AZIENDA SANITARIA LOCALE DI PESCARA
Via Renato Paolini, 47 – 65124 Pescara (PE)

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE
AZIENDA SANITARIA LOCALE DI PESCARA

ANNO: 2026 N. 1833

Data 13/11/2026

OGGETTO: PRESA D'ATTO DEL VERBALE DEL COLLEGIO SINDACALE N. 49 DEL 30.09.2026 E APPROVAZIONE DEL CONTO GIUDIZIALE 2025 DELL'AGENTE CONTABILE TESORIERE.

IL DIRETTORE GENERALE

OGGETTO: PRESA D'ATTO DEL VERBALE DEL COLLEGIO SINDACALE N. 49 DEL 30.09.2026 E APPROVAZIONE DEL CONTO GIUDIZIALE 2025 DELL'AGENTE CONTABILE TESORIERE.

Preso atto della relazione del Dirigente proponente che qui si riporta integralmente

VISTA la seguente normativa in materia di Agenti Contabili e resa dei conti giudiziali:

- Regio Decreto n. 2440 del 18/11/1923, recante "Nuove disposizioni sull'amministrazione del patrimonio e sulla contabilità generale dello Stato", ed in particolare l'art. 74;
- Regio Decreto n. 827 del 23/05/1924, con il quale è stato adottato il "Regolamento per l'amministrazione del patrimonio e per la contabilità generale dello Stato", ed in particolare gli artt. 178 e ss., artt. 192, 193, art. 611 e ss.;
- Regio Decreto n. 1214 del 12/07/1934, recante "Testo Unico delle Leggi sulla Corte dei Conti", ed in particolare gli artt. 44 e 45;
- Decreto Legislativo n. 502 del 30/12/1992, recante "Riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell'art. 1 della Legge 23/10/1992 n. 421";
- Legge n. 20 del 14/01/1994, recante "Disposizioni in materia di giurisdizione e controllo della Corte dei Conti";
- D.P.R. n. 194 del 31/01/1996, recante "Regolamento per l'approvazione dei modelli di cui all'art. 114 del decreto legislativo 25 febbraio 1995 n. 77 concernente l'ordinamento finanziario e contabile degli enti locali";
- Decreto Legislativo n. 267 del 18/08/2000, recante "Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali", ed in particolare gli artt. 93, 160, 226, 227, 233 e 239;
- D.P.R. n. 254 del 04/09/2002, recante "Regolamento concernente le gestioni dei consegnatari e dei cassieri delle amministrazioni dello Stato", ed in particolare gli artt. 11, 12 e 23;
- Decreto Legislativo n. 118 del 23 Giugno 2011, recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42", ed in particolare l'art. 71, che ha uniformato il regime di responsabilità dei dipendenti delle Aziende Sanitarie Locali a quello previsto dal D.P.R. n. 3/1957 per gli impiegati civili dello Stato, con la conseguente sottoposizione degli stessi alla giurisdizione contabile, con i due strumenti del giudizio di conto e di quello di responsabilità amministrativa;
- Decreto Legislativo n. 174 del 26/08/2016 (Codice della giustizia contabile), in particolare l'art. 139;

RICHIAMATE:

- la delibera del Direttore Generale n. 591 del 23/06/2016, con la quale è stato approvato il "Regolamento aziendale degli agenti contabili e della resa del conto giudiziale";
- la delibera del Direttore Generale n. 651 del 18/07/2016, recante "Riapprovazione regolamento aziendale degli agenti contabili e della resa del conto giudiziale. Sostituzione delibera del Direttore Generale n. 591 del 23 giugno 2016";
- la delibera del Direttore Generale n. 1015 del 08/08/2019;
- la delibera del Direttore Generale n. 1229 del 14/10/2019, in sostituzione della Delibera del Direttore Generale n. 1015 del 08/08/2019, con la quale sono stati individuati e designati gli agenti

contabili della ASL di Pescara, tra i quali tra i quali l'Istituto bancario che svolge le funzioni di tesoriere dell'azienda, sulla base della convenzione di tesoreria;

- la delibera del Direttore Generale n. 1357 del 25/08/2021 avente ad oggetto: "Individuazione e designazione degli agenti contabili";

CONSIDERATO CHE il citato regolamento,

- all'art. 7 "*Parificazione del conto giudiziale*", dispone che "*[…] il Responsabile del Servizio Economico-Finanziario certifica che i conti giudiziali siano conformi alle scritture contabili dell'ASL ed in caso affermativo, rilascia l'attestazione di parifica* […]"
- all'art. 8 "*Attestazione del Collegio Sindacale*", stabilisce che "*Il Collegio Sindacale deve attestare, per ogni anno e per ogni conto giudiziale, le verifiche di parifica effettuate dal Responsabile del Servizio Economico-Finanziario relative alla congruità dei conti giudiziali con le scritture contabili dell'Azienda, ovvero rilevare eventuali disallineamenti nei propri verbali di verifica periodica e nel verbale di approvazione del Bilancio d'Esercizio*";
- all'art. 9 "*Approvazione del Direttore Generale*", prevede che "*Il Conto giudiziale, unitamente all'attestazione di parifica del Direttore del Servizio Economico Finanziario, delle attestazioni del Collegio Sindacale e di ogni altro documento previsto dalle vigenti disposizioni, deve essere approvato con Delibera del Direttore Generale dell'ASL e trasmesso alla Sezione Giurisdizionale Regionale della Corte dei Conti […]*";

EVIDENZIATO inoltre **CHE**, ai sensi dell'art. 139, comma 2, del Decreto Legislativo n. 174 del 26/08/2016 il responsabile del procedimento, espletata la fase di verifica o controllo amministrativo previsti dalla vigente normativa, entro trenta giorni dall'approvazione, previa parificazione del conto, lo deposita, unitamente alla relazione degli organi di controllo interno, presso la sezione giurisdizionale della Corte dei Conti territorialmente competente;

DATO ATTO CHE è in data 17/04/2026 è stato reso il Conto della Gestione dell'agente contabile Tesoriere BdM SpA per l'anno 2025 (Modello 11);

RICHIAMATA la propria determina n. 1552/GEF del 5/05/2026, recante "*Parifica del conto giudiziale 2025 dell'agente contabile Tesoriere"*, con la quale il Direttore dell'UOC Bilancio e Gestione Economica e Finanziaria, previa verifica della conformità del suddetto conto giudiziale alle scritture contabili dell'Azienda, ha provveduto a rilasciare l'attestazione di parifica ai sensi del sopra richiamato art. 7 del regolamento aziendale degli agenti contabili e della resa del conto giudiziale;

TENUTO CONTO CHE con Verbale n. 49 del 30/09/2026 il Collegio Sindacale ha attestato, tra l'altro, per l'anno 2025 e per il conto giudiziale di cui alla sopra richiamata determina, ai sensi degli artt. 7 e 8 del Regolamento aziendale e in ossequio a quanto stabilito dall'art. 139 del Decreto legislativo n. 174/2016, la verifica di parifica effettuata dal Responsabile del Servizio Bilancio e Gestione Economica e Finanziaria relativa alla congruità del conto giudiziale reso dall'agente contabile Tesoriere con le scritture contabili dell'Azienda;

RITENUTO, pertanto, ai sensi dell'139 del Decreto Legislativo n. 174/2016 e degli artt. 8 e 9 del citato regolamento aziendale degli agenti contabili e della resa del conto giudiziale:

- di prendere atto del Verbale n. 49 del 30/09/2026, allegato al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale (**Allegato A1**);
- di approvare il conto giudiziale reso dall'agente contabile Tesoriere relativo all'esercizio 2024, unitamente al modello di riconciliazione anno 2025 predisposto dal Servizio Bilancio e Gestione

