pubblici di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, che adottano la contabilità economico patrimoniale, ivi compresi gli enti del Servizio sanitario nazionale, devono uniformarsi;

RILEVATO CHE i modelli sono disponibili anche sul sito istituzionale del Ministero dell'economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, nella sezione "*Tempi di pagamento e debiti commerciali delle Pubbliche Amministrazioni*";

CONSIDERATO CHE le previsioni devono essere predisposte dal responsabile finanziario e adottate con atto del Direttore Generale entro il 28 febbraio e che almeno entro 20 giorni dalla fine di ciascun trimestre le Aziende verificano le previsioni e aggiornano il Piano annuale dei flussi di cassa, sostituendo le



previsioni del trimestre concluso con gli importi degli incassi e dei pagamenti effettivi, riformulando le previsioni dei trimestri successivi, tenuto anche conto delle eventuali variazioni apportate al budget economico;

RICHIAMATO l'articolo 6, comma 2, del richiamato decreto-legge n. 155 del 2024, il quale attribuisce al competente organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile il compito di verificare che sia predisposto il piano dei flussi di cassa;

RICHIAMATA la Delibera aziendale n. 78 del 26 febbraio 2025 con la quale è stato adottato il Piano annuale dei flussi di cassa esercizio 2025 - art. 6 D.L. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 189 del 9 dicembre 2024;

ACQUISITE le risultanze degli incassi e dei pagamenti al primo trimestre 2025, che sostituiscono le stime previsionali riferite allo stesso periodo;

RITENUTO OPPORTUNO procedere all'aggiornamento dei valori del primo trimestre 2025 e alla riformulazione dei dati previsionali riferiti ai trimestri successivi, sulla base delle risultanze effettive del primo trimestre;

RILEVATO che, diversamente da quanto previsto nella succitata Delibera aziendale n. 78 del 26 febbraio 2025, è necessario procedere all'aggiornamento del Piano annuale dei flussi di Cassa esercizio 2025, tramite adozione di Delibera del Direttore Generale, su proposta del responsabile finanziario dell'Azienda,

DATO ATTO CHE l'aggiornamento del Piano annuale dei Flussi di cassa art. 6 D.L. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 189 del 9 dicembre 2024, è stato predisposto dal responsabile finanziario, sulla base dello specifico modello di piano annuale dei flussi di cassa, come previsto dalla Determina della Ragioneria Generale dello Stato RR n. 46 del 14 febbraio 2025, cui devono attenersi gli enti e organismi pubblici di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, che adottano la contabilità economico patrimoniale, ivi compresi gli enti del Servizio Sanitario Nazionale;

DATO ATTO CHE I previsioni sono state predisposte dal responsabile finanziario, sulla base dello specifico modello di piano annuale dei flussi di cassa, come previsto dalla Determina della Ragioneria Generale dello Stato RR n. 46 del 14 febbraio 2025, cui devono attenersi gli enti e organismi pubblici di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, che adottano la contabilità economico patrimoniale, ivi compresi gli enti del Servizio Sanitario Nazionale;

SU PROPOSTA del Direttore del Servizio Economico Finanziario e aspetti economici dell'accesso alle prestazioni sanitarie;

ACQUISITI i pareri favorevoli del Sub Commissario Amministrativo e del Sub Commissario Sanitario;



Delibera

- Di approvare l'aggiornamento del Piano annuale dei flussi di cassa esercizio 2025, sulla base delle risultanze effettive al primo trimestre 2025, che costituisce parte integrante alla presente deliberazione, redatto secondo il modello definito dalla Determina della Ragioneria Generale dello Stato RR n. 46 del 14 febbraio 2025, per gli enti e organismi pubblici di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, che adottano la contabilità economico patrimoniale, ivi compresi gli enti del Servizio Sanitario Nazionale
- Di stabilire che i successivi aggiornamenti avverranno su base trimestrale, con verifica degli scostamenti più significativi e riformulazione delle previsioni per i trimestri successivi, attraverso adozione di Delibera aziendale del Piano dei flussi di cassa esercizio 2025, aggiornato dal responsabile finanziario dell' Azienda;
- Di trasmettere il presente atto al Collegio Sindacale, quale organo competente al controllo di regolarità amministrativa e contabile, cui è attribuito il compito di verificare che sia stato predisposto il piano dei flussi di cassa, ai sensi dell' articolo 6, comma 2, del richiamato decreto-legge n. 155 del 2024;
- Di pubblicare il presente provvedimento sul Sito Istituzionale dell'azienda, nella sezione "Amministrazione Trasparente"

