

AZIENDA SANITARIA LOCALE TERAMO
BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2022

NOTA INTEGRATIVA

Redatto ai sensi
Della Legge Regionale 23 dicembre 1996 n. 146 e s.m.i. e
D. Lgs. 118/2011 e s.m.i.

Sommario

<u>CRITERI GENERALI DI FORMAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO</u>	<u>113</u>
<u>CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI PER LA REDAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO</u>	<u>114</u>
<u>DATI RELATIVI AL PERSONALE</u>	<u>117</u>
<u>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI</u>	<u>122</u>
<u>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE.....</u>	<u>130</u>
<u>RIMANENZE.....</u>	<u>132</u>
<u>CREDITI.....</u>	<u>135</u>
<u>ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI.....</u>	<u>157</u>
<u>DISPONIBILITÀ LIQUIDE.....</u>	<u>157</u>
<u>RATEI E RISCONTI ATTIVI.....</u>	<u>158</u>
<u>PATRIMONIO NETTO.....</u>	<u>159</u>
<u>FONDI PER RISCHI ED ONERI.....</u>	<u>166</u>
<u>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO.....</u>	<u>173</u>
<u>DEBITI.....</u>	<u>174</u>
<u>RATEI E RISCONTI PASSIVI.....</u>	<u>183</u>

<u>CONTI D'ORDINE</u>	<u>183</u>
<u>CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO.....</u>	<u>183</u>
<u>PROVENTI E RICAVI DIVERSI.....</u>	<u>186</u>
<u>ACQUISTI DI BENI</u>	<u>193</u>
<u>ACQUISTI DI SERVIZI.....</u>	<u>194</u>
<u>COSTI DEL PERSONALE.....</u>	<u>215</u>
<u>ONERI DIVERSI DI GESTIONE.....</u>	<u>222</u>
<u>ACCANTONAMENTI.....</u>	<u>223</u>
<u>PROVENTI E ONERI FINANZIARI.....</u>	<u>224</u>
<u>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE.....</u>	<u>224</u>
<u>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI.....</u>	<u>225</u>
<u>STATO DELL'ARTE SULL'ATTUAZIONE DELLA CONTAB. SEP. COMM./ISTITUZ.....</u>	<u>230</u>

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO D'ESERCIZIO 2022

1. CRITERI GENERALI DI FORMAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO

Il bilancio di esercizio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla presente nota integrativa, ed è corredato dalla relazione sulla gestione. Esso è stato predisposto secondo le disposizioni del D. Lgs. 118/2011, quindi facendo riferimento al Codice Civile ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

Ai fini della redazione del Bilancio anno 2022, sono state osservate le linee guida della Regione Abruzzo – Dipartimento per la Salute e il Welfare- Servizio Programmazione Economico - Finanziaria e Finanziamento del SSR trasmesse con Nota R.A 0179748/23 del 24 aprile 2023 la Regione Abruzzo – Dipartimento per la Salute e il Welfare- Servizio Programmazione Economico - Finanziaria e Finanziamento del SSR avente ad oggetto “Linee guida ai bilanci d’esercizio 2022” e successive indicazioni.

Pertanto, al fine della redazione del Bilancio d’esercizio 2022, dovranno essere utilizzati gli schemi come di seguito indicati:

- Schema di Stato Patrimoniale, all. 1 al Decreto del 20/03/2013;
- Schema di Conto Economico, all. 2 al Decreto del 20/03/2013;
- Schema di Nota Integrativa, all. 3 al Decreto del 20/03/2013;
- Schema di Relazione sulla gestione, all. 2/4 al D.Lgs n. 118/2011;
- Schema di Rendiconto finanziario, all. 2/2 al D.Lgs n. 118/2011.

Il bilancio di esercizio è stato predisposto applicando correttamente il Piano dei conti Regionale, ossia secondo il piano dei conti di cui alle deliberazioni del Direttore Generale:

- n.1879 del 01 dicembre 2020, avente ad oggetto “Recepimento integrazioni e modifiche apportate al piano dei conti con Determinazione della Regione Abruzzo DPF 012/32 del 19/11/2020 Servizio Programmazione Economico Finanziaria e Finanziamento del SSR recante “Piano dei Conti degli Enti del S.S.R. – DGR n. 715 del 25/11/2019. Modifica ed integrazione”, sono state recepite le modifiche di cui alla Determinazione della Regione Abruzzo DPF 012/32 del 19/11/2020;
- n. 0135 del 28 gennaio 2021, avente ad oggetto “Recepimento integrazioni e modifiche apportate al piano dei conti con Determinazione della Regione Abruzzo DPF 012/56 del 31/12/2020 Servizio Programmazione Economico Finanziaria e Finanziamento del SSR recante “Piano dei Conti degli Enti del S.S.R. – DGR n. 715 del 25/11/2019. Integrazione”, sono state recepite le modifiche di cui alla Determinazione della Regione Abruzzo DPF012/56 del 31/12/2020;
- n. 704 del 12 aprile 2021 avente ad oggetto “Recepimento integrazioni e modifiche apportate al piano dei conti con Determinazione della Regione Abruzzo DPF 012/12 del 24/03/2021 Servizio Programmazione Economico Finanziaria e Finanziamento del SSR recante “Piano dei Conti degli Enti del S.S.R. – DGR n. 715 del 25/11/2019. Integrazione” sono state recepite le modifiche di cui alla Determinazione della Regione Abruzzo DPF 012/12 del 24/03/2021;
- n. 1063 del 15 giugno 2021 avente ad oggetto “Recepimento integrazioni e modifiche apportate al piano dei conti con Determinazione della Regione Abruzzo DPF 012/15 del 30/04/2021 Servizio Programmazione Economico Finanziaria e Finanziamento del SSR recante “Piano dei Conti degli Enti del S.S.R. – DGR n. 715 del 25/11/2019. Integrazione” sono state recepite le modifiche di cui alla Determinazione della Regione Abruzzo DPF 012/15 del 30/04/2021;
- n. 1337 del 18 luglio 2022 avente ad oggetto “Integrazione apportate al Piano dei Conti degli Enti del SSR D.G.R. n.715 del 25/11/2019, recepimento Deliberazione di Giunta Regionale N.DPF 012/22 del 31/05/2022 e N.DPF 012/27 del 17/06/2022, sono state apportate le modifiche di cui alle stesse Deliberazioni”;
- n. 716 del 28/04/2023, avente ad oggetto: “integrazioni apportate al piano dei conti degli enti del s.s.r. dgr n. 715 del 25/11/2019, recepimento determinazione di giunta regionale n. dpf 012/22 del 31/05/2022 e dpf012/27 del 17/06/2022”;

L’art. 26 del D.Lgs n. 118/2011, stabilisce che, per gli Enti di cui all’art. 19 lett. C) (Aziende Sanitarie Locali) la nota integrativa deve contenere anche modelli CE e SP per l’esercizio di chiusura e per l’esercizio precedente e la relazione sulla gestione deve contenere anche il modello di rilevazione LA, di cui al DM 18 giugno 2004 e ss.mm.ii. per l’esercizio di chiusura e per l’esercizio precedente nonché un’analisi dei costi sostenuti per l’erogazione dei servizi sanitari, distinti per ciascun livello essenziale d’assistenza.

La presente nota integrativa riporta tutte le tabelle previste dal Decreto del 20/03/2013 e il contenuto di tali tabelle dovrà essere coerente con i dati riportati nei modelli CE consuntivo 2021 e SP 2021, in particolare,

contiene tutte le informazioni richieste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificatamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta dei fatti aziendali e in ottemperanza al postulato della chiarezza del bilancio.

Non si sono verificati casi eccezionali che impongono di derogare alle disposizioni di legge. I criteri utilizzati nella formazione del bilancio non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi. Tutte le voci relative alla Stato Patrimoniale, al Conto Economico e al Rendiconto finanziario dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento. Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate conversioni di voci di bilancio espresse all'origine in moneta diversa dall'Euro.

La riadozione del bilancio anno 2022, deriva dalla richiesta di modifiche ed integrazioni contenuta nella Determina n. DPF012/23 del 31/05/2023, trasmessa con Nota Prot.n.0236441/23 del 01/06/2023, ad oggetto: "Deliberazione del Direttore Generale della ASL di Teramo n. 847 del 17/05/2022. Richieste modifiche e integrazioni"; con la stessa il Dipartimento Sanità Servizio Programmazione economico finanziaria della Regione Abruzzo, richiede modifiche ed integrazioni al bilancio di esercizio anno 2022, rappresentate nell'Allegato 1 della DPF012/23 (riportato tra gli allegati della presente Deliberazione) del 31/05/2023. Le stesse sono state recepite ed apportate.

L'ulteriore riadozione deriva da quanto disposto dalla Determinazione Dirigenziale n. DPF012/35 del 03/08/2023, recante: "Bilancio d'esercizio 2022 delle ASL di Avezzano Sulmona L'Aquila, Lanciano Vasto Chieti, Pescara e Teramo. Richiesta ulteriori modifiche e integrazioni" trasmessa con Prot. R.A/0333857/23 del 03/08/2023 dall'Ufficio programmazione economico finanziaria del Dipartimento Sanità della Regione Abruzzo. Nell'Allegato 1 della suddetta determina, vengono specificamente riepilogati i punti per i quali è emersa la necessità di richiedere modifiche e integrazioni al Bilancio d'esercizio 2022, al fine di recepire le indicazioni del Tavolo di Monitoraggio Ministeriale del 19/07/2023;

2. CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI PER LA REDAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO

Il bilancio di esercizio è lo strumento di informazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'azienda sanitaria.

Perché possa svolgere tale funzione, il bilancio è stato redatto con chiarezza, così da rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda e il risultato economico dell'esercizio. Le caratteristiche sopra menzionate sono state assicurate, laddove necessario, dall'inserimento di informazioni complementari. Se vi è stata deroga alle disposizioni di legge, essa è stata motivata e ne sono stati esplicitati gli effetti sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'azienda nella presente nota integrativa.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandoci ai principi di prudenza e competenza, tenendo conto della funzione economica dell'elemento attivo e passivo considerato e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Nella redazione del Bilancio, l'Azienda a partire dall'esercizio 2001 ha introdotto il criterio contabile della sterilizzazione degli ammortamenti nel rispetto delle direttive impartite dalla Direzione Sanità della Regione Abruzzo con circolare n. 1382 del 18 giugno 2002 e secondo quanto riportato nell'Intesa tra Stato e Regioni n.3906 del 06/09/2013 sullo schema del decreto del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze concernente l'adozione di documenti afferenti la Casistica applicativa di quanto previsto del Titolo II del D.Lgs.118/2011. Per la descrizione dettagliata si rinvia al paragrafo relativo al "Patrimonio Netto".