Economica e Finanziaria, alla verifica di cassa al 31/12/2025 prodotta dal Tesoriere, ai prospetti SIOPE ed all'attestazione di parifica del Responsabile del Servizio Bilancio e Gestione Economica e Finanziaria, contenuti nella determina del Direttore dell'U.O.C. Bilancio e Gestione Economica e Finanziaria n. 1552/GEF del 5/05/2026, allegata al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale (**Allegato A2**);

Acquisito il parere tecnico favorevole in merito espresso dal Dirigente proponente, ai sensi della Legge 7 agosto 1990, n. 241 e s-m-i- che ne attesta la regolarità e la completezza;

Dato atto dell'attestazione resa dai competenti Responsabili in ordine alla regolarità amministrativo – contabile e tecnica del presente provvedimento:

1. *Dirigente proponente nella sua qualità di Direttore U.O.C. Bilancio e Gestione Economica e Finanziaria;*
   nonché la registrazione al centro di costo
2. *Dirigente della U.O.C. Controllo di Gestione;*
   e al conto economico dell'esercizio di competenza
3. *Dirigente della U.O.C. Bilancio e Gestione Economica e Finanziaria:*

Acquisiti, per quanto di competenza, i pareri favorevoli espressi in merito dal Direttore Amministrativo d'Azienda e dal Direttore Sanitario d'Azienda;

DELIBERA

per le motivazioni esposte in narrativa, che qui si intendono integralmente richiamate:

1. di prendere atto del Verbale n. 49 del 30/09/2026, allegato al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale (**Allegato A1**), con il quale il Collegio Sindacale ha attestato, tra l'altro, per l'anno 2025 e per il conto giudiziale di cui alla determina del Direttore dell'U.O.C. Bilancio e Gestione Economica e Finanziaria n. 1552/GEF del 5/05/2026, ai sensi degli artt. 7 e 8 del Regolamento aziendale e in ossequio a quanto stabilito dall'art. 139 del Decreto Legislativo n. 174/2016, la verifica di parifica effettuata dal Responsabile del Servizio Bilancio e Gestione Economica e Finanziaria relativa alla congruità del conto giudiziale reso dall'agente contabile Tesoriere con le scritture contabili dell'Azienda;

2. di approvare il conto giudiziale reso dall'agente contabile Tesoriere relativo all'esercizio 2025, unitamente al modello di riconciliazione anno 2025 predisposto dal Servizio Bilancio e Gestione Economica e Finanziaria, alla verifica di cassa al 31/12/2025 prodotta dal Tesoriere, ai prospetti SIOPE ed all'attestazione di parifica del Responsabile del Servizio Bilancio e Gestione Economica e Finanziaria, contenuti nella determina del Direttore dell'U.O.C. Bilancio e Gestione Economica e Finanziaria n. 1552/GEF del 5/05/2026, allegata al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale (**Allegato A2**);

3. di dare mandato al Servizio Bilancio e Gestione Economica e Finanziaria di trasmettere il presente provvedimento alla Corte dei Conti, all'Agente contabile Tesoriere, al Collegio Sindacale ed agli interessati;

4. di dare atto che il presente provvedimento deve essere pubblicato nell'albo pretorio online della ASL ai sensi del D.Lgs. 33/2013;

5. di conferire alla presente deliberazione immediata esecutività;

6. di dare atto che, ai sensi della legge regionale n. 10/2022, decorsi i termini di pubblicazione di cui alla legge 69/2009, il presente provvedimento sarà soggetto a pubblicazione dei soli indici, quali data, oggetto e Unità Operativa proponente.

ALLEGATO A2

DETERMINA DEL DIRETTORE DELL'U.O.C.

BILANCIO E GESTIONE ECONOMICA E FINANZIARIA

N. 1552/GEF DEL 5/05/2026

AZIENDA SANITARIA LOCALE DI PESCARA

Sede Legale: Via Renato Paolini, 45 - 65124 Pescara - P. IVA 01397530682 - www.asl.pe.it

AZIENDA SANITARIA LOCALE PESCARA

UOC BILANCIO E GESTIONE ECON. E FIN.

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

N. 1552 DEL 05/05/2026

OGGETTO: PARIFICA DEL CONTO GIUDIZIALE 2025 DELL' ISTITUTO TESORIERE

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

OGGETTO: PARIFICA DEL CONTO GIUDIZIALE 2025 DELL' ISTITUTO TESORIERE

Il Direttore dell'UOC Bilancio e Gestione Economica-Finanziaria

vista la delibera del Direttore Generale n. 651 del 18/07/2016, recante "Riapprovazione regolamento aziendale degli agenti contabili e della resa del conto giudiziale. Sostituzione delibera del Direttore Generale n. 591 del 23 giugno 2016" sono stati, tra l'altro adottati i modelli per la resa dei conti giudiziali da parte degli agenti contabili, sulla base di quelli approvati con D.P.R. n. 194 del 31/01/1996;

VISTA la seguente normativa in materia di Agenti Contabili e resa dei conti giudiziali:

- Regio Decreto n. 2440 del 18/11/1923, recante "Nuove disposizioni sull'amministrazione del patrimonio e sulla contabilità generale dello Stato", ed in particolare l'art. 74;
- Regio Decreto n. 827 del 23/05/1924, con il quale è stato adottato il "Regolamento per l'amministrazione del patrimonio e per la contabilità generale dello Stato", ed in particolare gli artt. 178 e ss., artt. 192, 193 , art. 611 e ss.;
- Regio Decreto n. 1214 del 12/07/1934, recante "Testo Unico delle Leggi sulla Corte dei Conti", ed in particolare gli artt. 44 e 45;
- Decreto Legislativo n. 502 del 30/12/1992, recante "Riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell'art. 1 della Legge 23/10/1992 n. 421";
- Legge n. 20 del 14/01/1994, recante "Disposizioni in materia di giurisdizione e controllo della Corte dei Conti";
- D.P.R. n. 194 del 31/01/1996, recante "Regolamento per l'approvazione dei modelli di cui all'art. 114 del decreto legislativo 25 febbraio 1995 n. 77 concernente l'ordinamento finanziario e contabile degli enti locali";
- Decreto Legislativo n. 267 del 18/08/2000, recante "Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali", ed in particolare gli artt. 93, 160, 226, 227, 233 e 239;
- D.P.R. n. 254 del 04/09/2002, recante "Regolamento concernente le gestioni dei consegnatari e dei cassieri delle amministrazioni dello Stato", ed in particolare gli artt. 11, 12 e 23;
- Decreto Legislativo n. 118 del 23 Giugno 2011, recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali

e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42", ed in particolare l'art. 71, che ha uniformato il regime di responsabilità dei dipendenti delle Aziende Sanitarie Locali a quello previsto dal D.P.R. n. 3/1957 per gli impiegati civili dello Stato, con la conseguente sottoposizione degli stessi alla giurisdizione contabile, con i due strumenti del giudizio di conto e di quello di responsabilità amministrativa;

- Decreto Legislativo n. 174 del 26/08/2016 (Codice della giustizia contabile), in particolare l'art. 139;

CONSIDERATO CHE l'art. 7 del Regolamento approvato con la citata deliberazione n. 651/2016 prevede che "*ai sensi dell'art. 618 del R.D. n. 827/1924, il Responsabile del Servizio Economico-Finanziario certifica che i conti giudiziali siano conformi alle scritture contabili della ASL ed in caso affermativo, rilascia l'attestazione di parifica …*";

PRESO ATTO CHE:

- in data 17/04/2026 è stato reso il Conto della Gestione dell'agente contabile Tesoriere BdM SpA per l'anno 2025 (Modello 11);

EVIDENZIATO CHE il Servizio Economico-Finanziario ha provveduto a verificare la conformità del suddetto conto giudiziale alle scritture contabili dell'Azienda, come stabilito dal sopra richiamato art. 7 del regolamento aziendale degli agenti contabili e della resa del conto giudiziale;

