



FRONTESPIZIO DELIBERAZIONE

AOO: AOOAUSLPR
REGISTRO: Deliberazione
NUMERO: 0000078
DATA: 26/02/2025 16:53
OGGETTO: Approvazione 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 Rossi Giuseppina - Sub Commissario Sanitario f.f.

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
DELI0000078_2025_delibera_firmata.pdf	Campagna Anselmo; Gazzola Cristina; Pigorini Enrico; Rossi Giuseppina	316624F6728AAE0069980939A7C52B651 ECE85D64BE46765F43413667D41946F
DELI0000078_2025_Allegato1.pdf	Gazzola Cristina	ED38A0047D9155AF84158250F22177DEC FAF5D52A7D6044839D8E14138BA7F6E



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: Approvazione 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;

DATO ATTO CHE le 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 f.f.;

Delibera

- Di approvare il Piano annuale dei flussi di cassa, 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 il responsabile del servizio finanziario provvederà ad aggiornare trimestralmente il Piano, con adozione di determina dirigenziale, con verifica degli scostamenti più significativi e riformulazione delle previsioni per i trimestri successivi;
- 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)
		Previsioni di cassa ⁽¹⁾	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	143.114.100	286.001.317	441.387.386	601.231.840
	Proventi da tributi				
	Trasferimenti in conto esercizio	127.448.244	258.660.204	403.537.584	547.678.151
2101	Contributi e trasferimenti correnti da Stato	68.626,80	406.507,50	7.603.644,50	9.048.059,12
2102	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale indistinto	124.298.770,00	244.597.540,00	364.896.310,00	485.195.080,00
2103	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale vincolato		2.314.447,50	11.452.338,87	24.713.514,78
2104	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma extra fondo sanitario vincolato	1.871.596,57	3.668.322,05	5.828.138,17	7.974.183,31
2105	Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	761.682,94	7.100.184,94	12.692.174,41	19.486.282,62
2106	Contributi e trasferimenti correnti da province				
2107	Contributi e trasferimenti correnti da città metropolitane				
2108	Contributi e trasferimenti correnti da comuni		30.775,00	55.775,00	63.315,53
2109	Contributi e trasferimenti correnti da unioni di comuni				
2110	Contributi e trasferimenti correnti da comunità montane				
2111	Contributi e trasferimenti correnti da aziende sanitarie		43.830,29	43.830,29	43.830,29
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	447.567,27	496.746,83	935.085,16	1.116.297,76
2201	Contributi e trasferimenti correnti da Imprese				
2202	Donazioni da imprese			180,00	180,00
2203	Contributi e trasferimenti correnti da Famiglie				
2204	Donazioni da famiglie				1.300,00
2205	Contributi e trasferimenti correnti da Istituzioni sociali senza fine di lucro			8.258,00	8.258,00
2206	Donazioni da istituzioni sociali senza fine di lucro		1.850,00	21.850,00	27.850,00
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	5.065.712	9.341.000	10.791.000	16.589.638
5101	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Stato	5.065.712	5.391.000	5.391.000	6.866.958,28
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		3.950.000,00	5.400.000,00	9.688.029,89
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				33.650,23
5201	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Imprese				1.000,00
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	4.747.355	11.301.465	17.990.026	23.904.669
1100	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	2.706.907,64	5.483.469,47	8.218.397,78	10.164.426,37
1200	Entrate da Regione e Province autonome per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria				358.975,00
1301	Entrate da aziende sanitarie della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	29.605,62	58.539,02	99.657,85	183.378,78
1302	Entrate da aziende ospedaliere della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	5.938,52	8.115,24	15.008,73	30.077,84