Responsabile del procedimento ai sensi della L. 241/90:

Cristina Gazzola

**MODELLO DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DEGLI ENTI E ORGANISMI PUBBLICI DI CUI ALL'ARTICOLO 1, COMMA 2, DEL DECRETO
LEGISLATIVO 30 MARZO 2001, N. 165,
IN CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE, IVI COMPRESI GLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE,
AD ESCLUSIONE DEGLI ENTI STRUMENTALI DEGLI ENTI TERRITORIALI**

Esercizio finanziario 2025

COD. SIOPE	Descrizione	Primo trimestre (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)	Dati a tutto il secondo trimestre (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)	Dati a tutto il terzo trimestre (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)	Dati a tutto il quarto trimestre (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)
		Incassi epagamenti effettivi	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Previsioni di cassa ⁽¹⁾
	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	71.119.856,83			
	A) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' OPERATIVA				
	INCASSI	141.442.566	284.849.683	440.048.781	599.798.669
	Proventi da tributi				
	Trasferimenti in conto esercizio	127.919.337	259.337.079	404.028.607	548.161.634
2101	Contributi e trasferimenti correnti da Stato	66.782	406.508	7.603.645	9.048.059
2102	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale indistinto	124.781.391	244.597.540	364.896.310	485.195.080
2103	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale vincolato	2.475.300	2.475.300	11.452.339	24.713.515
2104	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma extra fondo sanitario vincolato	299.067	3.668.322	5.828.138	7.974.183
2105	Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma		7.100.185	12.692.174	19.486.283
2106	Contributi e trasferimenti correnti da province				
2107	Contributi e trasferimenti correnti da città metropolitane				
2108	Contributi e trasferimenti correnti da comuni	245.800	495.800	495.800	495.800
2109	Contributi e trasferimenti correnti da unioni di comuni	50.998	50.998	50.998	50.998
2110	Contributi e trasferimenti correnti da comunità montane				
2111	Contributi e trasferimenti correnti da aziende sanitarie		43.830	43.830	43.830
2112	Contributi e trasferimenti correnti da aziende ospedaliere				
2113	Contributi e trasferimenti correnti da IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS				
2114	Contributi e trasferimenti correnti dagli Istituti Zooprofilattici sperimentali				
2115	Contributi e trasferimenti correnti da Policlinici universitari				
2116	Contributi e trasferimenti correnti da Enti di previdenza				
2117	Contributi e trasferimenti correnti da Enti di ricerca				
2118	Contributi e trasferimenti correnti da Camere di commercio				
2119	Contributi e trasferimenti correnti da Autorità portuali				
2120	Contributi e trasferimenti correnti da Aziende di promozione turistica				
2121	Contributi e trasferimenti correnti da Università				
2122	Contributi e trasferimenti correnti da Enti Parco Nazionali				
2123	Contributi e trasferimenti correnti da ARPA				
2199	Contributi e trasferimenti correnti da altre Amministrazioni pubbliche		496.747	935.085	1.116.298
2201	Contributi e trasferimenti correnti da Imprese				
2202	Donazioni da imprese			180	180
2203	Contributi e trasferimenti correnti da Famiglie				
2204	Donazioni da famiglie				1.300
2205	Contributi e trasferimenti correnti da Istituzioni sociali senza fine di lucro			8.258	8.258
2206	Donazioni da istituzioni sociali senza fine di lucro		1.850	21.850	27.850
2301	Contributi e trasferimenti correnti da Unione Europea				
2302	Contributi e trasferimenti correnti da altre istituzioni estere				
2303	Contributi e trasferimenti correnti da soggetti esteri privati				
	Trasferimenti in conto investimenti	2.999.523	4.275.288	5.725.288	11.523.926
5101	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Stato		325.288	325.288	1.801.246,28
5102	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per ripiani perdite				
5103	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per finanziamenti di investimenti e fondo di dotazione	2.999.523	3.950.000	5.400.000	9.688.030
5104	Contributi e trasferimenti in c/capitale da province				
5105	Contributi e trasferimenti in c/capitale da città metropolitane				
5106	Contributi e trasferimenti in c/capitale da comuni				
5107	Contributi e trasferimenti in c/capitale da unioni di comuni				
5108	Contributi e trasferimenti in c/capitale da comunità montane				
5109	Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende sanitarie				
5110	Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende ospedaliere				
5111	Contributi e trasferimenti in c/capitale da IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS				
5112	Contributi e trasferimenti in c/capitale dagli Istituti Zooprofilattici sperimentali				
5113	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Policlinici universitari				
5114	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti di previdenza				
5115	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti di ricerca				
5116	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Camere di commercio				
5117	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Autorità portuali				
5118	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Aziende di promozione turistica				
5119	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Università				
5120	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti Parco Nazionali				
5121	Contributi e trasferimenti in c/capitale da ARPA				
5199	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Amministrazioni pubbliche				33.650
5201	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Imprese				1.000
5202	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Famiglie				
5203	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Istituzioni sociali senza fine di lucro				
5301	Contributi e trasferimenti in c/capitale dall'Unione Europea				
5302	Contributi e trasferimenti in conto capitale da altre istituzioni estere				
5303	Contributi e trasferimenti in conto capitale da soggetti esteri privati				
	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	3.824.219	11.333.765	18.021.207	23.944.669
1100	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	2.126.480	5.483.469	8.218.398	10.164.426
1200	Entrate da Regione e Province autonome per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria				358.975
1301	Entrate da aziende sanitarie della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	90.839	90.839	130.839	223.379
1302	Entrate da aziende ospedaliere della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	2.553	8.115	15.009	30.078