DATO ATTO CHE il Servizio Economico Finanziario ha inoltre provveduto, ai sensi dell'art. 12 del citato regolamento aziendale degli agenti contabili e della resa del conto giudiziale, a predisporre per l'anno 2025 il Modello di Riconciliazione "*che si compone di tre parti: la prima volta ad effettuare una riconciliazione delle risultanze del prospetto SIOPE con il modello reso dal Tesoriere, la seconda tesa a dimostrare il rispetto della Convenzione di Tesoreria per quanto attiene il calcolo degli interessi, la terza finalizzata a verificare l'anticipazione di cassa eventualmente concessa dal Tesoriere*";

RITENUTO, pertanto, ai sensi dell'art. 7 del citato regolamento aziendale degli agenti contabili e della resa del conto giudiziale, di parificare il conto giudiziale, unitamente al Modello di Riconciliazione ed alla ulteriore documentazione allegata:

- Conto giudiziale per l'esercizio 2025 dell'Agente contabile Tesoriere, accompagnato dal modello di Riconciliazione anno 2025 predisposto dal Servizio Economico Finanziario, dai prospetti SIOPE e dalla Attestazione di parifica del Direttore del Servizio Economico Finanziario (**Allegato 1**, che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento);

VISTO l'art. 8 del citato regolamento che prevede che "il Collegio Sindacale deve attestare, per ogni anno e per ogni conto giudiziale, le verifiche di parifica effettuate dal responsabile del Servizio Economico Finanziario relative alla congruità dei Conti Giudiziali con le scritture contabili

dell'Azienda…"

DETERMINA

Per le motivazioni esposte in narrativa, che qui si intendono integralmente richiamate:

1. di parificare il Conto Giudiziale dell'agente contabile Tesoriere, unitamente al Modello di Riconciliazione ed alla ulteriore documentazione allegata:

   - Conto giudiziale per l'esercizio 2025 dell'Agente contabile Tesoriere, accompagnato dal modello di Riconciliazione anno 2025 predisposto dal Servizio Economico Finanziario, dai prospetti SIOPE e dalla Attestazione di parifica del Direttore del Servizio Economico Finanziario (**Allegato 1**, che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento);

2. di trasmettere il presente provvedimento al Collegio Sindacale per gli adempimenti di cui all'art. 8 del regolamento adottato con delibera del D.G. n. 651 del 18 luglio 2016;

3. di disporre la pubblicazione del presente atto nell'Albo Pretorio on-line aziendale, ai sensi dell'art. 32 L. 69/2009;

4. di dare atto che, ai sensi delle Legge regionale n. 10/2022 decorsi i termini di pubblicazione di cui alla L. N. 69/2009 , il presente provvedimento, sarà soggetto a pubblicazione integrale.

RENDICONTO GIUDIZIALE TESORIERE

ALL. 1

Anno 2025

AZIENDA SANITARIA LOCALE DI PESCARA

Via R. Paolini, 45 - 65124 PESCARA P.Iva 01397530982

RENDICONTO DELLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO ___2025

ATTESTAZIONE DI PARIFICAZIONE DEL CONTO DELL'AGENTE CONTABILE TESORIERE (MODELLO 11)

Visto il conto reso dall'Agente contabile Tesoriere BdM Banca SpA;

Considerata la riconciliazione delle risultanze del rendiconto dell'Agente contabile Tesoriere con i prospetti aziendali SIOPE;

Considerata la verifica della corrispondenza tra i tassi d'interesse applicati dal Tesoriere nel rispetto della Convenzione di Tesoreria;

Considerato l'avvenuto rispetto della Convenzione di Tesoreria in merito all'anticipazione di cassa;

Considerato che non sono state evidenziate discordanze con le scritture contabili dell'Ente;

Visto l'art. 618 del Regio Decreto 23 maggio 1924, n. 827;

SI ATTESTA

che il risultato della parificazione contabile dei conti dell'Agente contabile Tesoriere dell'esercizio finanziario 2025 è positivo.

Pescara, 05/05/2026

RESPONSABILE U.O.C. BILANCIO
GESTIONE ECONOMICA FINANZIARIA
Dott. Graziano Di Marco
OMISSIS

MEDIOCREDITO CENTRALE | BdM BANCA

AZIENDA SANITARIA LOCALE 3 PESCARA

MODELLO 11

CONTO DELLA GESTIONE DELL'AGENTE CONTABILE TESORIERE BANCA POPOLARE BARI SPA ANNO 2025

AREA SANITARIA		
I - ENTRATA	**IMPORTO**	
Fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio 2024		€ 53.569.658,80
Reversali trasmesse dall'Ente	€ 1.232.600.731,55	
Reversali registrate dal Tesoriere come da elenco allegato	€ 1.232.600.731,55	
Reversali incassate	€ 1.232.600.731,55	
Reversali da incassare/regolarizzare	€ 0,00	
Entrate da regolarizzare	€ 0,00	
TOTALE ENTRATE		€ 1.286.170.390,35
Differenza tra reversali trasmesse e reversali registrate		€ 0,00

II - USCITA	**IMPORTO**	
Deficienza di cassa alla chiusura dell'esercizio 2024		€ 0,00
Mandati trasmessi dall'Ente	€ 1.283.298.988,83	
Mandati registrati dal Tesoriere come da elenco allegato	€ 1.283.298.988,83	
Mandati pagati	€ 1.283.298.988,83	
Mandati da pagare/regolarizzare	€ 0,00	
Uscite da regolarizzare	€ 0,00	
TOTALE USCITE		€ 1.283.298.988,83
Differenza tra mandati trasmessi e mandati registrati		€ 0,00

Fondi a disposizione dell'Ente per la gestione del Bilancio	€ 2.871.401,52

La presente verifica è comprensiva degli allegati:
1. Lista mandati e reversali esercizio 2025
2. Quadro di raccordo provinciale

Potenza lì 17/04/2026

BdM Banca S.p.A. | Gruppo Mediocredito Centrale
Tesoreria Enti
Luciana Giurato

AZIENDA SANITARIA LOCALE 3 PESCARA

CONTO DELLA GESTIONE DELL'AGENTE CONTABILE TESORIERE ANNO _2025_____

RICONCILIAZIONE SIOPE-MODELLO TESORIERE	
MACROVOCI	**SANITARIO**
CASSA INIZIALE DA MODELLO TESORIERE (A)	**53.569.658,80**
TOTALE INCASSI DA MODELLO SIOPE **(B)**	1.232.600.731,55
TOTALE PAGAMENTI DA MODELLO SIOPE **(C)**	1.283.298.988,83
CASSA FINALE DA MODELLO SIOPE (D)=(A)+(B)- (C)	**2.871.401,52**
CASSA FINALE DA MODELLO TESORIERE **(E)**	2.871.401,52
DIFFERENZA **(F)=(D)-(E)**	- 0,00
di cui	
INCASSI DA REGOLARIZZARE	
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE	
DIFFERENZA FINALE	**- 0,00**

RICONCILIAZIONE TASSI INTERESSE - CONVENZIONE TESORERIA							
	TASSO DI INTERESSE CONCORDATO	**AREA**	**TRIMESTRE**	**MENSILE**	**TASSO INTERESSE APPLICATO DALLA BANCA**	**TASSO INTERESSE DA CONVENZ.**	**DIFFERENZA BANCA/CONVENZIONE**
TASSO INTERESSE CREDITORE		**AREA SANITARIA**	**I**	**Gennaio**	0,00	0,00	
				Febbraio	0,00	0,00	
				Marzo	0,00	0,00	
			II	**Aprile**	0,00	0,00	
				Maggio	0,00	0,00	
				Giugno	0,00	0,00	
			III	**Luglio**	0,00	0,00	
				Agosto	0,00	0,00	
				Settembre	0,00	0,00	
			IV	**Ottobre**	0,00	0,00	
				Novembre	0,00	0,00	
				Dicembre	0,00	0,00	
TASSO INTERESSE DEBITORE	Euribor 3 mesi (base 360) oltre uno spread in aumento pari a punti 1,97	**AREA SANITARIA**	**I**	**Gennaio**		4,8	N/A
				Febbraio		4,68	N/A
				Marzo		4,5	N/A
			II	**Aprile**		4,42	N/A
				Maggio		4,23	N/A
				Giugno		4,07	N/A
			III	**Luglio**		3,59	N/A
				Agosto		3,95	N/A
				Settembre		3,98	N/A
			IV	**Ottobre**		4	N/A
				Novembre		4	N/A
				Dicembre		4,01	N/A

Nota 1): Anche per l'anno 2025 non sono stati riconosciuti interessi attivi perchè a partire dall'anno 2012 c'è stato il passaggio in tesoreria unica c/o Banca d'Italia con il Decreto Legge n. 1 del 24/01/2012 s.m.i.