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)
		Previsioni di cassa ⁽²⁾	Previsioni di cassa ⁽²⁾	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	45.233,97	153.137,03	258.466,40	314.547,81
1500	Entrate per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	968.515,10	1.899.841,71	3.378.980,30	3.391.514,17
1600	Entrate per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	958.497,75	2.054.173,50	3.314.166,13	3.832.754,30
1650	Entrate derivanti dalla vendita di beni di consumo				1.264,36
1700	Entrate per prestazioni non sanitarie	3.896,96	13.491,83	38.055,68	69.722,05
1800	Entrate per prestazioni di servizi derivanti da sopravvenienze attive	28.759,51	1.630.697,27	2.667.292,90	5.558.007,99
	Ricavi da partecipazioni	-	-	-	-
3203	Proventi finanziari				
	Interessi attivi	2.564	4.365	6.101	7.121
3202	Interessi attivi	2.564,17	4.365,26	6.101,40	7.120,76
	Altri incassi	5.850.225	6.694.282	9.062.674	13.052.260
3101	Rimborsi assicurativi	29.638,56	52.095,82	109.803,68	144.953,39
3102	Rimborsi spese per personale comandato	34.248,68	60.611,90	60.611,90	156.457,27
3103	Rimborsi per l'acquisto di beni per conto di altre strutture sanitarie	16.253,85	67.224,74	85.665,24	108.114,89
3104	Restituzione fondi economici				
3105	Riscossioni IVA	7.720,62	62.133,97	107.507,03	148.785,43
3106	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	5.552.632,87	6.017.526,96	7.993.037,11	11.442.723,96
3201	Fitti attivi	86.868,00	214.754,64	401.161,44	564.325,67
3204	Altri proventi	122.862,32	219.934,17	304.887,67	486.899,67
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 conti 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)				
	PAGAMENTI	- 172.742.856	- 332.686.287	- 505.741.069	- 657.476.934
	(Beni e servizi)	- 118.816.428	- 232.853.239	- 361.791.652	- 464.319.707
2101	Prodotti farmaceutici	255.549,25	740.307,68	898.564,75	1.025.888,86
2102	Emoderivati		36.300,00	36.300,00	36.300,00
2103	Prodotti dietetici	1.275,60	3.452,79	8.134,11	8.982,73
2104	Materiali per la profilassi (vaccini)	1.099.583,50	1.108.467,50	1.108.467,50	2.284.921,42
2110	Materiali e prodotti per uso veterinario	10.987,97	16.947,05	26.288,16	26.306,20
2111	Acquisto di beni sanitari da altre strutture sanitarie	19.630.996,30	40.097.189,24	69.539.459,16	81.865.492,00
2112	Dispositivi medici	2.179.704,78	4.613.494,60	6.244.581,16	8.901.695,95
2113	Prodotti chimici	6.805,44	11.786,40	15.239,70	20.186,41
2198	Altri acquisti di beni sanitari	24.976,47	45.308,59	73.918,93	89.815,62
2199	Acquisto di beni sanitari derivante da sopravvenienze	61.610,00	68.630,50	78.207,80	87.909,32
2201	Prodotti alimentari	950,66	1.675,93	3.002,55	3.727,43
2202	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	21.944,00	36.731,40	58.763,59	127.581,62
2203	Combustibili, carburanti e lubrificanti	55.844,60	140.734,99	222.884,78	299.524,06
2204	Supporti informatici e cancelleria	46.951,59	112.739,89	159.698,74	204.942,35
2205	Pubblicazioni, giornali e riviste	61.954,76	158.464,67	172.675,69	177.039,51
2206	Acquisto di materiali per la manutenzione	15.414,22	51.483,04	106.565,93	135.679,48
2207	Acquisto di beni non sanitari da altre strutture sanitarie			4.851.196,72	6.220.143,62
2298	Altri beni non sanitari	19.374,55	31.325,20	39.290,05	49.661,49
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	10.840.476,33	19.264.438,56	31.255.126,24	38.363.845,21
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	236.404,30	544.605,22	871.291,69	1.187.781,74
3106	Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica da privati	10.109.571,86	22.923.891,97	34.791.269,27	46.894.687,46
3107	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	147.122,53	426.892,74	668.631,67	736.302,17
3108	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da altre Amministrazioni pubbliche	308,92	308,92	6.241,92	30.241,92
3109	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da privati	3.607.629,48	8.031.854,62	12.062.529,37	15.780.804,11
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	32.555,00	75.108,00	128.150,04	195.580,28
3113	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	21,87	225,19	461,92	687,33
3114	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica da altre Amministrazioni pubbliche	15.200,46	45.513,25	56.335,96	83.912,86
3115	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica da privati	3.556.806,90	7.915.651,62	10.026.688,57	11.965.607,84
3116	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza				
3117	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altre Amministrazioni pubbliche				
3118	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera da privati	19.248.643,89	37.731.598,65	57.731.598,65	77.731.598,65
3119	Acquisti di prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	258.120,00	258.120,00	517.680,00	587.160,00
3120	Acquisti di prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale da altre Amministrazioni pubbliche	259.855,28	286.326,47	673.167,04	707.895,08