COD. SIOPE	Descrizione	Primo trimestre (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)	Dati a tutto il secondo trimestre (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)	Dati a tutto il terzo trimestre (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)	Dati a tutto il quarto trimestre (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)
		Incassi epagamenti effettivi	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Previsioni di cassa ⁽²⁾	Previsioni di cassa ⁽¹⁾
1303	Entrate da IRCCS pubblici e Fondazioni IRCCS della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria				
1304	Entrate da Policlinici universitari della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria				
1400	Entrate per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad altre Amministrazioni pubbliche	60.113	153.137	258.466	314.548
1500	Entrate per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	583.759	1.899.842	3.378.980	3.391.514
1600	Entrate per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	947.475	2.054.174	3.314.166	3.832.754
1650	Entrate derivanti dalla vendita di beni di consumo				1.264
1700	Entrate per prestazioni non sanitarie	5.259	13.492	38.056	69.722
1800	Entrate per prestazioni di servizi derivanti da sopravvenienze attive	7.741	1.630.697	2.667.293	5.558.008
	Ricavi da partecipazioni	-	-	-	-
3203	Proventi finanziari				
	Interessi attivi	1.904	4.365	6.101	7.121
3202	Interessi attivi	1.904	4.365	6.101	7.121
	Altri incassi	6.697.582	9.899.186	12.267.578	16.161.319
3101	Rimborsi assicurativi	34.306	52.096	109.804	144.953
3102	Rimborsi spese per personale comandato	691.842	691.842	691.842	691.842
3103	Rimborsi per l'acquisto di beni per conto di altre strutture sanitarie	45.684	67.225	85.665	108.115
3104	Restituzione fondi economici				
3105	Riscossioni IVA	8.397	62.134	107.507	148.785
3106	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	3.267.568	6.017.527	7.993.037	11.442.724
3201	Fitti attivi	7.050	214.755	401.161	564.326
3204	Altri proventi	69.063	219.934	304.888	486.900
6100	Prelevi da conti bancari di deposito				
6200	Prelevi dai conti di tesoreria unica relativi alle gestioni stralcio e alla spesa in conto capitale				
6300	Depositi per spese contrattuali				
6400	Depositi cauzionali				
6420	Riscossioni derivanti dalla chiusura di acconti e anticipazioni erogate dall'azienda				
6430	Acconti erogati dalla Regione/Provincia autonoma				
6450	Estinzione mandati provvisori per le spese di personale				
6460	Reintegro ordini di accreditamento ai funzionari delegati				
6500	Altre operazioni finanziarie				
6910	Ritenute erariali				
6911	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale				
6912	Altre ritenute al personale per conto di terzi				
9999	Altri incassi da regolarizzare (riscossioni codificate dal cassiere)	2.573.674	2.573.674	2.573.674	2.573.674
	PAGAMENTI	- 165.005.318	- 337.184.341	- 505.688.093	- 656.464.873
	(Beni e servizi)	- 111.354.479	- 237.039.120	- 362.738.881	- 464.996.406
2101	Prodotti farmaceutici	150.346	740.308	898.565	1.025.889
2102	Emoderivati		36.300	36.300	36.300
2103	Prodotti dietetici	1.527	3.453	8.134	8.983
2104	Materiali per la profilassi (vaccini)	98.321	1.108.468	1.108.468	2.284.921
2110	Materiali e prodotti per uso veterinario	17.763	17.763	26.288	26.306
2111	Acquisto di beni sanitari da altre strutture sanitarie	7.623.458	40.097.189	69.539.459	81.865.492
2112	Dispositivi medici	2.225.358	4.613.495	6.244.581	8.901.696
2113	Prodotti chimici	3.917	11.786	15.240	20.186
2198	Altri acquisti di beni sanitari	36.020	45.309	73.919	89.816
2199	Acquisto di beni sanitari derivante da sopravvenienze		68.631	78.208	87.909
2201	Prodotti alimentari	647	1.676	3.003	3.727
2202	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	33.154	36.731	58.764	127.582
2203	Combustibili, carburanti e lubrificanti	78.249	140.735	222.885	299.524
2204	Supporti informatici e cancelleria	50.978	112.740	159.699	204.942
2205	Pubblicazioni, giornali e riviste	10.676	158.465	172.676	177.040
2206	Acquisto di materiali per la manutenzione	31.157	51.483	106.566	135.679
2207	Acquisto di beni non sanitari da altre strutture sanitarie	214.071	2.424.750	4.851.197	6.220.144
2298	Altri beni non sanitari	7.705	31.325	39.290	49.661
2299	Acquisto di beni non sanitari derivante da sopravvenienze				
3101	Acquisti di servizi sanitari per medicina di base dalle strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza				
3102	Acquisti di servizi sanitari per medicina di base da altre Amministrazioni pubbliche				
3103	Acquisti di servizi sanitari per medicina di base da soggetti convenzionali	9.396.413	19.264.439	31.255.126	38.363.845
3104	Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza				
3105	Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica da altre Amministrazioni pubbliche	249.397	544.605	871.292	1.187.782
3106	Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica da privati	11.489.390	22.923.892	34.791.269	46.894.687
3107	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	146.448	426.893	668.632	736.302
3108	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da altre Amministrazioni pubbliche	3.147	3.147	6.242	30.242
3109	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da privati	6.867.994	8.031.855	12.062.529	15.780.804
3110	Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza				
3111	Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa da altre Amministrazioni pubbliche				
3112	Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa da privati	19.147	75.108	128.150	195.580
3113	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	296	296	462	687
3114	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica da altre Amministrazioni pubbliche	7.969	45.513	56.336	83.913
3115	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica da privati	2.383.462	7.915.652	10.026.689	11.965.608
3116	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	446.775	446.775	521.775	641.775
3117	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altre Amministrazioni pubbliche				
3118	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera da privati	23.971.034	37.731.599	57.731.599	77.731.599
3119	Acquisti di prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza		258.120	517.680	587.160
3120	Acquisti di prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale da altre Amministrazioni pubbliche	57.647	286.326	673.167	707.895