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e utili da non riconoscere in quanto non realizzati. In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

I criteri di valutazione adottati sono sintetizzati nella tabella che segue.

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
Immobilizzazioni immateriali	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono espresse in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
Immobilizzazioni materiali	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono espresse in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono imputate all'attivo patrimoniale e, successivamente, ammortizzate. I fabbricati di primo conferimento, che risultavano formalmente trasferiti a questa azienda con apposito atto deliberativo degli Enti Locali, sono stati iscritti al valore catastale.
Rimanenze magazzino	Sono iscritte al minore tra costo di acquisto o di produzione e valore desumibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata. La valorizzazione e rappresentazione è avvenuta per categorie omogenee.
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità.
Disponibilità liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
Ratei e risconti	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
Patrimonio netto	I contributi per ripiano perdite sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I contributi in conto capitale sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Per i beni di primo conferimento, la sterilizzazione degli ammortamenti avviene mediante storno a conto economico di quote della voce di Patrimonio Netto
Fondi per rischi e oneri	I fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali. E' stato adottato un regolamento aziendale ai fini della regolamentazione dell'iscrizione delle poste afferenti l'accantonamento a Fondo Rischi, con Deliberazione n.307 del 18/02/2021.
Premio operosità Medici SUMAI	È determinato secondo le norme e disposizioni contenute nella Convenzione Unica Nazionale che regolano la determinazione del premio di operosità dei medici SUMAI.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Ricavi e costi	Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.
Imposte sul reddito	Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti
Conti d'ordine	Impegni e garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo. I beni di terzi sono indicati nei conti d'ordine in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso in azienda.

Criteri di rilevazione di costi e ricavi

I costi sono imputati al Conto Economico nel rispetto del principio della competenza temporale. I proventi per i servizi sono riconosciuti al momento in cui viene erogato il servizio. I ricavi per contributi sono riconosciuti al momento della maturazione in base alla delibera di assegnazione, secondo le indicazioni regionali. Le componenti economiche di reddito sono iscritte in bilancio nel rispetto del principio della prudenza che si estrinseca essenzialmente nella seguente regola: i profitti non realizzati non devono essere contabilizzati, mentre tutte le perdite anche se non definitivamente conseguite devono essere riflesse in bilancio.

Principio della comparabilità

Fra i postulati che regolano la redazione del bilancio di esercizio un ruolo importante è rivestito dal principio della comparabilità che dipende dall'esistenza di fatti economici simili contabilizzati in bilancio con gli stessi criteri.

La comparazione è perseguita dal sistema complessivo delle disposizioni del codice civile sia con riferimento agli aspetti formali che sostanziali.

L'art. 2423-ter del C.C. recita *“Per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico deve essere indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente. Se le voci non sono comparabili, quelle relative all'esercizio precedente devono essere adattate”*.

Nell'anno 2021, a partire dal 1 luglio 2021 è stato adottato il nuovo sistema informativo contabile AREAS che ha cambiato totalmente tutti i processi aziendali e la rilevazione degli stessi, dalla procedura cespiti a quella di magazzino, alla rilevazione della contabilità di cassa, alla gestione dei partitari clienti e fornitori, dalla liquidazione delle fatture al pagamento ecc... Pertanto, il bilancio è stato redatto migrando i dati riferiti agli esercizi precedenti ed al primo semestre 2021, garantendo il principio di continuità e la corrispondenza dei saldi delle voci di bilancio. Nell'anno 2022 risulta in itinere la sistemazione i singoli partitari creditori e debitori.

3. DATI RELATIVI AL PERSONALE

Dati sull'occupazione al 31.12.2022

PERSONALE DIPENDENTE (*) (Conto Annuale)

TI

<i>Tipologia di personale</i>	<i>Personale al 31/12/2021</i>	<i>di cui Personale Part Time</i>	<i>Personale al 31/12/2022</i>	<i>di cui Personale Part Time</i>
RUOLO SANITARIO				
Dirigenza				
- Medico veterinaria	611	2	603	2
- Sanitaria	37		37	
Comparto				
- Categoria Ds	32		30	
- Categoria D	1621	37	1596	36
- Categoria C	12		6	
- Categoria Bs	1		1	
RUOLO PROFESSIONALE				
Dirigenza				
Livello dirigenziale	5		7	
Comparto				
- Categoria D	1		1	
RUOLO TECNICO				
Dirigenza				
Livello dirigenziale	8		6	
Comparto				
- Categoria Ds	1		1	
- Categoria D	43	2	48	2
- Categoria C	17		18	
- Categoria Bs	285	1	296	2
- Categoria B	136	3	125	3
- Categoria A	68	2	59	2
RUOLO AMMINISTRATIVO				
Dirigenza				
Livello dirigenziale	13		13	
Comparto				
- Categoria Ds	18	1	17	1
- Categoria D	41	3	61	2
- Categoria C	114	3	115	3
- Categoria Bs	6		6	
- Categoria B	49	1	45	1
- Categoria A	4		4	
	3.123	55	3.095	54

PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale T1B)

Tipologia di personale	Personale al 31/12/2021	di cui Personale a tempo parziale al 31/12/2021	Personale al 31/12/2022	di cui Personale a tempo parziale al 31/12/2022
RUOLO SANITARIO	0	0	0	0
Dirigenza	7	0	6	0
Comparto	0	0	0	0
RUOLO PROFESSIONALE	0	0	0	0
Dirigenza	0	0	0	0
Comparto	0	0	0	0
RUOLO TECNICO	0	0	0	0
Dirigenza	0	0	0	0
Comparto	0	0	0	0
RUOLO AMMINISTRATIVO	0	0	0	0
Dirigenza	0	0	0	0
Comparto	0	0	0	0

PERSONALE DIPENDENTE (*) (Conto Annuale)

Tipologia di personale	Personale in comando al 31/12/2021 ad altri Enti(*)	Personale in comando al 31/12/2021 da altri Enti	Personale in comando al 31/12/2022 ad altri Enti (*)	Personale in comando al 31/12/2022 da altri Enti
RUOLO SANITARIO				
Dirigenza				
- Medico veterinaria	1	1	2	1
- Sanitaria		1		1
Comparto				
- Categoria Ds				
- Categoria D	2	3		2
- Categoria C				
- Categoria Bs				
RUOLO PROFESSIONALE				
Dirigenza				
Livello dirigenziale			1	
Comparto				
- Categoria D				
RUOLO TECNICO				
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto				
- Categoria Ds				
- Categoria D				
- Categoria C				
- Categoria Bs	1	4		
- Categoria B	2		2	
- Categoria A				
RUOLO AMMINISTRATIVO				
Dirigenza				
Livello dirigenziale			2	
Comparto				
- Categoria Ds	1			
- Categoria D	2	1	1	
- Categoria C			1	1
- Categoria Bs				
- Categoria B	1			
- Categoria A				

**) Il personale comandato ad altri enti è comunque rilevato anche nella tabella relativa al personale dipendente di cui sopra*

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - FORMAZIONE LAVORO (Conto annuale T2)		
<i>Tipologia di PERSONALE</i>	<i>Uomini-anno 2021</i>	<i>Uomini-anno 2022</i>
RUOLO SANITARIO		
<i>Dirigenza</i>		
- Medico veterinaria		
- Sanitaria		
<i>Comparto</i>		
RUOLO PROFESSIONALE		
<i>Dirigenza</i>		
<i>Comparto</i>		
RUOLO TECNICO		
<i>Dirigenza</i>		
<i>Comparto</i>		
RUOLO AMMINISTRATIVO		
<i>Dirigenza</i>		
<i>Comparto</i>		

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - CONTRATTO DI SOMMINISTRAZIONE (Conto annuale T2)		
<i>Tipologia di PERSONALE</i>	<i>Uomini-anno 2021</i>	<i>Uomini-anno 2022</i>
RUOLO SANITARIO		
<i>Dirigenza</i>		
- Medico veterinaria		
- Sanitaria		
<i>Comparto</i>	38,3	57
RUOLO PROFESSIONALE		
<i>Dirigenza</i>		
<i>Comparto</i>		
RUOLO TECNICO		
<i>Dirigenza</i>		
<i>Comparto</i>	58	94,07
RUOLO AMMINISTRATIVO		
<i>Dirigenza</i>		
<i>Comparto</i>	10	9,84

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - LSU (Conto annuale T2)		
<i>Tipologia di PERSONALE</i>	<i>Uomini-anno 2021</i>	<i>Uomini-anno 2022</i>
RUOLO SANITARIO		
<i>Dirigenza</i>		
- Medico veterinaria		
- Sanitaria		
<i>Comparto</i>		
RUOLO PROFESSIONALE		
<i>Dirigenza</i>		
<i>Comparto</i>		
RUOLO TECNICO		
<i>Dirigenza</i>		
<i>Comparto</i>		
RUOLO AMMINISTRATIVO		
<i>Dirigenza</i>		
<i>Comparto</i>		

Tabella 2

Allegato A

Denominazione regione	ABRUZZO							
Denominazione azienda/ente	ASL 4 - TERAMO							
Periodo di rilevazione	01/01/2022-31/12/2022							
<i>(valori in migliaia di euro)</i>	<i>Totale presenti al 31/12/2022 (1)</i>	<i>Spese per competenze fisse e accessorie (2)</i>	<i>IRAP (3)</i>	<i>Spese per contributi a carico dell'azienda (4)</i>	<i>Altre voci di spesa (5)</i>	<i>Totale (6) = (2)+(3)+(4) + (5)</i>	<i>di cui derivante dai rinnovi contrattuali intervenuti successivamente all'anno 2004 (7)</i>	<i>Totale al netto dei rinnovi (8) = (6) - (7)</i>
Personale dipendente a tempo indeterminato	3.099	127.232.857	10.814.793	36.108.685	651.874	174.808.209	39.425.947	135.382.262
- Medici	604	48.693.825	4.138.975	13.819.307	95.765	66.747.872	15.522.128	51.225.744
- Dirigenti non medici	63	4.150.412	352.785	1.177.887	10.965	5.692.049	1.256.784	4.435.265
- Personale non dirigente	2.432	74.388.620	6.323.033	21.111.490	545.145	102.368.288	22.647.036	79.721.252
- Personale contrattista	-	-	-	-	-	-	-	-
Personale a tempo determinato	65	2.632.805	236.467	663.799	1.073	3.534.144	692.617	2.841.527
Restante personale	128	4.104.196	263.909		16.345	4.384.450	602.362	3.782.088
Personale impegnato nelle attività di contrasto all'emergenza da COVID-19 ex DL 14/2020 e s.m.i.	354	12.945.658	1.048.026	2.918.283	69.102	16.981.069	3.331.163	13.649.907
Totale	3.646	146.915.517	12.363.194	39.690.766	738.395	199.707.872	44.052.088	155.655.784
<i>(valori in migliaia di euro)</i>						<i>Totale rimborsi</i>	<i>di cui derivante dai rinnovi contrattuali intervenuti successivamente all'anno 2004</i>	<i>Totale rimborsi al netto dei rinnovi</i>
Indennità De Maria	6	186.960	15.892	53.584		256.436	53.723	202.713
Spesa complessiva personale								155.858.497
DI CUI PERSONALE ESCLUSO DALLA BASE DI CALCOLO PER LA RIDUZIONE DELL'1,4% (Circolare RGS n. 9 del 7.02.2006):								