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)
		Previsioni di cassa ⁽²⁾	Previsioni di cassa ⁽²⁾	Previsioni di cassa ⁽²⁾	Previsioni di cassa ⁽¹⁾
3121	Acquisti di prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale da privati	2.882.361,46	4.734.620,21	7.449.222,91	8.697.029,84
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	23.841,52	49.220,40	60.540,62	75.819,35
3124	Acquisti di prestazioni di distribuzione farmaci file F da privati	683.071,28	1.407.876,72	1.899.474,33	2.432.695,55
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	1.553.049,20	1.900.519,04	2.984.065,45	3.911.182,81
3128	Acquisti di prestazioni trasporto in emergenza e urgenza da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	1.845.026,84	1.856.438,88	1.860.864,69	1.860.864,69
3129	Acquisti di prestazioni trasporto in emergenza e urgenza da altre Amministrazioni pubbliche				
3130	Acquisti di prestazioni trasporto in emergenza e urgenza da privati	1.208.473,85	2.881.963,59	4.474.648,30	6.872.192,82
3131	Acquisti di prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	30.367,92	32.722,05	53.732,05	64.099,55
3132	Acquisti di prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da altre Amministrazioni pubbliche	8.334.810,17	16.485.593,70	25.531.602,57	31.511.755,10
3133	Acquisti di prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da privati	9.102.034,54	19.881.205,96	29.712.283,18	37.909.831,61
3134	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	153.089,79	349.634,59	516.866,78	757.521,85
3135	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da altre Amministrazioni pubbliche			18.542,00	18.542,00
3136	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privati	969.218,11	1.802.353,80	2.338.176,30	3.882.530,34
3137	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	683,31	1.417,23	771.160,37	1.878.898,03
3138	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	1.542,00	84.560,02	111.958,25	148.096,56
3150	Ritenute erariali sui compensi ai medici di base in convenzione	702,30	128.504,88	268.551,35	687.174,55
3151	Contributi previdenziali e assistenziali sui compensi ai medici di base in convenzione	3.228.089,47	6.893.590,42	10.256.131,35	14.588.346,35
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	2.931.514,59	6.422.838,19	8.164.479,09	11.374.312,67
3199	Acquisti di servizi sanitari derivanti da sopravvenienze	52.543,17	253.632,65	333.600,81	522.018,22
3201	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	46.834,27	86.811,53	126.243,25	153.857,45
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	212.158,90	323.434,11	418.741,56	758.760,86
3204	Servizi ausiliari e spese di pulizia	1.371.278,50	2.400.149,27	4.026.424,16	4.567.406,11
3205	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	282.884,12	801.599,42	1.085.765,39	1.219.113,91
3206	Mensa per degenti	841.595,81	1.267.623,01	1.853.927,53	2.268.245,58
3207	Riscaldamento	1.228.403,12	1.249.055,16	1.252.644,09	1.990.158,99
3208	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	132.526,18	205.398,70	276.334,90	321.686,08
3209	Utenze e canoni per energia elettrica	949.534,28	2.178.989,20	3.107.710,83	3.808.062,85
3210	Utenze e canoni per altri servizi	344.027,63	731.327,45	1.221.797,10	1.446.300,01
3211	Assicurazioni	360.397,61	415.837,61	677.781,60	725.497,17
3212	Assistenza informatica e manutenzione software	1.432.295,68	2.318.300,01	3.284.898,35	4.091.611,46
3213	Corsi di formazione externalizzata	167.299,58	232.324,48	347.472,87	470.457,55
3214	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	1.017.970,67	1.077.022,57	1.642.614,06	1.982.393,48
3216	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	846.317,50	1.610.302,31	2.225.481,25	2.619.034,67
3217	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	80.715,54	157.187,21	222.265,87	271.105,30
3218	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	70.037,15	100.727,00	168.106,74	487.190,45
3219	Spese legali	19.475,20	46.124,09	68.305,41	88.026,19