COD. SIOPE	Descrizione	Primo trimestre (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)	Dati a tutto il secondo trimestre (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)	Dati a tutto il terzo trimestre (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)	Dati a tutto il quarto trimestre (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)
		Incassi epagamenti effettivi	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Previsioni di cassa ⁽²⁾	Previsioni di cassa ⁽¹⁾
3121	Acquisti di prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale da privati	2.181.409	4.734.620	7.449.223	8.697.030
3122	Acquisti di prestazioni di distribuzione farmaci file F da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza				
3123	Acquisti di prestazioni di distribuzione farmaci file F da altre Amministrazioni pubbliche	13.138	49.220	60.541	75.819
3124	Acquisti di prestazioni di distribuzione farmaci file F da privati	497.402	1.407.877	1.899.474	2.432.696
3125	Acquisti di prestazioni termali in convenzione da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza				
3126	Acquisti di prestazioni termali in convenzione da altre Amministrazioni pubbliche				
3127	Acquisti di prestazioni termali in convenzione da privati	1.560.030	1.900.519	2.984.065	3.911.183
3128	Acquisti di prestazioni trasporto in emergenza e urgenza da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza		1.856.439	1.860.865	1.860.865
3129	Acquisti di prestazioni trasporto in emergenza e urgenza da altre Amministrazioni pubbliche				
3130	Acquisti di prestazioni trasporto in emergenza e urgenza da privati	1.715.882	2.881.964	4.474.648	6.872.193
3131	Acquisti di prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	11.095	32.722	53.732	64.100
3132	Acquisti di prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da altre Amministrazioni pubbliche	7.289.614	16.485.594	25.531.603	31.511.755
3133	Acquisti di prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da privati	9.590.808	19.881.206	29.712.283	37.909.832
3134	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	333.965	349.635	516.867	757.522
3135	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	11.064	11.064	18.542	18.542
3136	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privati	1.998.449	1.998.449	2.338.176	3.882.530
3137	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	189.703	189.703	771.160	1.878.898
3138	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	145.067	145.067	170.067	170.067
3150	Ritenute erariali sui compensi ai medici di base in convenzione	363	128.505	268.551	687.175
3151	Contributi previdenziali e assistenziali sui compensi ai medici di base in convenzione	3.816.636	6.893.590	10.256.131	14.588.346
3152	Ritenute erariali sui compensi alle farmacie convenzionate				
3153	Ritenute erariali sui compensi ai medici specialisti ambulatoriali				
3154	Contributi previdenziali e assistenziali sui compensi ai medici specialisti ambulatoriali				
3198	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altri soggetti	2.426.708	6.422.838	8.164.479	11.374.313
3199	Acquisti di servizi sanitari derivanti da sopravvenienze	12.062	253.633	333.601	522.018
3201	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	52.056	86.812	126.243	153.857
3202	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche				
3203	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati	464.527	464.527	564.527	758.761