Nota 2): L' Azienda ha fatto ricorso all'anticipazione di cassa.

VERIFICA ANTICIPAZIONI DI CASSA			
ANTICIPAZIONE MASSIMA CONCESSA	**RIFERIMENTO DELIBERA**	**ANTICIPAZIONE MASSIMA USUFRUITA**	**DIFFERENZA**
32.711.000,00	Delibera n. 1608 del 22/10/2024	31.960.157,84	750.842,16

Pescara 05/05/2026

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO BILANCIO

OMISSIS

Criteri di aggregazione

Categoria	Strutture sanitarie
Sotto Categoria	ASL
Circoscrizione	ITALIA MERIDIONALE
Regione	ABRUZZO
Provincia	Pescara
Fascia Popolazione	
Periodo	ANNUALE 2025
Prospetto	INCASSI
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	16-apr-2026
Data stampa	21-apr-2026
Importi in EURO	

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI		**15.665.185,72**	**15.665.185,72**
1100	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	6.869.034,89	6.869.034,89
1400	Entrate per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad altre Amministrazioni pubbliche	51.414,07	51.414,07
1500	Entrate per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	6.321.731,12	6.321.731,12
1600	Entrate per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	368.536,60	368.536,60
1700	Entrate per prestazioni non sanitarie	2.054.469,04	2.054.469,04
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI		**770.713.074,80**	**770.713.074,80**
2101	Contributi e trasferimenti correnti da Stato	160.000,00	160.000,00
2102	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale indistinto	755.553.665,90	755.553.665,90
2103	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale vincolato	8.959.060,41	8.959.060,41
2104	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma extra fondo sanitario vincolato	5.496.773,35	5.496.773,35
2108	Contributi e trasferimenti correnti da comuni	103.380,14	103.380,14
2113	Contributi e trasferimenti correnti da IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS	200.000,00	200.000,00
2199	Contributi e trasferimenti correnti da altre Amministrazioni pubbliche	237.065,00	237.065,00
2202	Donazioni da imprese	3.130,00	3.130,00
ALTRE ENTRATE CORRENTI		**23.740.899,21**	**23.740.899,21**
3101	Rimborsi assicurativi	598.678,54	598.678,54
3102	Rimborsi spese per personale comandato	378.041,82	378.041,82
3104	Restituzione fondi economali	9.957,98	9.957,98
3105	Riscossioni IVA	243.848,82	243.848,82
3106	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	22.344.568,11	22.344.568,11
3201	Fitti attivi	152.537,59	152.537,59
3202	Interessi attivi	13.266,35	13.266,35
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE		**48.677.073,93**	**48.677.073,93**
5101	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Stato	82.722,20	82.722,20
5102	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per ripiani perdite	39.689.290,25	39.689.290,25
5103	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per finanziamenti di investimenti e fondo di dotazione	8.905.061,48	8.905.061,48
OPERAZIONI FINANZIARIE		**1.364.620,90**	**1.364.620,90**
6500	Altre operazioni finanziarie	1.364.620,90	1.364.620,90
ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI		**372.439.677,16**	**372.439.677,16**
7100	Anticipazioni di cassa	372.439.677,16	372.439.677,16
INCASSI DA REGOLARIZZARE		**199,83**	**199,83**
9998	Incassi da regolarizzare derivanti dalle anticipazioni di cassa (riscossioni codificate dal cassiere)	0,00	0,00
9999	Altri incassi da regolarizzare (riscossioni codificate dal cassiere)	199,83	199,83
TOTALE INCASSI		**1.232.600.731,55**	**1.232.600.731,55**

Criteri di aggregazione

Categoria	Strutture sanitarie
Sotto Categoria	ASL
Circoscrizione	ITALIA MERIDIONALE
Regione	ABRUZZO
Provincia	Pescara
Fascia Popolazione	
Periodo	ANNUALE 2025
Prospetto	PAGAMENTI
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	16-apr-2026
Data stampa	21-apr-2026
Importi in EURO	

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
PERSONALE		**231.105.931,66**	**231.105.931,66**
1103	Competenze a favore del personale a tempo indeterminato, al netto degli arretrati attribuiti	107.916.027,82	107.916.027,82
1104	Arretrati di anni precedenti al personale a tempo indeterminato	4.435.937,60	4.435.937,60
1105	Competenze a favore del personale a tempo determinato, al netto degli arretrati attribuiti	9.239.039,87	9.239.039,87
1106	Arretrati di anni precedenti al personale a tempo determinato	316.178,71	316.178,71
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	7.070.752,36	7.070.752,36
1205	Ritenute erariali a carico del personale a tempo indeterminato	33.295.620,10	33.295.620,10
1206	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo determinato	754.995,52	754.995,52
1207	Ritenute erariali a carico del personale a tempo determinato	2.000.203,26	2.000.203,26
1304	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	1.587.593,72	1.587.593,72
1306	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	64.470.935,06	64.470.935,06
1503	Rimborsi spese per personale comandato	18.647,64	18.647,64
ACQUISTO DI BENI		**255.997.259,26**	**255.997.259,26**
2101	Prodotti farmaceutici	195.319.568,18	195.319.568,18
2103	Prodotti dietetici	1.020.757,55	1.020.757,55
2104	Materiali per la profilassi (vaccini)	3.697.173,10	3.697.173,10
2110	Materiali e prodotti per uso veterinario	21.068,93	21.068,93
2112	Dispositivi medici	53.295.806,39	53.295.806,39
2198	Altri acquisti di beni sanitari	1.384.898,22	1.384.898,22
2199	Acquisto di beni sanitari derivante da sopravvenienze	439.095,47	439.095,47
2202	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	38.225,01	38.225,01
2203	Combustibili, carburanti e lubrificanti	117.840,02	117.840,02
2204	Supporti informatici e cancelleria	516.854,42	516.854,42
2205	Pubblicazioni, giornali e riviste	3.600,00	3.600,00
2206	Acquisto di materiali per la manutenzione	53.499,03	53.499,03
2298	Altri beni non sanitari	88.872,94	88.872,94
ACQUISTI DI SERVIZI		**320.318.405,79**	**320.318.405,79**
3103	Acquisti di servizi sanitari per medicina di base da soggetti convenzionali	23.207.033,08	23.207.033,08
3106	Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica da privati	49.976.131,57	49.976.131,57
3108	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da altre Amministrazioni pubbliche	748.744,23	748.744,23
3109	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da privati	8.740.088,19	8.740.088,19
3112	Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa da privati	16.530.643,89	16.530.643,89
3115	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica da privati	10.671.963,41	10.671.963,41
3118	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera da privati	65.503.114,57	65.503.114,57
3120	Acquisti di prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale da altre Amministrazioni pubbliche	20.008,58	20.008,58
3121	Acquisti di prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale da privati	13.338.261,47	13.338.261,47
3127	Acquisti di prestazioni termali in convenzione da privati	2.186.287,21	2.186.287,21
3130	Acquisti di prestazioni trasporto in emergenza e urgenza da privati	9.651.942,11	9.651.942,11
3133	Acquisti di prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da privati	16.392.129,41	16.392.129,41
3134	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	265.295,60	265.295,60
3135	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	188.865,99	188.865,99
3136	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privati	1.543.137,47	1.543.137,47
3150	Ritenute erariali sui compensi ai medici di base in convenzione	3.779.303,80	3.779.303,80
3151	Contributi previdenziali e assistenziali sui compensi ai medici di base in convenzione	329,07	329,07