3220	Smaltimento rifiuti	91.735,10	233.909,52	365.075,58	494.406,77
3221	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1.817.091,73	2.755.471,57	3.633.192,04	4.856.541,12
3222	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	2.462,55	2.512,83	2.694,33	4.544,26
3298	Acquisto di servizi non sanitari derivanti da sopravvenienze	559,22	559,22	30.785,82	92.823,31
3299	Altre spese per servizi non sanitari	2.693.767,76	4.712.305,28	6.515.077,00	8.577.669,31
	(Trasferimenti)	- 2.177.631	- 3.813.347	- 5.775.572	- 6.752.451
4101	Contributi e trasferimenti a Regione/Provincia autonoma	253.727,21	253.727,21	495.862,35	495.862,35
4102	Contributi e trasferimenti a province				
4103	Contributi e trasferimenti a città metropolitane		12.729,02	12.729,02	12.729,02
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	122.582,62	122.582,62	177.693,93	177.693,93
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'		235.571,61	353.656,07	470.045,88
4118	Contributi e trasferimenti a Enti Parco Nazionali				
4119	Contributi e trasferimenti a ARPA				
4120	Contributi e trasferimenti a altri enti regionali	630,00	8.530,00	23.030,00	23.030,00
4198	Contributi e trasferimenti ad altre Amministrazioni Pubbliche		56.097,14	56.097,14	93.162,50
4199	Contributi e trasferimenti a Amministrazioni Pubbliche derivanti da sopravvenienze				
4201	Contributi e trasferimenti a altre imprese		117,50	250.000,00	250.000,00
4202	Contributi e trasferimenti a famiglie	1.771.773,98	3.032.863,68	4.218.708,26	4.987.209,06
4203	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	28.917,11	91.127,84	187.795,05	242.718,01
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)
		Previsioni di cassa ⁽²⁾	Previsioni di cassa ⁽²⁾	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)	- 41.961.563	- 78.410.888	- 112.156.838	- 152.236.593
1103	Competenze a favore del personale a tempo indeterminato, al netto degli arretrati attribuiti	17.717.040,38	38.632.082,10	54.969.161,34	77.927.039,56
1104	Arretrati di anni precedenti per personale a tempo indeterminato		12,55	12,55	12,55
1105	Competenze a favore del personale a tempo determinato, al netto degli arretrati attribuiti	442.654,36	465.716,39	511.708,55	632.393,44
1106	Arretrati di anni precedenti per personale a tempo determinato				
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	413.563,82	930.510,57	1.440.635,37	2.079.807,84
1204	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo indeterminato	3.510.157,38	5.434.559,20	7.552.813,31	9.871.804,29
1205	Ritenute erariali a carico del personale a tempo indeterminato	9.640.953,46	15.629.353,89	21.293.791,47	27.790.884,10
1206	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo determinato	58.390,56	75.757,75	99.753,09	126.489,76
1207	Ritenute erariali a carico del personale a tempo determinato	163.513,97	243.082,61	333.982,27	432.864,94
1303	Contributi aggiuntivi				
1304	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	9.503.552,95	16.052.803,66	24.668.815,35	31.774.557,89
1305	Contributi previdenza complementare per il personale a tempo indeterminato	154.120,48	183.947,11	250.271,51	286.262,97
1306	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	246.641,67	345.562,48	461.458,14	557.638,69
1307	Contributi previdenza complementare per il personale a tempo determinato	326,09	368,83	445,76	445,76
1401	Borse di studio e sussidi per il personale				
1402	Centri attività sociali, sportive e culturali				
1403	Indennizzi		154.863,55	164.479,71	164.479,71
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	95.009,19	126.065,72	171.852,62	256.729,49
1502	TFR a carico direttamente dell'azienda				
1503	Rimborsi spese per personale comandato	15.638,43	136.201,70	237.656,70	335.181,70
1599	Altri oneri per il personale				
	(Interessi passivi)	- 55.171	- 598.072	- 608.990	- 1.129.543
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				
5305	Interessi su mutui		532.923,28	532.923,28	1.042.345,86