<i>(valori in migliaia di euro)</i>	<i>Totale presenti al 31/12/2022 (1)</i>	<i>Spese per competenze fisse e accessorie (2)</i>	<i>IRAP (3)</i>	<i>Spese per contributi a carico dell'azienda (4)</i>	<i>Altre voci di spesa (5)</i>	<i>Totale (6) = (2)+(3)+(4) + (5)</i>	<i>di cui derivante dai rinnovi contrattuali intervenuti successivamente all'anno 2004 (7)</i>	<i>Totale al netto dei rinnovi (8) = (6) - (7)</i>
Personale classificato ex legge n. 68/1999 (disabili e categorie protette)	156	3.825.823		1.081.943	33.102	4.940.867	1.128.786	3.812.081
Personale della sanità penitenziaria (incluse le REMS)	16	611.332	51.963	172.885	2.217	838.397	186.143	652.254
Personale finanziato con contributi provenienti da privato						-		-
Personale finanziato con contributi provenienti dall'Unione Europea						-		-
Personale finanziato con fondi destinati alla ricerca						-		-
Spese per la formazione e le missioni (indennità e rimborsi)						185.402		185.402
Personale a tempo determinato assunto per emergenza sisma - art. 1 - comma 873 legge n. 145/2018						-		-
TOTALE	172	4.437.155	51.963	1.254.827	35.319	5.964.667	1.314.929	4.649.738

Spesa complessiva personale	155.858.497
Spesa personale escluso	4.649.738
Spesa personale	151.208.759

4. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI

Per quanto riguarda questa voce, si evidenzia che l'ammortamento delle immobilizzazioni materiali ed immateriali è stato effettuato per quote costanti secondo le aliquote indicate nella tabella di cui all'allegato 3 del D.Lgs. n. 118/2011.

L'Azienda è provvista del Libro cespiti aggiornato sia per i beni mobili che immobili.

I dati necessari sono stati estratti dal nuovo sistema informativo amministrativo contabile AREAS, quadrati con la Contabilità Generale.

Per quanto riguarda l'inventario dei beni immobili viene redatto annualmente dall'U.O.C. Attività Tecniche e Gestione del Patrimonio dell'Azienda secondo metodiche e criteri illustrati con nota prot. 0023614 del 16/03/2023.

Sterilizzazioni ed ammortamenti anno 2022

Anche per l'anno 2022, così come avvenuto per gli anni 2012 -2021, per quanto riguarda le immobilizzazioni acquistate con l'utilizzo di contributi in conto esercizio nel corso dell'anno si rimanda all'intesa del 06 settembre 2013, concernente l'adozione di documenti afferenti la casistica applicativa di quanto previsto dal titolo 2 del D.Lgs 118/2011, Documento n. 1 "la sterilizzazione degli ammortamenti".

In particolare, per i cespiti acquistati con contributi in c/esercizio al solo fine del conteggio della quota di contributi in c/esercizio da iscrivere a patrimonio netto, per l'esercizio corrente e per quelli futuri le relative sterilizzazioni, si è tenuto conto delle percentuali previste dall'art. 1 comma 36, della legge 24/12/12 n. 288 (Legge di Stabilità 2013) successivamente e chiarito con circolare del 28 gennaio 2013 del Ministero dell'Economia e delle Finanze, di seguito riportato: a partire dall'esercizio 2016 i cespiti acquistati utilizzando contributi in conto esercizio, indipendentemente dal loro valore, devono essere interamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione"

Nella tabella viene riportata la rettifica dei contributi in conto esercizio

Somma di Base Amm.		
Conto Immobilizzo	Fonte di finanziamento	Totale
010101060200 - Licenze d'uso software	FSN - FSN	244.580,38
010102020300 - Manutenzioni e riparazioni straordinarie capitalizz	FSN - FSN	614.270,92
010102030200 - Manutenzioni e riparazioni straordinarie capitalizz	DL 73/2021 - DL 73/2021	14.055,53
	FSN - FSN	1.424.066,95
	FSN-COV19 - FSN COVID 19	1.443.164,05
010102040200 - Impianti generici	FSN - FSN	172.785,54
010102050100 - Attrezzature sanitarie e scientifiche	FSN - FSN	5.569.157,67
010102050200 - Attrezzature generiche	FSN - FSN	150.574,65
010102050300 - Attrezzature sanitarie e scientifiche < 516 euro	FSN - FSN	39.899,24
010102060100 - Mobili e arredi	AGICOT - PROG. REGIONALE AGICOT	4.441,19
	FSN - FSN	36.361,70
010102060300 - Mobili d'ufficio < 516 euro	AGICOT - PROG. REGIONALE AGICOT	1.317,69
	FSN - FSN	14.446,25
010102070200 - Ambulanze	FSN - FSN	270.382,50
010102090300 - Computer e macchinari elettronici	FSN - FSN	333.230,46
	GRA - 30/DPF019/2021_FSN su funzioni	20.000,00
010102090400 - Altri beni materiali	FSN - FSN	17.293,00
010102090500 - Altri beni < 516 euro	FSN - FSN	84.282,63
Totale complessivo		10.454.310,35

La tabella di seguito riporta tutte le fonti di finanziamento:

Somma di Base Amm.		Totale
Conto Immobilizzato	Fonte di finanziamento	Totale
010101060200 - Licenze d'uso software	FSN - FSN	244.580,38
010101060200 - Licenze d'uso software Totale		244.580,38
010102020300 - Manutenzioni e riparazioni straordinarie capitalizzabili	FSN - FSN	614.270,92
	SISMA 2016 - SISMA 2016 CONTO CAPITALE DA STATO	75.203,93
010102020300 - Manutenzioni e riparazioni straordinarie capitalizzabili fabbricati disponibili Totale		689.474,85
010102030200 - Manutenzioni e riparazioni straordinarie capitalizzabili fabbricati indisponibili	DL 73/2021 - DL 73/2021	14.055,53
	DL342020 - CCAPITALE DL34/2020 RETE OSP. EMERG. COVID	365.384,79
	EXART20 - EX ART. 20	116.928,42
	FSN - FSN	1.424.066,95
	FSN-COV19 - FSN COVID 19	1.443.164,05
010102030200 - Manutenzioni e riparazioni straordinarie capitalizzabili fabbricati indisponibili Totale		3.363.599,74
010102040200 - Impianti generici	FSN - FSN	172.785,54
010102040200 - Impianti generici Totale		172.785,54
010102050100 - Attrezzature sanitarie e scientifiche	DONAZ. COV - DONAZIONI COVID	67.100,00
	DONAZIONI - DONAZIONI	168.506,98
	FSN - FSN	5.569.157,67
	PNRR - PNRR	793.375,39
010102050100 - Attrezzature sanitarie e scientifiche Totale		6.598.140,04
010102050200 - Attrezzature generiche	FSN - FSN	150.574,65
010102050200 - Attrezzature generiche Totale		150.574,65
010102050300 - Attrezzature sanitarie e scientifiche < 516 euro	DONAZIONI - DONAZIONI	2.097,95
	FSN - FSN	39.899,24
010102050300 - Attrezzature sanitarie e scientifiche < 516 euro Totale		41.997,19
010102060100 - Mobili e arredi	AGICOT - PROG. REGIONALE AGICOT	4.441,19
	DONAZIONI - DONAZIONI	42.606,84
	FSN - FSN	36.361,70
010102060100 - Mobili e arredi Totale		83.409,73
010102060300 - Mobili d'ufficio < 516 euro	AGICOT - PROG. REGIONALE AGICOT	1.317,69
	FSN - FSN	14.446,25
010102060300 - Mobili d'ufficio < 516 euro Totale		15.763,94
010102070200 - Ambulanze	FSN - FSN	270.382,50
010102070200 - Ambulanze Totale		270.382,50
010102090300 - Computer e macchinari elettronici	DONAZIONI - DONAZIONI	7.326,00
	FSN - FSN	333.230,46
	GRA - 30/DPF019/2021 FSN su funzioni	20.000,00
010102090300 - Computer e macchinari elettronici Totale		360.556,46
010102090400 - Altri beni materiali	DONAZIONI - DONAZIONI	4.556,70
	FSN - FSN	17.293,00
010102090400 - Altri beni materiali Totale		21.849,70
010102090500 - Altri beni < 516 euro	DONAZIONI - DONAZIONI	12.479,24
	FSN - FSN	84.282,63
010102090500 - Altri beni < 516 euro Totale		96.761,87
Totale complessivo		12.109.876,59

Relativamente al calcolo dell'ammortamento è stata alimentata la procedura utilizzata per gli anni precedenti ed è stato effettuato per quote costanti secondo le aliquote indicate nella tabella di cui all'allegato 3 del D.Lgs. 118/2011.

IMM01 - Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

IMM01 - NO	Per le immobilizzazioni immateriali, non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
-------------------	--

Immobilizzazioni Immateriali	Aliquota indicata nel D. Lgs. 118/2011	Aliquota utilizzata dall'azienda
Costi d'impianto e di ampliamento	20%	20%
Costi di ricerca e sviluppo	20%	20%
Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	20%	20%
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20%	20%
Altre immobilizzazioni immateriali	20%	20%

IMM02 - Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.

IMM02 - NO Per le immobilizzazioni materiali, non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

Immobilizzazioni materiali	Aliquota indicata nel D. Lgs. 118/2011	Aliquota utilizzata dall'azienda
Fabbricati	3%	3%
Impianti e macchinari	12,50%	12,50%
Impianti e macchinari-Audiovisivi	20%	20%
Impianti inseriti stabilmente nel fabbricato	3%	3%
Attrezzature Sanitarie e scientifiche	20%	20%
Mobili e arredi	12,50%	12,50%
Automezzi	25%	25%
Altri Beni Materiali	20%	20%

IMM03 - Eventuale ammortamento dimezzato per i cespiti acquistati nell'anno.