3204	Servizi ausiliari e spese di pulizia	2.879.569	2.879.569	4.026.424	4.567.406
3205	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	281.085	801.599	1.085.765	1.219.114
3206	Mensa per degenti	759.375	1.267.623	1.853.928	2.268.246
3207	Riscaldamento	532.518	1.249.055	1.252.644	1.990.159
3208	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	72.977	205.399	276.335	321.686
3209	Utenze e canoni per energia elettrica	619.150	2.178.989	3.107.711	3.808.063
3210	Utenze e canoni per altri servizi	365.078	731.327	1.221.797	1.446.300
3211	Assicurazioni	436.290	415.838	677.782	725.497
3212	Assistenza informatica e manutenzione software	1.172.952	2.318.300	3.284.898	4.091.611
3213	Corsi di formazione esternalizzata	194.619	232.324	347.473	470.458
3214	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	635.098	1.077.023	1.642.614	1.982.393
3216	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	925.409	1.610.302	2.225.481	2.619.035
3217	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	91.902	157.187	222.266	271.105
3218	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	229.677	229.677	314.677	487.190
3219	Spese legali	22.926	46.124	68.305	88.026
3220	Smaltimento rifiuti	166.940	233.910	365.076	494.407
3221	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1.591.573	2.755.472	3.633.192	4.856.541
3222	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	398	2.513	2.694	4.544
3298	Acquisto di servizi non sanitari derivanti da sopravvenienze	105.777	105.777	105.777	105.777
3299	Altre spese per servizi non sanitari	2.338.722	4.712.305	6.515.077	8.577.669
	(Trasferimenti)	- 2.512.358 -	3.957.647 -	5.794.224 -	6.752.451 -
4101	Contributi e trasferimenti a Regione/Provincia autonoma	282.708	282.708	495.862	495.862
4102	Contributi e trasferimenti a province				
4103	Contributi e trasferimenti a città metropolitane		12.729	12.729	12.729
4104	Contributi e trasferimenti a comuni				
4105	Contributi e trasferimenti a unioni di comuni				
4106	Contributi e trasferimenti a comunità montane				
4107	Contributi e trasferimenti ad aziende sanitarie				
4108	Contributi e trasferimenti ad aziende ospedaliere				
4109	Contributi e trasferimenti a policlinici univeristari				
4110	Contributi e trasferimenti ad IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS				
4111	Contributi e trasferimenti a Istituti Zooprofilattici sperimentali	46.998	122.583	177.694	177.694
4112	Contributi e trasferimenti a Enti di previdenza				
4113	Contributi e trasferimenti a Enti di ricerca				
4114	Contributi e trasferimenti a Camere di commercio				
4115	Contributi e trasferimenti a Autorità portuali				
4117	Contributi e trasferimenti a Università	184.417	235.572	353.656	470.046
4118	Contributi e trasferimenti a Enti Parco Nazionali				
4119	Contributi e trasferimenti a ARPA				
4120	Contributi e trasferimenti a altri enti regionali		8.530	23.030	23.030
4198	Contributi e trasferimenti ad altre Amministrazioni Pubbliche		56.097	56.097	93.163
4199	Contributi e trasferimenti a Amministrazioni Pubbliche derivanti da sopravvenienze				
4201	Contributi e trasferimenti a altre imprese		118	250.000	250.000
4202	Contributi e trasferimenti a famiglie	1.791.787	3.032.864	4.218.708	4.987.209
4203	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	206.448	206.448	206.448	242.718
4204	Contributi a societa' partecipate e/o soggetti privati dipendenti dalla Regione				