5306	Interessi passivi v/fornitori	10.000,00	15.000,00	20.000,00	25.000,00
5307	Oneri derivanti da operazioni di cartolarizzazione				
5308	Altri oneri finanziari	45.170,56	50.148,82	56.066,23	62.197,08
	(Altri pagamenti)	- 9.732.063	- 17.010.741	- 25.408.019	- 33.038.640
5101	Concorsi, recuperi e rimborsi ad Amministrazioni Pubbliche			12.500,00	12.650,00
5102	Pagamenti IVA ai fornitori per IVA detraibile				
5103	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	30.576,26	51.645,92	73.768,02	153.661,32
5201	Noleggi	307.457,04	648.754,92	998.932,41	1.200.892,62
5202	Locazioni	641.176,80	1.446.262,60	2.149.005,99	2.650.329,60
5203	Leasing operativo				
5204	Leasing finanziario				
5205	Licenze software	2.093,92	2.093,92	2.093,92	2.093,92
5206	Altre forme di godimento di beni di terzi			812,00	812,00
5401	IRAP	3.103.709,88	5.670.684,70	7.738.313,29	9.068.596,64
5402	IRES			126.074,60	264.620,00
5404	IVA	131.071,25	175.415,82	793.436,89	1.765.688,28
5499	Altri tributi	237.859,38	699.982,86	952.597,36	1.165.756,40
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	43.946,12	61.603,69	128.034,15	156.949,13
5504	Commissioni e Comitati	68.275,79	112.846,49	141.343,62	197.358,06
5505	Borse di studio	190.227,62	406.462,34	603.245,76	789.580,24
5506	Ritenute erariali su indennita' a organi istituzionali e altri compensi	34.015,78	77.744,33	130.590,65	170.756,45
5507	Contributi previdenziali e assistenziali su indennita' a organi istituzionali e altri compensi	17.226,88	41.579,70	54.165,70	75.144,41
5508	Premi di operosità medici SUMAI	8.926,40	8.926,40	8.926,40	8.926,40
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	1.053,73	1.857,01	2.660,29	3.463,57
5597	Risarcimenti danni autoassicurati		17.000,00	739.830,00	1.386.523,47
5598	Altri oneri della gestione corrente	90.268,84	175.707,84	330.579,40	409.569,78
5599	Altre spese correnti derivanti da sopravvenienze	112.924,91	114.377,54	123.310,93	369.855,83
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	Accounti a terzi (fornitori, farmacie, etc.)	2.193.975,08	2.702.753,27	3.724.332,07	4.234.612,80
7430	Restituzione account 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	2.517.277,55	4.595.042,14	6.573.465,13	8.950.799,18
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)				
	FLUSSI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA A)	- 29.628.756	- 46.684.970	- 64.353.684	- 56.245.094
	B) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO				
	Attività immateriali	- 305.657	- 394.422	- 655.107	- 692.243
	(Investimenti)	305.657	394.422	655.107	692.243
6200	Immobilizzazioni immateriali	305.657,49	394.422,10	655.106,68	692.243,05
	Disinvestimenti	-	-	-	-
4200	Alienazione di immobilizzazioni immateriali				
	Attività materiali	- 1.309.139	- 2.864.474	- 4.377.808	- 6.223.428
	(Investimenti)	1.309.139	2.864.474	4.377.808	6.223.428
6101	Terreni e giacimenti				
6102	Fabbricati	1.096.762,69	1.528.195,18	2.135.538,13	2.939.178,07
6103	Impianti e macchinari				
6104	Attrezzature sanitarie e scientifiche	155.903,89	1.146.375,49	1.653.808,91	2.602.769,68

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)
		Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Previsioni di cassa ⁽¹⁾
6105	Mobili e arredi	30.021,23	77.570,60	149.522,04	155.616,95
6106	Automezzi	21.765,81	21.765,81	21.765,81	48.315,84
6199	Altri beni materiali	4.685,47	90.567,03	417.173,29	477.547,75
	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)	-	-	-	-
6301	Conferimenti di capitali				
6302	Partecipazioni azionarie				
6303	Titoli di Stato				
6399	Altri titoli				
	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)	- 1.614.797	- 3.258.896	- 5.032.915	- 6.915.671
	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		1.007.836,83	1.007.836,83	2.038.599,79
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)	- 31.243.552	- 50.951.703	- 70.394.435	- 65.199.366
	FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	39.876.304	20.168.154	725.421	5.920.491