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
3153	Ritenute erariali sui compensi ai medici specialisti ambulatoriali	2.662.556,76	2.662.556,76
3154	Contributi previdenziali e assistenziali sui compensi ai medici specialisti ambulatoriali	10.585.289,22	10.585.289,22
3198	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altri soggetti	6.404.746,56	6.404.746,56
3199	Acquisti di servizi sanitari derivanti da sopravvenienze	18.943,99	18.943,99
3203	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati	166.313,66	166.313,66
3204	Servizi ausiliari e spese di pulizia	12.967.938,79	12.967.938,79
3205	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	698.130,60	698.130,60
3206	Mensa per degenti	4.502.754,14	4.502.754,14
3207	Riscaldamento	1.668.981,28	1.668.981,28
3208	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	258.362,69	258.362,69
3209	Utenze e canoni per energia elettrica	4.239.250,18	4.239.250,18
3210	Utenze e canoni per altri servizi	791.462,26	791.462,26
3211	Assicurazioni	6.332.431,74	6.332.431,74
3213	Corsi di formazione esternalizzata	184.907,02	184.907,02
3214	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	8.644.566,96	8.644.566,96
3216	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	8.166.150,59	8.166.150,59
3217	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	101.376,51	101.376,51
3218	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	914.052,92	914.052,92
3219	Spese legali	2.893.613,28	2.893.613,28
3220	Smaltimento rifiuti	1.858.140,59	1.858.140,59
3299	Altre spese per servizi non sanitari	23.515.156,40	23.515.156,40
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI		**906.555,36**	**906.555,36**
4101	Contributi e trasferimenti a Regione/Provincia autonoma	21.375,58	21.375,58
4117	Contributi e trasferimenti a Universita'	631.533,57	631.533,57
4202	Contributi e trasferimenti a famiglie	253.646,21	253.646,21
ALTRE SPESE CORRENTI		**86.100.748,79**	**86.100.748,79**
5103	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	363.889,76	363.889,76
5201	Noleggi	7.650.856,48	7.650.856,48
5202	Locazioni	1.552.746,57	1.552.746,57
5304	Interessi passivi per anticipazioni di cassa	385.862,75	385.862,75
5306	Interessi passivi v/fornitori	2.285.867,90	2.285.867,90
5308	Altri oneri finanziari	104.761,03	104.761,03
5401	IRAP	15.664.858,16	15.664.858,16
5402	IRES	300.966,00	300.966,00
5404	IVA	50.665.272,25	50.665.272,25
5499	Altri tributi	1.566.797,83	1.566.797,83
5501	Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti	33.999,74	33.999,74
5503	Indennita', rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale	244.182,94	244.182,94
5504	Commissioni e Comitati	293.969,35	293.969,35
5506	Ritenute erariali su indennita' a organi istituzionali e altri compensi	857.910,31	857.910,31
5507	Contributi previdenziali e assistenziali su indennita' a organi istituzionali e altri compensi	103.851,17	103.851,17
5510	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	29.128,94	29.128,94
5597	Risarcimenti danni autoassicurati	3.047.258,05	3.047.258,05
5598	Altri oneri della gestione corrente	771.246,13	771.246,13
5599	Altre spese correnti derivanti da sopravvenienze	177.323,43	177.323,43
INVESTIMENTI FISSI		**16.430.410,81**	**16.430.410,81**
6102	Fabbricati	7.347.831,03	7.347.831,03

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
6103	Impianti e macchinari	1.365.537,35	1.365.537,35
6104	Attrezzature sanitarie e scientifiche	5.619.417,22	5.619.417,22
6105	Mobili e arredi	507.354,87	507.354,87
6199	Altri beni materiali	1.362.841,87	1.362.841,87
6200	Immobilizzazioni immateriali	227.428,47	227.428,47
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI		**372.439.677,16**	**372.439.677,16**
8100	Rimborso anticipazioni di cassa	372.439.677,16	372.439.677,16
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE		**0,00**	**0,00**
9997	Pagamenti da regolarizzare per pignoramenti (pagamenti codificati dal cassiere)	0,00	0,00
9998	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DAL RIMBORSO DELLE ANTICIPAZIONI DI CASSA (pagamenti codificati dal cassiere)	0,00	0,00
9999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere)	0,00	0,00
TOTALE PAGAMENTI		**1.283.298.988,83**	**1.283.298.988,83**

Categoria	Strutture sanitarie
Sotto Categoria	ASL
Circoscrizione	ITALIA MERIDIONALE
Regione	ABRUZZO
Provincia	Pescara
Fascia Popolazione	
Periodo	MENSILE Dicembre 2025
Prospetto	DISPONIBILITA' LIQUIDE
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	16-apr-2026
Data stampa	21-apr-2026
Importi in EURO	

		Importo a tutto il periodo
CONTO CORRENTE DI TESORERIA		
1100	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALL' INIZIO DELL'ANNO (1)	53.569.658,80
1200	RISCOSSIONI EFFETTUATE DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (2)	1.232.600.731,55
1300	PAGAMENTI EFFETTUATI DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (3)	1.283.298.988,83
1400	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO (4) (1+2-3)	2.871.401,52
1450	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO - QUOTA VINCOLATA	0,00
FONDI DELL'ENTE PRESSO IL TESORIERE AL DI FUORI DEL CONTO DI TESORERIA		
2100	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00
2200	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00
FONDI DELL'ENTE PRESSO ALTRI ISTITUTI DI CREDITO		
2300	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00
2400	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00
CONCORDANZA TRA IL CONTO DI TESORERIA E LA CONTABILITA' SPECIALE DI T.U.		
1500	DISPONIBILITA' LIQUIDE PRESSO IL CONTO DI TESORERIA SENZA OBBLIGO DI RIVERSAM. A FINE PERIODO RIFERIM., COMPRESE QUELLE REIMP. IN OPERAZIONI FIN. (5)	0,00
1600	RISCOSSIONI EFFETTUATE DAL CASSIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATE NELLA CONTAB. SPEC. (6)	47.582,23
1700	PAGAMENTI EFFETTUATI DAL CASSIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATI NELLA CONTAB. SPEC. (7)	0,00
1800	VERSAM. C/O CONTAB. SPEC. NON CONTABILIZZATI DAL CASSIERE A TUTTO IL MESE (8)	0,00
1850	PRELIEVI DALLA CONTABILITA' SPECIALE NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE (9)	0,00
1900	SALDO C/O CONTAB. SPEC. A FINE PERIODO RIFERIM. (4-5-6+7+8-9)	2.823.819,29

UOC BILANCIO E GESTIONE ECON. E FIN.

L'Istruttore	Il Direttore
Amalia Graziosi	Graziano Di Marco firmato digitalmente

Voce di conto: Anno :

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

- Si attesta che il presente atto viene pubblicato, in forma integrale, all'ALBO ON LINE dell'ASL di Pescara (art. 32 L. 69/09 e s.m.i.), in data 06/05/2026 per un periodo non inferiore a 15 giorni consecutivi.

_____

ALLEGATO A.1

VERBALE DEL COLLEGIO SINDACALE N. 49 DEL 30/09/2026

AZIENDA SANITARIA LOCALE DI PESCARA
Azienda Pubblica

COLLEGIO SINDACALE

Prot. n° 35444/CS

Pescara 30/09/26

Al Direttore Generale

Al Direttore Amministrativo

Al Direttore Sanitario

Al Dirigente UOC SEF

Oggetto: Trasmissione verbale n.49 del 30.09.2026 del Collegio Sindacale.