IMM03 - NO Per i cespiti acquistati nell'anno, l'aliquota di ammortamento è stata analiticamente commisurata al periodo intercorso tra (i) il momento in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso e (ii) il 31/12.

IMM04 - Eventuale ammortamento integrale.

IMM04 - NO Per i cespiti di valore inferiore a € 516,46, ci si è avvalsi della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell'esercizio in cui il bene è diventato disponibile e pronto per l'uso.

IMM05 - Svalutazioni.

IMM05 - NO Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate delle svalutazioni di immobili riferiti ai beni di prima dotazione come indicato dall'Ufficio Patrimonio.

IMM06 - Rivalutazioni.

IMM06 - NO Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate rivalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.

IMM07 - Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

IMM07 - NO Nel corso dell'esercizio non si sono effettuate capitalizzazioni di costi (la voce CE "Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni" è pari a zero).

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
IMM09 - Gravami. Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti, ecc.?	NO	
IMM10 - Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio. Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con enti privati?	NO	
IMM11 - Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio. Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
IMM12 - Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradotti in debiti? (SE SÌ, ILLUSTRARE L'AMMONTARE PER SINGOLO IMPEGNO)	NO	
IMM13 - Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?	NO	
IMM14 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art. 2423 cc)?	SI	L'azienda è provvista di un libro cespiti aggiornato.

4.1 Immobilizzazioni immateriali

Il Bilancio al 31 dicembre 2022 presenta il saldo delle Immobilizzazioni Immateriali al netto delle quote di ammortamento imputate in conto, così da evidenziare il valore di residua utilità, tenuto conto dei criteri illustrati e delle rettifiche apportate. La tabella 1 di seguito riportata evidenzia la movimentazione intervenuta nei conti delle immobilizzazioni immateriali nel corso dell'anno.

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Valore Netto Contabile		
			Rivalutazioni (+)	Svalutazioni (-)	Fondo ammortamento (-) 2021	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni (+/-)	Rivalutazioni (+)	Svalutazioni (-)	Acquisizioni e costruzioni in economia (+)	Manutenzioni incrementative (+)	Interessi capitalizzati (-)	Dismissioni (valore netto) (-)		Ammortamenti (-) 2022	
AAA010	Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	di cui soggetti a sterilizzazione	0				0										0
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	di cui soggetti a sterilizzazione	0				0										0
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	di cui soggetti a sterilizzazione	0				0										0
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali	4.133.317,81	0	0	2.629.048,09	1.504.269,72	29.646,00	0	0	0	0	274.226,38	0	0	455.929,15	1.292.920,95
	di cui soggette a sterilizzazione	0,00	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	4.025.663,04	0	0	2.622.071,59	1.403.591,45	29.646,00	0	0	0	0	274.226,38	0	0	452.699,50	1.195.472,33
	di cui soggette a sterilizzazione	0,00				0,00										0
AAA160	Migliorie su beni di terzi	107.654,77	0	0	6.976,50	100.678,27	0	0	0	0	0	0	0	0	3.229,65	97.448,62
	di cui soggette a sterilizzazione	0,00				0,00										0
AAA180	Pubblicità	0,00	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	di cui soggette a sterilizzazione	0,00				0,00										0
AAA200	Altre immobilizzazioni immateriali	0,00	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	di cui soggette a sterilizzazione	0,00				0,00										0
AAA000	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	4.133.317,81	0	0	2.629.048,09	1.504.269,72	29.646,00	0	0	0	0	274.226,38	0	0	455.929,15	1.292.920,95
	di cui soggette a sterilizzazione		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	455.929,15	0

Tab. 2 – Dettaglio costi di impianto e di ampliamento

DESCRIZIONE	DETTAGLIO COSTI D'IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI	
		Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Ragioni iscrizione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
	Descrizione composizione			0,0		
	....			0,0		
	....			0,0		
AAA010	TOTALE	0,0	0,0	0,0		

Tab. 3 – Dettaglio costi di ricerca e sviluppo

DETTAGLIO COSTI DI RICERCA E SVILUPPO		MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI	
		Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Ragioni iscrizione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
	Descrizione composizione			0,0		
	....			0,0		
	...			0,0		
AAA040	TOTALE	0,0	0,0	0,0		

Tab. 4 – Dettaglio costi di pubblicità

DETTAGLIO PUBBLICITA'		MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI	
		Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Ragioni iscrizione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
	Descrizione composizione			0,0		
	....			0,0		
	...			0,0		
AAA180	TOTALE	0,0	0,0	0,0		

4.2 Immobilizzazioni materiali

Il Bilancio al 31 dicembre 2022 presenta il saldo delle Immobilizzazioni materiali al netto delle quote di ammortamento imputate in conto, così da evidenziare il valore di residua utilità, tenuto conto dei criteri illustrati e delle rettifiche apportate. La tabella 5 di seguito riportata evidenzia la movimentazione intervenuta nei conti delle immobilizzazioni immateriali nel corso dell'anno.

Tab. 5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali																		
Costo Storico	F.do Amm.to	F.do Svalutaz	CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						Valore Netto Contabile		
						Rivalutazioni (+)	Svalutazioni (-)	Fondo ammortamento (-) 2021	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni (+/-)	Rivalutazioni (+)	Svalutazioni (-)	Acquisizioni e costruzioni in economia (+)	Manutenzioni incrementative (+)	Interessi capitalizzati (-)		Dismissioni (valore netto) (-)	Ammortamenti (-) 2022
AAA290			AAA290	Terreni disponibili	32.090	0	0	0	32.090		0	0				0	32.090	
				di cui soggetti a sterilizzazione	0			0	0								0	
AAA300		AAA560	AAA300	Terreni indisponibili	164.237	0	0	0	164.237		0	0				0	164.237	
				di cui soggetti a sterilizzazione	0			0	0								0	
AAA330	AAA340		AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	34.728.041	0		17.800.842	16.927.199		0		700.364		726.000	963.106	15.938.458	
				di cui soggetti a sterilizzazione	0			0	0								0	
AAA360	AAA370	AAA570	AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	194.120.383	0		95.459.082	98.661.301		0		3.363.600			5.392.935	96.631.967	
				di cui soggetti a sterilizzazione	0			0	0								0	
AAA390	AAA400	AAA580	AAA380	Impianti e macchinari	10.447.380	0	0	8.771.389	1.675.991		0	0	172.786			322.727	1.526.050	
				di cui soggetti a sterilizzazione	0			0	0								0	
AAA420	AAA430	AAA590	AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	99.263.555	0	0	86.386.480	12.877.075	236.328	0	0	6.790.712		236.692	5.343.081	14.324.342	
				di cui soggette a sterilizzazione	0			0	0								0	
AAA450	AAA460	AAA600	AAA440	Mobili e arredi	13.462.902	0	0	12.693.310	769.592	20.630	0	0	99.174		20.639	216.774	651.983	
				di cui soggetti a sterilizzazione	0			0	0								0	
AAA480	AAA490	AAA610	AAA470	Automezzi	3.116.030	0	0	3.009.328	106.702		0	0	270.383			76.686	300.399	
				di cui soggetti a sterilizzazione	0			0	0								0	
AAA500			AAA500	Oggetti d'arte	0	0	0	0	0		0	0				0	0	
AAA520	AAA530	AAA620	AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	11.219.264	0	0	10.254.351	964.913	64.183	0	0	479.168		64.193	423.016	1.021.055	
				di cui soggetti a sterilizzazione	0			0	0								0	
AAA540		AAA630	AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e accanti	3.080.371	0	0	0	3.080.371	(1.683.661)	0	0	295.900				1.692.610	
				TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	369.634.253	0	5.299.565	234.374.781	129.959.907	(1.362.519)	0	0	8.108.121	4.063.964	0	1.047.524	12.738.324	126.983.624
				di cui soggette a sterilizzazione		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12.738.324	0

Tab. 6 – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo Amm.to	Valore netto
Computer e macchinari elettronici	7.955.171	7.076.277	878.894
Altri beni materiali	1.900.402	1.796.431	103.971
attrezzature e macchine d'ufficio	269.550	231.360	38.190
attrezzature tecnico - economali	198.064	198.064	0
altri beni < 516 euro	1.311.042	1.311.042	(0)
TOTALE	11.634.229	10.613.174	1.021.055

Le dismissioni hanno generato una minusvalenza riferita alle attrezzature sanitarie e scientifiche per un importo pari ad € 383,40. I cespiti dismessi che hanno generato tale minusvalenza, sono i seguenti:

desc. numer	cod. c	descr. cesp	cod. cd	desc. cdc	desc. clm	cod. conto	desc. conto	data reg.	data amm.	dis.	anno	aliquota	val. carico	base am.	val. iniziale	rivalutazioni	svalutazioni	quote	q. steril.	fondo iniz.	fondo	va.	val.	ubicazione
BENI MOBILI	97280	SATURIMETRO MISURATORE PER EMOGLOBINA RAD67 SCM3799 F.S.18173	CC_7060	M.O.D. TRASFUSIONALE GIULIANOVA	IMM. ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	010102050100	Attrezzature sanitarie e scientifiche	28/10/2020	28/10/2020	S	2022	63,86	5.938,23	5.938,23	4.156,76	0,00	0,00	3.792,33	3.792,33	1.781,47	5.573,80	0,00	364,43	US_3539-GIULIANOVA - OSPEDALE CIVILE MARIA SS. SPLENDORE (PAD. OVEST) - PADIGLIONE OVEST - PIANO 4 - SERVIZIO TRASFUSIONALE - STUDIO MEDICO
BENI MOBILI	85869	NOTEBOOK LENOVO TS V130 COMPLETO DI BORSA E MOUSE	CC_4360	APPROVVIGIONAMENTO BENI E SERVIZI	IMM. ELABORATORI ELETTRONICI E PC	010102090300	Computer e macchinari elettronici	29/03/2019	29/03/2019	S	2022	48,49	661,83	661,83	330,90	0,00	0,00	320,93	320,93	330,93	651,86	0,00	9,97	US_1464-TERAMO - SEDE CENTRALE - EX - INAM - ALA UNICA - PIANO 3 - ACQUISIZIONE BENI E SERVIZI - 7
BENI MOBILI	87635	TAVOLO PIANO KRION	CC_8645	PSICHIATRIA TERAMO	IMMOBILIZZAZIONI MOBILI E ARREDI	010102060100	Mobili e arredi	28/12/2018	28/12/2018	S	2022	54,55	530,70	530,70	298,52	0,00	0,00	289,52	289,52	232,18	521,70	0,00	9,00	US_150333-TERAMO - OSPEDALE CIVILE G. MAZZINI LOTTO 3 - ALA UNICA - PIANO RIALZATO - PSICHIATRIA - 20 REFETTORIO

Sono stati finanziati con FSR anni 2018 - 2020 e, secondo quanto riportato dalla casistica applicativa al D.lvo 118/2011, è stata rilevata una sopravvenienza attiva dello stesso importo, rettificando l'importo da PN "Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio" PAA090 a d altre sopravvenienze attive.