COD. SIOPE	Descrizione	Primo trimestre (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)	Dati a tutto il secondo trimestre (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)	Dati a tutto il terzo trimestre (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)	Dati a tutto il quarto trimestre (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)
		Incassi epagamenti effettivi	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Previsioni di cassa ⁽²⁾	Previsioni di cassa ⁽¹⁾
4205	Contributi a societa' partecipate e/o soggetti privati dipendenti dall'azienda				
4299	Contributi e trasferimenti a soggetti privati derivanti da sopravvenienze				
	(Personale)	- 41.198.785	- 78.443.667	- 112.189.617	- 152.269.372
1103	Competenze a favore del personale a tempo indeterminato, al netto degli arretrati attribuiti	19.149.705	38.632.082	54.969.161	77.927.040
1104	Arretrati di anni precedenti per personale a tempo indeterminato	32.792	32.792	32.792	32.792
1105	Competenze a favore del personale a tempo determinato, al netto degli arretrati attribuiti	65.946	465.716	511.709	632.393
1106	Arretrati di anni precedenti per personale a tempo determinato				
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	567.977	930.511	1.440.635	2.079.808
1204	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo indeterminato	3.338.027	5.434.559	7.552.813	9.871.804
1205	Ritenute erariali a carico del personale a tempo indeterminato	7.531.836	15.629.354	21.293.791	27.790.884
1206	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo determinato	37.959	75.758	99.753	126.490
1207	Ritenute erariali a carico del personale a tempo determinato	83.954	243.083	333.982	432.865
1303	Contributi aggiuntivi				
1304	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	9.974.230	16.052.804	24.668.815	31.774.558
1305	Contributi previdenza complementare per il personale a tempo indeterminato	47.256	183.947	250.272	286.263
1306	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	159.962	345.562	461.458	557.639
1307	Contributi previdenza complementare per il personale a tempo determinato	5	369	446	446
1401	Borse di studio e sussidi per il personale				
1402	Centri attività sociali, sportive e culturali				
1403	Indennizzi		154.864	164.480	164.480
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	97.686	126.066	171.853	256.729
1502	TFR a carico direttamente dell'azienda				
1503	Rimborsi spese per personale comandato	111.452	136.202	237.657	335.182
1599	Altri oneri per il personale				
	(Interessi passivi)	- 76.594	- 615.497	- 640.497	- 1.154.919
5301	Interessi passivi ad Amministrazioni pubbliche				
5302	Interessi passivi a Cassa depositi e prestiti - gestione Tesoro				
5303	Interessi passivi a Cassa depositi e prestiti - gestione CDP spa				
5304	Interessi passivi per anticipazioni di cassa	4.935	4.935	4.935	4.935
5305	Interessi su mutui		532.923	532.923	1.042.346
5306	Interessi passivi v/fornitori	9.020	15.000	20.000	25.000
5307	Oneri derivanti da operazioni di cartolarizzazione				
5308	Altri oneri finanziari	62.638	62.638	82.638	82.638
	(Altri pagamenti)	- 9.863.102	- 17.128.409	- 24.324.873	- 31.291.725
5101	Concorsi, recuperi e rimborsi ad Amministrazioni Pubbliche	24.784	24.784	37.434	37.434