Si trasmette il verbale indicato in oggetto.

Distinti saluti.

IL PRESIDENTE
Del Collegio Sindacale
Dott. Emilio Della Cagna

OMISSIS

Ente/Collegio: AZIENDA USL DI PESCARA

Regione: Abruzzo

Sede: Pescara

Verbale n. 49 del COLLEGIO SINDACALE del 30/09/2026

In data 30/09/2026 alle ore 10.00 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza della Regione

EMILIO DELLA CAGNA Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

ENZA LUCIGNANO Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

PASQUALE CHIMENZ Presente

Partecipa alla riunione dott.ssa Laura Strocchi, funzionaria della UOC Bilancio

Gli argomenti all'ordine del giorno risultano essere i seguenti:

1) Relazione dei conti giudiziali 2025;
2) Questionario Corte dei Conti bilancio 2025;
3) Esame Delibere del D.G.
4) Varie ed eventuali.

In relazione al primo punto dell'ordine del giorno, il Collegio dà atto che:
- con delibera del Direttore Generale n. 1229 del 14/10/2019, sono stati individuati e designati gli agenti contabili, in sostituzione della delibera del Direttore Generale n. 1015 del 08/08/2019;
- l'art. 8 del "Regolamento aziendale degli agenti contabili e della resa del conto giudiziale" è stato approvato con delibera del Direttore Generale n. 651 del 18/7/2016
- l'art.139 del D.lgs n.174 del 26/8/2016 - pone in capo al Collegio sindacale l'onere di attestare, per ogni anno e per ogni conto giudiziale, la parifica delle verifiche effettuate dal Responsabile del Gestione Economico Finanziario, relativamente alla congruità dei conti giudiziali con le scritture contabili dell'Azienda, ovvero rilevare eventuali disallineamenti nei propri verbali di verifica periodica e nel verbale di approvazione del Bilancio d'esercizio.
- con la nota prot. n.90625/2026 del 22/9/2026 sono state trasmesse le determine di parifica dei Conti giudiziali da parte del Direttore U.O.C. Gestione Economico - Finanziario, Dott. Graziano Di Marco, con la quale ha chiesto a questo Collegio di voler provvedere all'attestazione delle verifiche di parifica, ai fini della trasmissione alla Corte dei Conti - Sezione giurisdizionale per la Regione Abruzzo, dei conti giudiziali 2025 resi dagli agenti contabili.

Il Collegio, pertanto, provvede ad esaminare le Determine recanti la parifica dei Conti Giudiziali resi dagli Agenti Contabili.
CONTI GIUDIZIALI AGENTI CONTABILI:
1) Determinazione Dirigenziale n 568 Del 23/02/2026 Oggetto: Parifica dei Conti Giudiziali delle Casse Economali dei Presidi Ospedalieri di Pescara e Penne Anno 2025;

OMISSIS

2) Determinazione Dirigenziale n. 1877 del 26/5/2026 Oggetto: Parifica dei Conti Giudiziali 2025 relativi alle Casse Cup dell'area Distrettuale Metropolitana: Dsb di Spoltore, Dsb di Cepagatti, Dsb di Città Sant'Angelo, Dsb Pianella e Dsb Montesilvano.

3) Determinazione Dirigenziale n. 3322 del 21/9/2026 Oggetto : Parifica dei Conti Giudiziali 2025 resi dagli Agenti Contabili Consegnatari dei Beni di Consumo dei Magazzini Economali del P.O. Di Pescara, del P.O. Di Popoli, del P.O. di Penne, dell'ufficio Tecnico, dei Magazzini Farmaceutici del P.O. di Pescara Asl 11, Asl 12 Di Penne, Asl 13 di Popoli, Asl 23 Farmacia per Esterni, Asl 24 Farmacia Grandi Volumi, Asl 32 Grandi Volumi Popoli, Asl 67 Farmacia Dose Unica, Magazzino Farmaceutico Cell Factoring P.O. Di Pescara, Asl 25, Asl 80 E Safar Abruzzo S.P.A. Del Magazzino Farmaci In Dpc.C.

4) Determinazione Dirigenziale n. 3329 del 21/9/2026 Oggetto: Parifica dei Conti Giudiziali 2025 relativi alle Casse Cup dell'area Distrettuale Montana: Dsb di Loreto Aprutino, Dsb di Scafa, Polo Sanitario di Tocco Da Casauria e Presidio Sanitario di San Valentino;

5) Determinazione Dirigenziale n. 1876 del 26/5/2026 Oggetto: Parifica dei Conti Giudiziali 2025 relativi alle Casse Cup dell'area Distrettuale Pescara: Dsb Pescara Nord, Dsb Pescara Sud Via Rieti e Dsb Pescara Sud Via Rio Sparto;

6) Determinazione Dirigenziale n. 2427 del 8/7/2026 Oggetto: Parifica dei Conti Giudiziali 2025 relativi alle Casse Cup dei PP.OO di Pescara, Penne e Popoli, alle Casse Quietanzatrici Del P.O. di Pescara, del Pronto Soccorso, del Laboratorio Analisi, dell'accettazione Ricoveri e del P.O. Di Penne;

7) Determinazione Dirigenziale n. 2280 del 25/6/2026 Oggetto: Parifica Del Conto Della Gestione 2025 Reso dall'agenzia dell'entrate – Riscossione;

8) Determinazione Dirigenziale n. 1552 Del 5/5/2026 Oggetto: Parifica del Conto Giudiziale 2025 dell' Istituto Tesoriere;

9) Determinazione Dirigenziale n. 3323 Del 21/9/2026 Oggetto: Parifica Del Conto Giudiziale 2025 Reso dall'agente Contabile Consegnatario di Beni Mobili;

Ciò premesso, il Collegio, procede ad effettuare le dovute verifiche sui conti giudiziali in parola, le cui risultanze sono di seguito riportate.

A) Conti giudiziali resi dai responsabili dei magazzini farmaceutici – Determina 3322 del 21/9/2026

Il Collegio passa all'esame dei conti giudiziali resi per l'anno 2025 dai responsabili dei seguenti magazzini farmaceutici:
- Conto giudiziale per l'esercizio 2025 dell'Agente Contabile del magazzino Farmaceutico ASL 11, Farmacia del P.O. di Pescara, accompagnato dal dettaglio elaborato dal gestionale del magazzino Farmaceutico (AREAS) (Allegato 6);
- Conto giudiziale per l'esercizio 2025 dell'Agente Contabile del magazzino Farmaceutico ASL 12 del P.O. di Penne, accompagnato dal dettaglio elaborato dal gestionale del magazzino Farmaceutico (AREAS) (Allegato 7);
- Conto giudiziale per l'esercizio 2025 dell'Agente Contabile del magazzino Farmaceutico ASL 13 del P.O. di Popoli, accompagnato dal dettaglio elaborato dal gestionale del magazzino Farmaceutico (AREAS) (Allegato 8);
- Conto giudiziale per l'esercizio 2025 dell'Agente Contabile del magazzino Farmaceutico ASL 23, Farmacia Distribuzione Diretta del P.O. di Pescara, accompagnato dal dettaglio elaborato dal gestionale del magazzino Farmaceutico (AREAS) (Allegato 9);
- Conto giudiziale per l'esercizio 2025 dell'Agente Contabile del magazzino Farmaceutico ASL 24, Grandi Volumi, del P.O. di Pescara, accompagnato dal dettaglio elaborato dal gestionale del magazzino Farmaceutico (AREAS) (Allegato 10);
- Conto giudiziale per l'esercizio 2025 dell'Agente Contabile del magazzino Farmaceutico Grandi Volumi ASL 32 di Popoli, accompagnato dal dettaglio elaborato dal gestionale del magazzino Farmaceutico (AREAS) (Allegato 11);
- Conto giudiziale per l'esercizio 2025 dell'Agente Contabile del magazzino Farmaceutico ASL 67, Dose Unica, del P.O. di Pescara, accompagnato dal dettaglio elaborato dal gestionale del magazzino Farmaceutico (AREAS) (Allegato 12);
- Conto giudiziale per l'esercizio 2025 dell'Agente Contabile del magazzino Farmaceutico Cell Factory, del P.O. di Pescara, accompagnato dal dettaglio elaborato dal gestionale del magazzino Farmaceutico (AREAS) (Allegato 13);
- Conto giudiziale per l'esercizio 2025 dell'Agente Contabile del magazzino Farmaceutico ASL 25 del P.O. di Pescara, accompagnato dal dettaglio elaborato dal gestionale del magazzino Farmaceutico (AREAS) (Allegato 14);
- Conto giudiziale per l'esercizio 2025 dell'Agente Contabile del magazzino beni di consumo farmaci in DPC, accompagnato dal dettaglio elaborato dal gestionale del magazzino DPC (AREAS) (Allegato 15);
- Conto giudiziale per l'esercizio 2025 dell'Agente Contabile del magazzino Farmaceutico ASL 80, accompagnato dal dettaglio elaborato dal gestionale del magazzino Farmaceutico (AREAS) (Allegato 16);