Inoltre si precisa che, nella tabella 5 il fondo svalutazione AA570 di cui al macro aggregato AAA550 va direttamente a detrarsi dal totale immobilizzazioni materiali.

Sempre nella stessa tabella si precisa che i valori relativi alle sterilizzazioni sono stati riportati in corrispondenza degli ammortamenti.

Tab. 7 – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso e acconti

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziament o	Fornitori	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
			Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassific e (+/-)	Valore finale
Immobilizzazioni immateriali in corso		Valore iniziale	-			
						-
						-
TOTALE IMM.NI IMMATERIALI IN CORSO			-	-	-	-
Fabbricati in costruzione		Valore iniziale	1.700.004			
Fabbricati in costruzione	FSN	sbloccata_EDILCOSTRUZIONI GROUP SRL NAR del 2021/370733			(62.526)	(62.526)
Fabbricati in costruzione	FSN	sbloccata_Fattura ELETTRICA 2000 S.R.L. NAR del 2021/374457			(150.913)	(150.913)
Fabbricati in costruzione	FSN	sbloccata_Fattura CANALINI IMPIANTI E SERVIZI S.R.L. NAR del 2021/377924			(45.357)	(45.357)
Fabbricati in costruzione	FSN	sblocc. IMPIANTI ELETTRICI TULLIO ft.n.001/PA del 2021			(284.992)	(284.992)
Fabbricati in costruzione	FSN	sblocc. ASCANI IMPIANTI & COSTRUZIONI ft.n.9/Z del 2021			(204.228)	(204.228)
Fabbricati in costruzione	FSN	sblocc. IMPIANTI ELETTRICI TULLIO ft.n.11 del 2021			(60.756)	(60.756)
Fabbricati in costruzione	FSN-COV 19	sblocc. CISA APPALTI ft.n.105 del 2021			(57.021)	(57.021)
Fabbricati in costruzione	FSN	sblocc. PAOLONE IMPIANTI n.51 del 2021			(77.685)	(77.685)
Fabbricati in costruzione	FSN	sblocc. CONDOMINIO VIA CESARE BATTISTI- C.M.C.D. delibera del 2021			(7.366)	(7.366)
Fabbricati in costruzione	DL342020	SBLOCCO FATT. FPA 2/22 GIULIANI MICHELE NAR 2022/16172 11.174,62			(11.175)	(11.175)
Fabbricati in costruzione	FSN	Fattura IMPIANTI ELETTRICI TULLIO BONADUCE SRL NAR/2022/60605		157.307		157.307
Fabbricati in costruzione	DL342020	Sblocco ELETTRIDRAULICA SILVI NAR/2021/359922			(6.328)	(6.328)
TOTALE FABBRICATI IN COSTRUZIONE			1.700.004	157.307	(968.347)	888.964
Attrezzat.sanit.e scient.in costruzione		Valore iniziale	1.048.137			
Attrezzat.sanit.e scient.in costruzione	FSN	sblocc. ESAOTE ft.n.602055 del 2018			(219.600)	(219.600)
Attrezzat.sanit.e scient.in costruzione	PNRR	SBLOCCO FATT. GE MEDICAL SYSTEM N. 400394 DEL 24/12/2020. NAQ 2020/270822			(407.386)	(407.386)
Attrezzat.sanit.e scient.in costruzione	DONAZIONI COVID	COLLAUDO ANNO 2022 VENTILATORI DONATI DITTA BARBERINI DEL. 540 DEL 31/03/2020			(67.100)	(67.100)
TOTALE			1.048.137	-	(694.086)	354.052
Altre immobilizzaz.mater.in costruzione		Valore iniziale	332.230			
Altre immobilizzaz.mater.in costruzione	FSN	Nota Credito BIT4ID SRL NAR/2022/9456			(6.100)	(6.100)
Altre immobilizzaz.mater.in costruzione	FSN	Nota Credito BIT4ID SRL NAR/2022/9457			(15.128)	(15.128)
Altre immobilizzaz.mater.in costruzione	FSN	Fattura CANALINI IMPIANTI E SERVIZI S.R.L. NAR/2022/12385		1.821		1.821
Altre immobilizzaz.mater.in costruzione	FSN	Fattura BECTON DICKINSON ITALIA S.P.A. * NAR/2022/15099		136.772		136.772
TOTALE ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IN COSTRUZIONE			332.230	138.593	(21.228)	449.595
TOTALE GENERALE			3.080.371	295.900	(1.683.661)	1.692.610
AAA120			-	-	-	-
AAA540			3.080.371	295.900	(1.683.661)	1.692.610

5. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Non risultano immobilizzazioni finanziarie iscritte in bilancio.

Tab. 8 – Movimentazione dei crediti finanziari

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI (VALORE NOMINALE)	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
AAA660	Crediti finanziari v/Stato	0	0	0	0
AAA670	Crediti finanziari v/Regione	0	0	0	0
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate	0	0	0	0
AAA690	Crediti finanziari v/altri	0	0	0	0
AAA690	TOTALE CREDITI FINANZIARI	0	0	0	0

IMM07 - Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

IMM07 - NO Nel corso dell'esercizio non si sono effettuate capitalizzazioni di costi (la voce CE "Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni" è pari a zero).

Tab. 9 – Movimentazione del fondo svalutazione dei crediti finanziari

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI (FONDO SVALUTAZIONE)	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
AAA660	Crediti finanziari v/Stato	0	0	0	0
AAA670	Crediti finanziari v/Regione	0	0	0	0
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate	0	0	0	0
AAA690	Crediti finanziari v/altri	0	0	0	0
AAA650	TOTALE CREDITI FINANZIARI	0	0	0	0

Tab. 10 – Valore nominale dei crediti finanziari distinti per anno di formazione

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2022 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		2018 e precedenti	2019	2020	2021	2022
AAA660	Crediti finanziari v/Stato	0	0	0	0	0
AAA670	Crediti finanziari v/Regione	0	0	0	0	0
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate	0	0	0	0	0
AAA690	Crediti finanziari v/altri	0	0	0	0	0
AAA650	TOTALE CREDITI FINANZIARI	0	0	0	0	0

Tab. 11 – Valore netto dei crediti finanziari distinti per scadenza

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2020 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
AAA660	Crediti finanziari v/Stato	0	0	0
AAA670	Crediti finanziari v/Regione	0	0	0
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate	0	0	0
AAA690	Crediti finanziari v/altri	0	0	0
AAA650	TOTALE CREDITI FINANZIARI	0	0	0

Tab. 12 – Dettagli e movimentazioni dei titoli iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie

CODICE MOD. SP	TITOLI CHE COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
			Rivalutazioni (+)	Svalutazioni (-)	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni (+/-)	Rivalutazioni (+)	Svalutazioni (-)	Acquisizioni e conferimenti (+/-)	Cessioni (valore contabile) (-)	Valore contabile
AAA710	Partecipazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Partecipazioni in imprese controllate				0						0
	Partecipazioni in imprese collegate				0						0
	Partecipazioni in altre imprese				0						0
AAA720	Altri titoli	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA730	Titoli di Stato				0						0
AAA740	Altre Obbligazioni				0						0
AAA750	Titoli azionari quotati in Borsa				0						0
AAA760	Titoli diversi				0						0
AAA700	TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Tab. 13 – Informativa in merito alle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie

ELENCO PARTECIPAZIONI	Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimonio netto incluso riserve	Totale Attivo	Risultato di esercizio	% di possesso	Valore attribuito a bilancio	Criterio di valorizzazione e (costo / PN)
Partecipazioni in imprese controllate:										
...										
Partecipazioni in imprese collegate:										
...										
Partecipazioni in altre imprese:										
...										

Tab. 14 – Dettagli e movimentazioni delle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie

DETTAGLIO PARTECIPAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	Valore finale
Partecipazioni in imprese controllate:										
...										
Partecipazioni in imprese collegate:										
...										
Partecipazioni in altre imprese:										
...										

IF01 - Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

IF01 - NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni delle immobilizzazioni finanziarie.
-----------	---

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
IF02 - Gravami. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti, ecc.?	NO	
IF03 - Contenzioso con iscrizione in bilancio. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli iscritti in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con enti privati?	NO	
IF04 - Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono partecipazioni o altri titoli non iscritti nello stato patrimoniale perché non riconosciuti come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
IF05 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art. 2423 cc)?	NO	

6. RIMANENZE

Tab. 15 - Movimentazioni delle rimanenze di beni sanitari e non sanitari

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni (+/-)	Incrementi (+)	Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino (+/-)	Decrementi (-)	Valore finale	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	di cui scorte di reparto
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	3.748.225		561.330		3.748.225	4.309.556		
	<i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i>	3.057.928		3.322.379		3.057.928	3.322.379		543.928
	<i>Medicinali senza AIC</i>	21.157		28.540		21.157	0		3.750
	<i>Emoderivati di produzione regionale</i>	0		0		0	0		
ABA030	Sangue ed emocomponenti	0		0		0	0		
ABA040	Dispositivi medici	7.079.312		-142.720		7.079.312	6.936.591		
	<i>Dispositivi medici</i>	0		0		0	0		
	<i>Dispositivi medici impiantabili attivi</i>	12.149		34.622		12.149	0		34.622
	<i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i>	959.654		862.247		959.654	0		326.989
ABA050	Prodotti dietetici	80.790		-3.582		80.790	77.209		6.495
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	593.583		-152.751		593.583	440.833		440.833
ABA070	Prodotti chimici	0		0		0	0		
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	0		0		0	0		
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	0		7.600		0	7.600		2.805
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	0		0		0	0		
ABA010	RIMANENZE BENI SANITARI	15.552.800		4.517.665		15.552.800	11.771.789		1.359.422
ABA120	Prodotti alimentari	71				71	0		
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	29.682		37.791		29.682	37.791		0
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	0		0		0	0		
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	208.294		191.593		208.294	191.593		0
ABA160	Materiale per la manutenzione	459		0		459	0		0
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	6.232		6.183		6.232	6.183		0
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	0		0		0	0		
ABA110	RIMANENZE BENI NON SANITARI	244.738		235.566		244.738	235.566		0