5102	Pagamenti IVA ai fornitori per IVA detraibile				
5103	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	3.134	51.646	73.768	153.661
5201	Noleggi	284.099	648.755	998.932	1.200.893
5202	Locazioni	328.538	1.446.263	2.149.006	2.650.330
5203	Leasing operativo				
5204	Leasing finanziario				
5205	Licenze software	33.929	33.929	33.929	33.929
5206	Altre forme di godimento di beni di terzi			812	812
5401	IRAP	3.335.558	5.670.685	7.738.313	9.068.597
5402	IRES			126.075	264.620
5404	IVA	22.063	175.416	793.437	1.765.688
5499	Altri tributi	184.907	699.983	952.597	1.165.756
5501	Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti				
5502	Acquisti di beni e servizi con i fondi economici				
5503	Indennita', rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale	39.464	61.604	128.034	156.949
5504	Commissioni e Comitati	63.476	112.846	141.344	197.358
5505	Borse di studio	211.008	406.462	603.246	789.580
5506	Ritenute erariali su indennita' a organi istituzionali e altri compensi	40.739	77.744	130.591	170.756
5507	Contributi previdenziali e assistenziali su indennita' a organi istituzionali e altri compensi	12.670	41.580	54.166	75.144
5508	Premi di operosità medici SUMAI	10.189	10.189	10.189	10.189
5509	Altre ritenute per conto di terzi su indennità a organi istituzionali e altri compensi				
5510	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	4.863	4.863	4.863	4.863
5597	Risarcimenti danni autoassicurati	36.648	186.648	739.830	1.386.523
5598	Altri oneri della gestione corrente	123.603	175.708	330.579	409.570
5599	Altre spese correnti derivanti da sopravvenienze	275.847	275.847	275.847	369.856
7100	Versamenti a conti bancari di deposito				
7200	Versamenti ai conti di tesoreria unica relativi alle gestioni stralcio e alla spesa in conto capitale				
7300	Depositi per spese contrattuali				
7400	Depositi cauzionali				
7420	Acconti a terzi (fornitori, farmacie, etc.)	2.428.016	2.428.016	2.428.016	2.428.016
7430	Restituzione acconti e anticipazioni erogate dalla Regione/Provincia autonoma				
7450	Mandati provvisori per le spese di personale				
7460	Emissione ordini di accreditamento ai funzionari delegati				
7500	Altre operazioni finanziarie				
7910	Ritenute erariali	2.399.167	4.595.042	6.573.465	8.950.799
7911	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale				
7912	Altre ritenute al personale per conto di terzi				
9999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere)	400	400	400	400
	FLUSSI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA A)	- 23.562.752	- 52.334.658	- 65.639.311	- 56.666.204
	B) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO				
	Attività immateriali	-	394.422	655.107	692.243
	(Investimenti)	-	394.422	655.107	692.243
6200	Immobilizzazioni immateriali		394.422,10	655.106,68	692.243,05
	Disinvestimenti	-	-	-	-
4200	Alienazione di immobilizzazioni immateriali				
	Attività materiali	- 2.735.867	3.299.266	4.381.769	6.227.389
	(Investimenti)	2.735.867	3.299.266	4.381.769	6.227.389
6101	Terreni e giacimenti				
6102	Fabbricati	1.773.145	1.773.145	2.135.538	2.939.178
6103	Impianti e macchinari	3.961	3.961	3.961	3.961
6104	Attrezzature sanitarie e scientifiche	626.554	1.146.375	1.653.809	2.602.770