In proposito, il Collegio, sulla base della documentazione acquisita ed effettuate le opportune verifiche, preso atto che il responsabile della U.O.C. dott. Graziano Di Marco in data 3/9/2026 ha apposto su ciascuno dei conti giudiziali in questione il proprio visto di regolarità contabile, attesta che i conti della gestione resi dagli agenti contabili dei magazzini farmaceutici sopra menzionati concordano con le scritture contabili dell'Azienda e con le risultanze del bilancio di esercizio al 31.12.2025 e dà atto,

OMISSIS

altresì, che, dai riscontri campionari effettuati periodicamente nel corso dell'esercizio 2025 è sempre emersa la perfetta corrispondenza tra le quantità fisiche del materiale farmaceutico giacente nei magazzini soggetti a verifica e le quantità caricate nel relativo sistema informatico.

****

B) Conti giudiziali resi dai responsabili dei magazzini economali – Determina 3322 del 21/9/2026

Il Collegio passa all'esame dei conti giudiziali resi per l'anno 2025 dai responsabili dei seguenti magazzini economali:
- Conto giudiziale per l'esercizio 2025 dell'Agente Contabile del magazzino Economale del P.O. di Pescara ASL 01, accompagnato dal dettaglio elaborato dal gestionale del magazzino economale (AREAS) (Allegato 2);
- Conto giudiziale per l'esercizio 2025 dell'Agente Contabile del magazzino Economale del P.O. di Popoli ASL 02, accompagnato dal dettaglio elaborato dal gestionale del magazzino economale (AREAS) (Allegato 3);
- Conto giudiziale per l'esercizio 2025 dell'Agente Contabile del magazzino Economale del P.O. di Penne ASL 03, accompagnato dal dettaglio elaborato dal gestionale del magazzino economale (AREAS) (Allegato 4);
- Conto giudiziale per l'esercizio 2025 degli Agenti Contabili del magazzino Economale dell'Ufficio Tecnico della ASL di Pescara ASL 06-07-08, accompagnato dal dettaglio elaborato dal gestionale del magazzino economale (AREAS) (Allegato 5);

I conti giudiziali in questione risultano redatti sul prescritto modello (tabella del materiale non sanitario aggregato per conto di bilancio) e sono corredati dai citati allegati.
In proposito, il Collegio, sulla base della documentazione acquisita ed effettuate le opportune verifiche, preso atto che il responsabile della U.O.C. dott. Graziano Di Marco in data 3/9/2026 ha apposto su ciascuno dei conti giudiziali in questione il proprio visto di regolarità contabile, attesta che i conti della gestione resi dagli agenti contabili dei magazzini economali sopra menzionati concordano con le scritture contabili dell'Azienda e con le risultanze del bilancio di esercizio al 31.12.2025 e dà atto, altresì, che dalle risultanze delle verifiche (a campione) effettuate periodicamente nel corso dell'esercizio è sempre emersa la perfetta corrispondenza tra le quantità fisiche del materiale giacente nei magazzini soggetti a verifica e le quantità caricate nel relativo sistema informatico.

****

C) Conti giudiziali resi dai responsabili delle casse economali

Il Collegio passa all'esame dei conti giudiziali resi per l'anno 2025 dai responsabili delle seguenti casse economali:
- cassa economale del Presidio Ospedaliero di Pescara
- cassa economale del Presidio Ospedaliero di Penne

I conti giudiziali in questione risultano redatti sul prescritto modello 23/A e modello 23/B (conto della gestione dell'economo) e sono corredati dai seguenti allegati:
- Allegato 1
- Allegato 2

In proposito, il Collegio, sulla base della documentazione acquisita ed effettuate le opportune verifiche, preso atto che il responsabile della U.O.C. dott. Graziano Di Marco in data 20/02/2026, ha apposto su ciascuno dei conti giudiziali in questione il proprio visto di regolarità contabile e con Determina n. 568 del 23/02/2026 ha effettuato la parifica dei conti giudiziali delle casse economali dei presidi ospedalieri di Pescara e Penne anno 2025, attesta che i conti della gestione resi dagli agenti contabili delle casse economali sopra menzionate concordano con le scritture contabili dell'Azienda e con i dati di bilancio al 31.12.2025 e dà atto, altresì, che dalle verifiche presso le casse economali effettuate periodicamente nel corso dell'esercizio non sono emerse irregolarità od anomalie.

****

D) Conti giudiziali resi dai responsabili delle casse ticket .
Il Collegio passa all'esame dei conti giudiziali resi per l'anno 2025 dai responsabili delle seguenti casse ticket:
Determina 2427 del 8/7/2026
- Cassa CUP del P.O. di Pescara (Allegato 1);
- Cassa CUP del P.O. di Penne (Allegato 2);
- Cassa CUP del P.O. di Popoli (Allegato 3);
- Cassa Quietanzatrice del P.O. di Pescara (Allegato 4);
- Cassa Quietanzatrice Laboratorio Analisi (Allegato 5);
- Cassa Quietanzatrice Accettazione Ricoveri (Allegato 6);
- Cassa Quietanzatrice del P.O. di Penne (Allegato 7);
- Cassa Quietanzatrice del Pronto Soccorso P.O. di Pescara (Allegato 8).

OMISSIS

Determina 1876 del 26/5/2026 PARIFICA DEI CONTI GIUDIZIALI 2025 RELATIVI ALLE CASSE:
- Cassa CUP del DSB di Pescara Nord (Allegato 1);
- Cassa CUP del DSB di Pescara Sud via Rieti (Allegato 2);
- Cassa CUP del DSB di Pescara Sud via Rio Sparto (Allegato 3);

Determina 1877 del 26/5/2026 PARIFICA DEI CONTI GIUDIZIALI 2025 RELATIVI ALLE CASSE:
- Cassa CUP del DSB di Spoltore (Allegato 1);
- Cassa CUP del DSB di Cepagatti (Allegato 2),
- Cassa CUP del DSB di Città Sant'Angelo (Allegato 3);
- Cassa CUP del DSB di Pianella (Allegato 4);
- Cassa Quietanzatrice del DSB di Montesilvano (Allegato 5);

Determina 3320 del 21/9/2026 PARIFICA DEI CONTI GIUDIZIALI 2025 RELATIVI ALLE CASSE:
- Cassa CUP del DSB di Loreto Aprutino (Allegato 1);
- Cassa CUP del DSB di Scafa (Allegato 2),
- Cassa CUP del Polo Sanitario di Tocco da Casauria (Allegato 3);
- Cassa CUP del Presidio Sanitario di San Valentino (Allegato 4);

I conti giudiziali in questione risultano redatti sul prescritto modello e sono corredati dai citati allegati.
Per quanto concerne la verifica delle casse qui di seguito specificate, si rappresenta quanto segue:
CASSA QUIETANZATRICE CUP PESCARA è stata riscontrata una differenza di euro 36,15 tra quanto contabilizzato nel sistema gestionale e quanto riscosso. Tale differenza è rappresentata da un mero errore di doppia registrazione;
CASSA CUP PO PESCARA è stata riscontrata una differenza di euro 36,30 tra quanto contabilizzato nel sistema gestionale e quanto riscosso. Tale differenza è rappresentata da un mero errore di doppia registrazione + 0,15 euro già riscossi;
CASSA QUIETANZATRICE ACCETTAZIONE PESCARA è stata riscontrata una differenza di euro 30,15 tra quanto contabilizzato nel sistema gestionale e quanto riscosso. Tale differenza è costituita dal mancato funzionamento del sistema NEXI.
CASSA CUP VIA RIETI, stata riscontrata una differenza di euro 10,00 tra quanto contabilizzato nel sistema gestionale e quanto riscosso. Per tale differenza, l'Azienda ha già provveduto con l'incasso.