Dettaglio relativo alle giacenze di reparto ed ai magazzini fisici

Conto di rimanenza	Descrizione conto	Totale 31 dic 2022 x consuntivo	Giacenza reparto	Giacenza magazzino fisico
030901040100	Rimanenze finali Medicinali con AIC	3.322.379	543.928	2.778.451
030901040200	Rimanenze finali Soluzioni infusionali con AIC	59.865	23.354	36.511
030901040600	Rimanenze finali Medicinali senza AIC	28.540	3.750	24.790
030901045200	Rimanenze finali Farmaci innovativi	435.694	0	435.694
030901040500	Rimanenze finali Emoderivati con AIC	463.078	58.420	404.658
030901043000	Rimanenze finali Altri vaccini	336.638	336.638	0
030901042900	Rimanenze finali vaccini obbligatori	104.195	104.195	0
030901040900	Rimanenze finali Strumentazione per bioimmagini e radioterapia	5.664	5.664	0
030901041000	Rimanenze finali Materiale per sterilizzazione	113.336	112.152	1.184
030901041100	Rimanenze finali Dispositivi chir. mini invasiva ed elettr.	371.104	352.410	18.694
030901041200	Rimanenze finali Protesi ortopediche osteosintesi, sintesi, ten.	649.008	649.008	0
030901041300	Rimanenze finali Protesi oculistiche	2.582	2.582	0
030901041400	Rimanenze finali Protesi vascolari e cardiache	84.183	84.183	0
030901041500	Rimanenze finali Altro disp. protesico impiantabile e prod. Per osteono.	16.056	15.411	645
030901041600	Rimanenze finali Supporti e ausili tecnici per disabili	12.491	11.196	1.296
030901041700	Rimanenze finali Dispositivi per emotrasfusione ed ematologia	24.132	15.383	8.749
030901041900	Rimanenze finali Dispositivi per dialisi	160.488	130.183	30.305
030901042200	Rimanenze finali Dispositivi medico diagnostici in vitro	862.247	326.989	535.257
030901043900	Rimanenze finali Dispositivi somm. prelievo e raccolta	531.027	281.797	249.229
030901044000	Rimanenze finali Dispositivi impiantabili attivi	34.622	34.622	0
030901041800	Rimanenze finali Strumentazione per esplorazione funz. e interv.	330.339	288.895	41.445
030901042000	Rimanenze finali Strumentazione per radiologia diagn. e interv.	69.954	57.035	12.918
030901042100	Rimanenze finali Strumentario chirurgico pluriuso	102.474	102.435	38
030901042300	Rimanenze finali Dispositivi protesici impiantabili vari	136.626	135.959	667
030901042400	Rimanenze finali Dispositivi per sistema artero venoso	423.190	332.813	90.377
030901042500	Rimanenze finali Guide apparato cardiocircolatorio	71.973	71.973	0
030901044100	Rimanenze finali Altri dispositivi per apparato cardiocircolatorio	347.797	292.898	54.899
030901044200	Rimanenze finali Disinfettanti, antisettici, ecc.	27.623	13.378	14.246
030901044300	Rimanenze finali Dispositivi per apparato gastrointestinale	325.520	309.746	15.775
030901044400	Rimanenze finali Dispositivi da sutura	627.439	602.780	24.659
030901044500	Rimanenze finali Dispositivi per sistema nervoso e midollare	32.147	30.965	1.182
030901044600	Rimanenze finali Dispositivi per odonto., oftalmo, e otorino	202.510	180.618	21.892
030901044700	Rimanenze finali Dispositivi per apparato respiratorio e anestesia	189.963	144.083	45.880
030901044800	Rimanenze finali Dispositivi protezione e ausili per incontinenza	523.973	160.465	363.508
030901044900	Rimanenze finali Dispositivi per apparato urogenitale	91.757	50.468	41.290
030901045000	Rimanenze finali Dispositivi vari	251.518	204.740	46.778
030901045100	Rimanenze finali Dispositivi per medicazioni generali e specialistiche	314.848	149.223	165.625
030901042600	Rimanenze finali Prodotti dietetici	15.680	6.495	9.185
030901042700	Rimanenze finali Alimenti per nutrizione artificiale senza AIC	61.529	91	61.438
030901043800	Rimanenze finali altri beni e prodotti sanitari	7.600	2.805	4.795
030901060100	Rimanenze finali prodotti alimentari	0	0	0
030901060200	Rimanenze finali Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	37.791	0	37.791
030901060400	Rimanenze finali Supporti informatici	82.911	0	82.911
030901061100	Rimanenze finali Altri beni e prodotti non sanitari	6.183	0	6.183
030901060500	Rimanenze finali Cancelleria e stampati	108.681	0	108.681
030901060800	Rimanenze finali Materiale per la manutenzione di attrezzature tecnico scier	0	0	0
		12.007.355	6.229.730	5.777.625

Al 31/12/2022 è stato effettuato l'inventario fisico delle giacenze sia presso i magazzini che presso i reparti.

RIM01 - Svalutazioni.

RIM01	<i>Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di rimanenze obsolete o a lento rigiro.</i>
--------------	--

Altre informazioni relative alle rimanenze

Informazione	Caso presente in azienda?	Se SI, illustrare
RIM02 - Gravami. Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti, ecc.?	NO	
RIM03 - Modifiche di classificazione. Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci?	NO	
RIM04 - Valore a prezzi di mercato. Vi è una differenza, positiva e significativa, tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio?	NO	
RIM05 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art. 2423 cc)?	SI	Le rimanenze d'esercizio sono state valorizzate secondo il metodo della media ponderata.

Non si considerano i prodotti eventualmente scaduti, trafugati o eliminati i quali vengono gestiti con appositi movimenti di magazzino. Di norma la valorizzazione è effettuata a seguito di inventario fisico.

Tab. 15 – Movimentazioni delle rimanenze di beni sanitari e non sanitari

CODICE MOD. SP	RIAMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni (+/-)	Incrementi (+)	Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino (+/-)	Decrementi (-)	Valore finale	d' cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	di cui scorte di reparto
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	3.748.225		4.309.556		3.748.225	4.309.556		
	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	3.057.928		3.322.379		3.057.928	3.322.379		543.928
	Soluzioni infusionali con AIC	58.176		59.865		58.176	59.865		
	Emoderivati con AIC	323.055		463.078		323.055	463.078		
	Medicinali senza AIC	21.157		28.540		21.157	28.540		3.750
	Emoderivati di produzione regionale	0		0		0	0		
	Farmaci innovativi	287.909		435.694		287.909	435.694		
ABA030	Sangue ed emocomponenti	0		0		0	0		
ABA040	Dispositivi medici	7.079.312		6.936.591		7.079.312	6.936.591		
	Strumentazione per biomagini e radioterapia	5.537		5.664		5.537	5.664		
	Materiale per sterilizzazione	120.167		113.336		120.167	113.336		
	Dispositivi per chirurgia mini-invasiva ed elettrochirurgia	385.692		371.104		385.692	371.104		
	Protesi ortopediche e mezzi per osteosintesi e sintesi tendineo-legamentosa	622.653		649.008		622.653	649.008		
	Protesi oculistiche	3.281				3.281	2.582		
	Protesi vascolari e cardiache	51.936		84.183		51.936	84.183		
	Altri dispositivi protesici impiantabili e prodotti per osteosintesi	13.352		16.056		13.352	16.056		
	Supporti e ausili tecnici per persone disabili	16.084		12.491		16.084	12.491		
	Dispositivi per emotrascusione ed ematologia	31.895		24.132		31.895	24.132		
	Dispositivi per dialisi	262.089		160.488		262.089	160.488		
	Dispositivi medico-diagnostici in vitro (D.Lgs. 332/2000)	959.654		862.247		959.654	862.247		
	Strumentazione per esplorazioni funzionali ed interventi terapeutici	360.116		330.339		360.116	330.339		
	Strumentazione per radiologia diagnostica ed interventistica	20.503		69.954		20.503	69.954		
	Strumentario chirurgico pluruso o riusabile	87.894		102.474		87.894	102.474		
	Dispositivi protesici impiantabili - vari	107.886		136.626		107.886	136.626		
	Dispositivi per sistema artero-venoso	329.722		423.190		329.722	423.190		
	Guide per apparato cardiocircolatorio	59.934		71.973		59.934	71.973		
	Altri dispositivi per apparato cardiocircolatorio	338.083		347.797		338.083	347.797		
	Disinfettanti, antisettici e proteolici (D.Lgs. 46/97)	38.122		27.623		38.122	27.623		
	Dispositivi per apparato gastrointestinale	166.708		325.521		166.708	325.521		
	Dispositivi da sutura	521.130		627.439		521.130	627.439		
	Dispositivi per sistema nervoso e midollare	21.970		32.147		21.970	32.147		
	Dispositivi per odontoiatria, oftalmologia e otorinolaringoiatria	216.231		202.510		216.231	202.510		
	Dispositivi per apparato respiratorio e anestesia	214.146		189.963		214.146	189.963		
	Dispositivi di protezione e ausili per incontinenza (D.Lgs. 46/97)	894.872		523.973		894.872	523.973		
	Dispositivi per apparato urogenitale	121.026		91.757		121.026	91.757		
	Dispositivi vari	258.767		251.518		258.767	251.518		
	Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta	510.294		531.027		510.294	531.027		
	Dispositivi per medicazioni generali e specialistiche	327.421		314.848		327.421	314.848		34.622
	Dispositivi impiantabili attivi	12.149		34.622		12.149	34.622		
	Dispositivi medici - kit o assemblati	0		0		0	0		
ABA050	Prodotti dietetici	80.790		77.209		80.790	77.209		6.495
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	593.583		440.833		593.583	440.833		440.833
ABA070	Prodotti chimici	0		0		0	0		0
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	0		0		0	0		0
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	0		7.600		0	7.600		2.805
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	0		0		0	0		0
ABA010	RIAMANENZE BENI SANITARI	11.501.911	0	11.771.789	0	11.501.911	11.771.789		1.032.433
ABA120	Prodotti alimentari	71		0		71	0		0
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	29.682		37.791		29.682	37.791		0
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	0		0		0	0		0
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	208.294		191.593		208.294	191.593		0
ABA160	Materiale per la manutenzione	459		0		459	0		0
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	6.232		6.183		6.232	6.183		0
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	0		0		0	0		0
ABA110	RIAMANENZE BENI NON SANITARI	244.738		235.566		244.738	235.566		0