COD. SIOPE	Descrizione	Primo trimestre (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)	Dati a tutto il secondo trimestre (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)	Dati a tutto il terzo trimestre (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)	Dati a tutto il quarto trimestre (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)
		Incassi epagamenti effettivi	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Previsioni di cassa ⁽²⁾	Previsioni di cassa ⁽¹⁾
6105	Mobili e arredi	51.469	77.571	149.522	155.617
6106	Automezzi	4.290	21.766	21.766	48.316
6199	Altri beni materiali	276.448	276.448	417.173	477.548
	Disinvestimenti	-	-	-	-
4101	Alienazione di terreni e giacimenti				
4102	Alienazione di fabbricati				
4103	Alienazione di Impianti e macchinari				
4104	Alienazione di attrezzature sanitarie e scientifiche				
4105	Alienazione di altri beni materiali				
	Attività finanziarie (Investimenti)	2	2	2	2
6301	Conferimenti di capitali	2	2	2	2
6302	Partecipazioni azionarie				
6303	Titoli di Stato				
6399	Altri titoli	2	2	2	2
	Disinvestimenti	-	-	-	-
4301	Alienazione di partecipazioni in altre imprese				
4302	Alienazioni di partecipazioni azionarie				
4303	Alienazione di titoli di Stato				
4304	Alienazione di altri titoli				
	FLUSSI FINANZIARI NETTI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO B)	- 2.735.869	- 3.693.690	- 5.036.878	- 6.919.634
	C) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO				
	Flussi finanziari da prestiti	-	1.007.837	- 1.007.837	- 2.038.600
	Accensione prestiti	-	-	-	-
7100	Anticipazioni di cassa				
7201	Mutui da Cassa depositi e prestiti - gestione Tesoro				
7202	Mutui da Cassa depositi e prestiti - gestione CDP spa				
7300	Mutui e prestiti da altri soggetti				
9998	Incassi da regolarizzare derivanti dalle anticipazioni di cassa (riscossioni codificate dal cassiere)				
	(Rimborso prestiti)	-	1.007.837	- 1.007.837	- 2.038.600
8100	Rimborso anticipazioni di cassa				
8201	Rimborso mutui a Cassa depositi e prestiti - gestione Tesoro				
8202	Rimborso mutui a Cassa depositi e prestiti - gestione CDP spa				
8300	Rimborso mutui e prestiti ad altri soggetti		1.007.837	1.007.837	2.038.600
9997	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE PER PIGNORAMENTI (pagamenti codificati dal cassiere)				
9998	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DAL RIMBORSO DELLE ANTICIPAZIONI DI CASSA (pagamenti codificati dal cassiere)				
	Flussi finanziari da mezzi propri	-	-	-	-
	Acquisizione di mezzi propri (Devoluzione di mezzi propri)				
	FLUSSI DI CASSA NETTI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO C)	-	1.007.837	- 1.007.837	- 2.038.600
	INCREMENTO/DECREMENTO DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+B+C)	- 26.298.621	- 57.036.185	- 71.684.026	- 65.624.438
	FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	44.821.236	14.083.672	-564.169	5.495.418