Tutto ciò premesso, il Collegio, sulla base della documentazione acquisita ed effettuate le opportune verifiche, preso atto che il responsabile della U.O.C. dott. Graziano Di Marco in data 5/5/2026 ha apposto su ciascuno dei conti giudiziali in questione il proprio visto di regolarità contabile, attesta che i conti della gestione resi dagli agenti contabili delle casse ticket sopra menzionate concordano con le scritture contabili dell'Azienda e che le differenze riscontrate di piccola entità non incidono sul positivo giudizio finale. Si dà atto, altresì, che dalle verifiche presso le casse ticket effettuate periodicamente nel corso dell'esercizio non sono emerse irregolarità od anomalie.

****

E) Conto giudiziale reso dall'istituto cassiere – determina 1552 del 05/05/2026

Il Collegio passa ad esaminare il conto giudiziale reso in data 17/04/2026 dall'agente contabile Tesoriere BdM SpA per l'anno 2025 (Modello 11).
Il Servizio Economico Finanziario ha inoltre provveduto, ai sensi dell'art. 12 del regolamento aziendale degli agenti contabili e della resa del conto giudiziale, a predisporre per l'anno 2025, il Modello di Riconciliazione "che si compone di tre parti: la prima volta ad effettuare una riconciliazione delle risultanze del prospetto SIOPE con il modello reso dal Tesoriere, la seconda tesa a dimostrare il rispetto della Convenzione di Tesoreria per quanto attiene il calcolo degli interessi, la terza finalizzata a verificare l'anticipazione di cassa eventualmente concessa dal Tesoriere";
In proposito, il Collegio, sulla base della documentazione acquisita ed effettuate le opportune verifiche, preso atto che il responsabile della U.O.C. dott. Graziano Di Marco in data 05/05/2026 ha apposto sul conto giudiziale in parola il proprio visto di regolarità contabile, attesta che il conto della gestione reso dall'istituto cassiere concorda con le scritture contabili dell'Azienda e con i dati di bilancio al 31.12.2025 e dà atto, altresì, che, dalle verifiche di cassa effettuate periodicamente nel corso dell'esercizio, è sempre emersa la corrispondenza tra i valori di cassa risultanti dalle scritture contabili con quelli risultanti dalla contabilità dell'istituto cassiere e dalla tesoreria della Banca d'Italia

****

F) Conto giudiziale reso dall'agente contabile consegnatario di beni mobili determina 3323 del 21/9/2026

con Determina del Responsabile della UOC Servizio bilancio e gestione economica finanziaria, n. 3323 del 21/9/2026, si è provveduto a parificare il Conto giudiziale reso dall'Agente contabile consegnatario dei beni mobili per l'anno 2025.

OMISSIS

In proposito, il Collegio, sulla base della documentazione acquisita ed effettuate le opportune verifiche, preso atto che il responsabile della U.O.C. dott. Graziano Di Marco in data 18/9/2026, ha rilasciato il proprio visto di regolarità contabile verificando in particolare, che il conto giudiziale presentato dall'Agente contabile consegnatario di beni mobili è coerente con le scritture contabili aziendali ed il suo saldo al 31/12/2025 è in linea con il saldo contabile alla stessa data, attesta che i conti della gestione reso dall'Agente contabile sopra menzionato concordano con le scritture contabili dell'Azienda e con le risultanze del bilancio di esercizio al 31.12.2025 in quanto i saldi dei conti 0101021005 (Acconti su future acquisizioni di immobilizzazioni materiali) e 0101010501 (Immobilizzazioni immateriali in corso) corrispondono agli importi iscritti nello Stato patrimoniale.

****

G) Conto giudiziale reso dall'agente contabile Agenzia delle Entrate Riscossione determina 2280 del 25/6/2026

con Determina del Responsabile della UOC Servizio bilancio e gestione economica finanziaria, n. 2280 del 25/6/2026, si è provveduto a parificare il Conto giudiziale reso dall'Agenzia delle Entrate Agente della riscossione per l'anno 2025.
In proposito, il Collegio, sulla base della documentazione acquisita ed effettuate le opportune verifiche, preso atto che il responsabile della U.O.C. dott. Graziano Di Marco in data 3/6/2026, ha rilasciato il proprio visto di regolarità contabile verificando in particolare, che il conto giudiziale presentato dall'Agente contabile addetto alla riscossione trova la relativa corrispondenza tra i dati delle riscossioni e dei versamenti con le scritture contabili dell'Ente, attesta che i conti della gestione reso dall'Agente contabile sopra menzionato concordano con le scritture contabili dell'Azienda.

****

....omissis...

****

....omissis...

....omissis...

....omissis...

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

OMISSIS

La seduta viene tolta alle ore 14.00 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

OMISSIS

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

EMILIO DELLA CAGNA OMISSIS

ENZA LUCIGNANO OMISSIS

PASQUALE CHIMENZ OMISSIS

Copia conforme all'originale
composta da n° 9 fogli
Pescara, [illegible]

OMISSIS

Il Dirigente Amministrativo, con la presente sottoscrizione, attesta la regolarità tecnica e amministrativa nonché la legittimità del provvedimento

Il Dirigente Amministrativo
Graziano Di Marco
firmato digitalmente

Il Direttore dell'UOC Controllo di Gestione attesta che la spesa risulta corrispondente al bilancio di previsione dell'anno corrente.

Il Direttore

firmato digitalmente

Il Direttore dell'UOC Bilancio e Gestione Economica Finanziaria attesta che la spesa risulta imputata sulla voce di conto del Bilancio n.
Anno

Il Direttore

firmato digitalmente

Ai sensi del D. Lgs. 502/92 e successive modificazioni ed integrazioni, i sottoscritti esprimono il seguente parere sul presente provvedimento:
Parere favorevole

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
Dott. Francesca Rancitelli
firmato digitalmente

Parere favorevole

IL DIRETTORE SANITARIO
Dott. Rossano Di Luzio
firmato digitalmente

IL DIRETTORE GENERALE
Dott. Vero Michitelli
firmato digitalmente

Deliberazione n. 1833 **del** 13/11/2026 **ad oggetto:**

PRESA D'ATTO DEL VERBALE DEL COLLEGIO SINDACALE N. 49 DEL 30.09.2026 E APPROVAZIONE DEL CONTO GIUDIZIALE 2025 DELL'AGENTE CONTABILE TESORIERE.

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

- Si attesta che il presente atto viene pubblicato, in forma integrale, all'ALBO ON LINE dell'ASL di Pescara (art. 32 L. 69/09 e s.m.i.), in data 16/11/2026 per un periodo non inferiore a 15 giorni consecutivi.

Atto soggetto al controllo della Regione (art. 4, co. 8 L. 412/91): NO

Il Funzionario Incaricato