7. CREDITI

Tab. 16 – Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – I parte

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				di cui per fatture da emettere
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	0	0	0	0	
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	0	0	0	0	
ABA201	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto	0	0	0	0	
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato	0	0	0	0	
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	0	0	0	0	
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	0	0	0	0	
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	0	0	0	0	
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	0	0	0	0	
	Crediti v/Stato - altro:	0	0	0	0	
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	0	0	0	0	
ABA271	Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)	0	0	0	0	
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	5.625.937	4.294.091	4.294.091	5.625.937	
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	5.625.937	4.294.091	4.294.091	5.625.937	
	.....	0	0	0	0	
	.....	0	0	0	0	
ABA290	CREDITI V/STATO - RICERCA	0	0	0	0	
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	0	0	0	0	
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	0	0	0	0	
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	0	0	0	0	
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	0	0	0	0	
ABA340	Crediti v/prefetture	0	1.739	1.739	0	
ABA200	TOTALE CREDITI V/STATO	5.625.937	4.295.830	4.295.830	5.625.937	
ABA360	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	176.304.681	1.149.215.577	1.116.072.498	209.447.761	
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:					
ABA390	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	80.398.051	616.214.483	582.467.664	114.144.870	
ABA400	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	22.977.811	23.884.957	23.884.957	22.977.811	
ABA410	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	64.140.823	8.208.945	8.208.945	64.140.823	
ABA420	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR	0	484.590.786	484.590.786	0	
ABA430	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	8.787.995	16.190.266	16.920.146	8.058.116	
ABA440	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0	0	0	
ABA450	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	0	0	0	0	
ABA451	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	0	126.141	0	126.141	
ABA460	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	0	0	0	0	
	.....	0	0	0	0	
	.....	0	0	0	0	
ABA461	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale	0	336.463	336.463	0	
	Cred v/Reg. o prov. aut. x mobilitatt.int.	0	336.463	336.463	0	
	.....	0	0	0	0	
ABA470	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	39.984.634	54.625.925	39.448.358	55.162.202	
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	1.038.889	40.166.508	502.612	40.702.785	
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione	0	0	0	0	
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	38.945.746	14.459.417	38.945.746	14.459.417	
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	38.945.746	14.459.417	38.945.746	14.459.417	
ABA501	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	0	0	0	0	
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	0	0	0	0	
ABA520	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0	0	0	0	
ABA521	CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA PER CONTRIBUTI L. 210/92	0	0	0	0	
ABA522	CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA PER CONTRIBUTI L. 210/92 - AZIENDE SANITARIE	0	0	0	0	
ABA350	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	216.289.315	1.203.841.503	1.155.520.856	264.609.962	

I Crediti verso Regione per Quota FSR sono contabilizzati in base alle indicazioni di cui alle Linee Guida Regionali trasmesse con Prot. R.A 0179748/23 del 24 aprile 2023.

Gli importi relativi agli acconti ed ai conguagli di mobilità extra-regionale sono stati contabilizzati a decremento/incremento dei Crediti v/Regione per FSR, così come riportato nella "casistica applicativa" di cui al Decreto Interministeriale del 17 settembre 2012 e come indicato dalle linee guida regionali.

Altresì, ai fini dell'imputazione dei crediti per mobilità intra-regionale 2022 sono state seguite le linee guida regionali, che con successive comunicazioni via mail, sono stati integrate e riconciliate dati relativi a crediti e ricavi v/Regione, oggetto di attività di riconciliazione con la Regione.

Si riporta una tabella riassuntiva dei saldi:

CONTO_V	DESCR. CONTO	CONSUNTIVO 2022	SEZION	CODICE_MINI	CODICE_SP118
0102021103	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	114.115.439,58	D	ABA390	A.B.II.2.a.1.a
0202030529	F.do svalutazione crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	0,00		ABA390	A.B.II.2.a.1.a
0205110503	Note credito da emettere v/Regione per quota FSR	0,00		ABA390	A.B.II.2.a.1.a
0102021104	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	22.977.811,48	D	ABA400	A.B.II.2.a.1.a
0102021105	Fatture da emettere v/Regione per mobilità attiva intraregionale	0,00		ABA400	A.B.II.2.a.1.a
0102021106	Fatture da emettere v/Regione per mobilità attiva intraregionale da privato	0,00		ABA400	A.B.II.2.a.1.a
0102021115	Netting mobilità intraregionale ante 2007	0,00		ABA400	A.B.II.2.a.1.a
0202030530	F.do svalutazione crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	0,00		ABA400	A.B.II.2.a.1.a
0205110504	Note credito da emettere v/Regione per mobilità attiva intraregionale	0,00		ABA400	A.B.II.2.a.1.a
0205110505	Note credito da emettere v/Regione per mobilità attiva da privato	0,00		ABA400	A.B.II.2.a.1.a
0102021111	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	8.058.115,56	D	ABA430	A.B.II.2.a.1.b
0202030533	F.do svalutazione crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corren	0,00		ABA430	A.B.II.2.a.1.b
0205110508	Note credito da emettere v/Regione per crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sani	0,00		ABA430	A.B.II.2.a.1.b
0102021118	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	126.140,62	D	ABA451	A.B.II.2.a.1.b
0202030538	F.do svalutazione crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	0,00		ABA451	A.B.II.2.a.1.b
0102021119	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale	0,00		ABA461	A.B.II.2.a.1.a
0202030539	F.do svalutazione crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale	0,00		ABA461	A.B.II.2.a.1.a
0102021201	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	1.038.888,54	D	ABA480	A.B.II.2.b.1
0102021209	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti PNRR M6_C2_1.1.1.1 Amm	6.176.450,00		ABA480	A.B.II.2.b.1
0102021210	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti PNRR M6_C1_1.2.2.2 Casa	0,00		ABA480	A.B.II.2.b.1
0102021211	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti PNRR M6_C1_1.2.2.3 Casa	0,00		ABA480	A.B.II.2.b.1
0102021212	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti PNRR M6_C2_1.3.2.2.1 Ad	0,00		ABA480	A.B.II.2.b.1
0102021213	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti PNRR M6_C1_1.1 Case de	12.850.702,00		ABA480	A.B.II.2.b.1
0102021214	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti PNRR M6_C1_1.3 Rafforza	5.709.972,00		ABA480	A.B.II.2.b.1
0102021215	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti PNRR M6_C1_1.2.2.1 Casa	475.884,00		ABA480	A.B.II.2.b.1
0102021216	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti PNRR M6_C2_1.1.2 Amm	7.624.164,00		ABA480	A.B.II.2.b.1
0102021217	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti PNRR M6_C2_1.2.1 Verso	6.826.724,00		ABA480	A.B.II.2.b.1
0202030513	F.do svalutazione crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	0,00		ABA480	A.B.II.2.b.1
0202030544	F.do svalutazione crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti M6_C1	0,00		ABA480	A.B.II.2.b.1
0202030545	F.do svalutazione crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti M6_C2	0,00		ABA480	A.B.II.2.b.1
0102021203	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	14.459.417,32	D	ABA500	A.B.II.2.b.3
0202030515	F.do svalutazione crediti v/Regione per ripiano perdite	0,00		ABA500	A.B.II.2.b.3

Tab. 17 – Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – Il parte

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)
ABA530	Crediti v/Comuni

MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
17.592	21.278	32.503	6.367	
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0

ABA550	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire
ABA591	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015
ABA600	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione
ABA601	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)
ABA540	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE

6.656.229	379.519	247.748	6.788.000	48.745
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
6.656.229	379.519	247.748	6.788.000	48.745
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
273.125	17.908	35.275	255.759	
0	92.847	0	92.847	
6.929.354	490.275	283.022	7.136.606	48.745

ABA610	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI
ABA620	Crediti v/enti regionali

ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali

ABA640	Crediti v/altre partecipate

0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0

ABA650	Crediti v/Erario
	Erario c/lres
	Erario c/lres x acconti versati
	Erario c/ritenute
	Cred.per IRAP
	Altri crediti v/Erario

1.678.654	483.906	1.777.288	385.273	
0	0	0	0	0
0	263.774	263.774	0	0
0	3	3	0	0
1.676.749	187.309	1.489.227	374.831	
1.905	32.820	24.283	10.442	

ABA660	CREDITI V/ALTRI
ABA670	Crediti v/clienti privati
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie

ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici
	Cred.v/altri soggetti pubblici
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca

ABA710	Altri crediti diversi
ABA711	Altri Crediti diversi

ABA712	Note di credito da emettere (diverse)

ABA713	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie
ABA714	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie

ABA715	Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)

21.193.453	609.947.760	611.719.763	19.421.450	
8.479.302	23.023.794	23.129.210	8.373.885	47.671
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
12.556.299	575.653.806	577.326.088	10.884.017	
12.556.299	575.653.806	577.326.088	10.884.017	
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
157.852	11.270.160	11.264.464	163.548	
157.852	11.270.160	11.264.464	163.548	
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0

Crediti verso comuni

Il saldo del conto “crediti verso Comuni”, pari ad € 6.366,52 si riferisce prevalentemente a fitti attivi, compartecipazioni al saldo delle rette di degenza presso R.S.A., verifiche tecniche effettuate dal personale del settore impiantistico-antinfortunistico in materia di sicurezza, esami ed accertamenti sanitari eseguiti a dipendenti.

COMUNE	Anno 2018 e precedenti	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	TOTALE
COMUNE DI GIULIANOVA	€ 143,01					€ 143,01
COMUNE DI MONTEFINO	€ 68,07					€ 68,07
COMUNE DI MONTORIO AL VOMANO	€ 965,13			€ 1.808,82		€ 2.773,95
COMUNE DI ROSETO DEGLI ABRUZZI	€ 153,06					€ 153,06
COMUNE DI SILVI	€ -			€ 4,00		€ 4,00
COMUNE DI TERAMO UFF. TECNICO V° SETTORE	€ 306,12					€ 306,12
COMUNE DI TORRICELLA SICURA	€ 22,79					€ 22,79
UNIONE COMUNI CITTÀ-TERRITORIO V. VIBRATA	€ -			1.449,12	1.446,40	€ 2.895,52
TOTALE CREDITI	€ 1.658,18	€ -	€ -	€ 3.261,94	€ 1.446,40	€ 6.366,52

Crediti verso aziende sanitarie della Regione

Il saldo “Crediti verso aziende sanitarie della Regione”, per un importo complessivo di € 6.880.847,58 presenta il seguente dettaglio:

- a) € 6.788.000,16, relativi a crediti sorti essenzialmente per prestazioni sanitarie erogate ad assistiti ex-manicomiali presso comunità alloggio e R.S.A., prestazioni diagnostiche rese a pazienti ricoverati, visite fiscali, erogazione di presidi per diabetici. Gli stessi si articolano come da indicazioni contenute nella tabella seguente.

La voce "Crediti verso aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni" è così composta:			
Tab. 17bis – Dettaglio "Crediti verso aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni"			
Codice Conto	Descrizione		Saldo al 31/12/2022
0102021418	Crediti verso ASL Avezzano Sulmona L'Aquila		476.695
0102021419	Fatture da Emettere V/ASL Avezzano Sulmona L'Aquila		48.745
0102021420	Crediti verso ASL Lanciano Vasto Chieti		4.178.531
0102021421	Fatture da Emettere verso ASL Lanciano Vasto Chieti		0
0205110522	NC da em./ASL Lanciano Vasto Chieti-Altre prestazioni		0
0102021422	Crediti v/ASL Pescara per altre prestazioni		2.084.029
0102021423	Fatture da Emettere V/ASL Pescara per altre prestazioni		0
TOTALE			6.788.000

Come riportato nelle linee guida, nell'anno 2022 è stata effettuata un'attività di riconciliazione delle partite infragruppo tra ASL, la Asl di Teramo vanta un credito complessivo di € 6.788.000,16 come suddiviso nella precedente tabella. I valori sono stati riallineati con tutte le altre Asl.

- b) € 92.847,42, relativi alla quota del contributo regionale per l'attivazione dello screening gratuito per la eliminazione del virus HCV erroneamente assegnata e liquidata alla AUSL di Chieti e successivamente trasferita, su disposizione regionale, alla ASL di Teramo.

Crediti verso ASL extra-regionali

L'importo del suddetto credito, pari ad € 255.758,91 è relativo ai corrispettivi per l'erogazione di presidi diabetici, per prestazioni sanitarie ad assistiti ex-manicomiali, visite fiscali ed assistenza sanitaria domiciliare resa a soggetti residenti nei territori di pertinenza.

CREDITI VERSO ASL EXTRAREGIONALI - ABA 600						
ENTE CREDITORE	Anno 2018 e precedenti	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	TOTALE
AZIENDA SANITARIA UNICA REGIONALE MARCHE	€ 120.684,83					€ 120.684,83
ASL ROMA 1	€ 405,44		€ 808,00			€ 1.213,44
AZIENDA U.S.L. N.102 ROMA "B"	€ 5.140,80					€ 5.140,80
ASUR MARCHE-ZONA TERRITORIALE N.8	€ 43.886,30					€ 43.886,30
ASUR-AZ.SAN.UNICA REG.LE-MARCHE-MACERATA	€ 258,00					€ 258,00
AUSL ROMA E	€ 209,48					€ 209,48
ASUR MARCHE ZONA TERR.LE 12	€ 145,01					€ 145,01
ASUR MARCHE ZONA TERRIT.N.7 P.O.OSIMO	€ 18,59					€ 18,59
ASL DI FROSINONE	€ 77.485,08					€ 77.485,08
AZIENDA SANITARIA LOCALE BARI	€ 102,00					€ 102,00
ASP COSENZA-AREA IONIO.SUD DIST.CARIATI	€ 28,56		€ 279,24			€ 307,80
ASL NAPOLI 1 DISTRETTO N.27	€ -		€ 923,50		€ 1.959,54	€ 2.883,04
ASL FOGGIA C/O DIPART.TERRIT.PROV.LE	€ 168,25	€ 261,29				€ 429,54
ASL N.6 DI SANLURI	€ 182,00					€ 182,00
ASL SALERNO	€ -				€ 2.813,00	€ 2.813,00
TOTALE CREDITI	€ 248.714,34	€ 261,29	€ 2.010,74	€ -	€ 4.772,54	€ 255.758,91
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI						€ 465,57
TOTALE AL NETTO DEL FONDO SVALUTAZIONE						€ 255.293,34

Crediti verso ERARIO

Il totale complessivo di tali crediti è pari ad euro 385.272,99 e presenta la seguente composizione:

- l'importo di € 374.831,45 rappresenta la somma residua del credito IRAP derivante, per l'anno fiscale 2021, dalla rideterminazione dell'imposta conseguentemente ai recuperi correlati alla revisione del costo del personale invalido – in esito alle risultanze dell'ultimo censimento attivato – e della gestione commerciale delle attività nonché ai recuperi sul versamento del premio relativo ai contributi per le assicurazioni obbligatorie contro gli infortuni (autoliquidazione INAIL) ex art.11 D.Lgs. n.446/1997.
Tale attività di revisione si colloca nell'ambito della procedura di implementazione della contabilità separata, avviata nel 2016 con l'affidamento alla Kibernetes Srl del relativo servizio (Deliberazione n. 253 del 29/02/2016), e gestita in autonomia a partire dall'anno 2021 con riferimento al periodo fiscale 2020.
- la somma di € 10.441,54 fa riferimento:
 - al credito IRES rilevato a seguito della rideterminazione del versamento a saldo per il periodo fiscale anno 2020 e del maggior versamento di acconti per l'anno 2021, per un totale di euro 8.102,00;
 - all'importo del bonus fiscale calcolato sulle ritenute degli emolumenti corrisposti nel mese di dicembre al personale convenzionato e a collaboratori, recuperato con il versamento IRPEF del mese di gennaio 2023 per € 923,06;
 - al credito IVA per errato versamento dell'imposta su prestazione esente per € 1.259,28, successivamente recuperato;
 - ad errato versamento IRPEF € 157,20.

DETTAGLIO CREDITI VERSO ERARIO - ABA 650						
CREDITO	Anno 2018 e precedenti	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	TOTALE
Crediti per IRAP					€ 374.831,45	€ 374.831,45
Altri crediti v/Erario					€ 10.441,54	€ 10.441,54
TOTALE		€ -	€ -	€ -	€ 385.272,99	€ 385.272,99

Crediti verso altri

La voce "Crediti verso altri" è così composta:

Tab. 17-ter – Dettaglio "Crediti verso altri"			
Codice Conto	Descrizione		Saldo al 31/12/2022
0102022101	Crediti v/clienti		1.350.199
0102022102	Fatture d/emettere v/clienti privati		47.671
0102022103	Crediti v/utenze per proventi d/ticket		6.520.448
0102022104	Fatture d/emett.v/utenza x prov.ticket		0
0102022105	Cred.v/cl.priv.x anticipi MOB.ATTIVA		0
0102022106	Fatture d/emettere v/cl.priv.x ant.M.ATT		0
0102022107	Cred.v/società controll,collegat cl.priv		0
0102022108	Fatt.d/emett.v/clienti priv.x ant.M.ATT.		0
0102022109	Crediti v/dipendenti		425.215
0102022110	Acconti v/erogatori di prestaz.sanit.		0
0102022111	Acconti verso altri fornitori		30.352
0205110534	NC da em.v/clienti privati		0
0205110535	NC da em.v/utenza x proventi da ticket		0
0205110536	NC da em.v/clienti priv.x antic.Mob.Att.		0
0205110537	NC da em.v/clienti priv.x antic.Mob.Att.		0
0102022301	Cred.v/altri soggetti pubblici		10.884.017
0102022302	Ft.da emett.v/altri soggetti pubblici		0
0102022501	Altri crediti diversi		163.548
TOTALE			19.421.450

Crediti verso clienti

Si precisa che il saldo dei crediti verso clienti (ABA670) è pari ad € 8.373.884,93 e si riferisce a prestazioni, sanitarie e non, fornite a vario titolo a soggetti privati (verifiche ed ispezioni svolte dal Dipartimento di Prevenzione, visite a dipendenti, prestazioni sanitarie di varia natura, controlli veterinari, sanzioni, fitti attivi ed altri recuperi).

Le suddette partite ricomprendono, peraltro, anche le posizioni vantate nei confronti di utenti morosi per prestazioni sanitarie fornite dai presidi ospedalieri, dai DD.SS.BB. e servizi del Dipartimento di Prevenzione, quali tickets di P.S., prestazioni a pagamento, diritti sanitari, diritti veterinari, rette di degenza presso strutture residenziali assistite, non pagati all'atto dell'erogazione della prestazione ed oggetto, da tempo, di puntuali procedure di recupero da parte di specifici uffici aziendali. Tali procedure sono articolate in fasi operative coinvolgenti diversi uffici e strutture: dall'acquisizione dell'elenco dei nominativi degli utenti inadempienti, all'invito alla regolarizzazione, al riscontro dell'eventuale pagamento e, in caso di perdurante inadempimento, all'attivazione della procedura di recupero coattivo del credito affidato all'Agenzia delle Entrate/Riscossione, giusta Deliberazione n. 235 dell'11 febbraio 2020. La procedura prevede l'impiego di una piattaforma informatizzata per la trasmissione degli elenchi dei clienti con le relative informazioni utili

ai fini del recupero. Nel corso del 2022 l’Agenzia delle Entrate Riscossione ha disposto i riversamenti degli incassi effettuati sulla base degli elenchi trasmessi dai vari uffici coinvolti nelle operazioni di recupero crediti.

Come riportato a pagina 157, si precisa che all’interno della composizione dell’aggregato ABA670, sono presenti delle somme pari a € 35.204,93 non imputabili per natura a crediti, bensì alle somme di disponibilità liquida dei n. 12 c/c postali.

Tale incoerenza deriva dal meccanismo contabile previsto dal gestionale Areas che, per il perfezionamento della reversale d’incasso, rileva in primis il credito v/cliente c/c Postale e successivamente la chiusura di tale credito con il giroconto ad apertura di cassa, poiché, la seconda operazione per tempistiche tecniche risulta eseguita nell’anno 2023, il totale delle somme iscritte nella voce ABA670 pari a € 7.607.410,73 risulta incoerente per la suddetta somma.

Di seguito il dettaglio dei crediti v/clienti privati in argomento:

CREDITI VERSO CLIENTI - ABA 670								
CREDITO	SOTTOCONTO	Anno 2018 e precedenti	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	TOTALE	
Crediti v/clienti	01-02-02-21-01-00	524.045,00	28.736,00	60.913,77	347.471,18	389.032,86	1.350.198,81	
Fatture da emettere v/clienti privati	01-02-02-21-02-00	-				47.670,96	47.670,96	
Crediti v/utenze per proventi da ticket	01-02-02-21-03-00	5.322.368,87	310.768,64	201.083,28	200.525,00	485.702,47	6.520.448,26	
Crediti v/dipendenti	01-02-02-21-09-00	41.094,25	13.595,17	54.598,32	260.852,90	55.074,06	425.214,70	
Acconti verso altri fornitori	01-02-02-21-11-00	30.352,20					30.352,20	
Subtotale		5.917.860,32	353.099,81	316.595,37	808.849,08	977.480,35	8.373.884,93	
<i>TOTALE FONDO SVALUTAZIONE CREDITI</i>							-	766.474,20
TOTALE AL NETTO DEL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI V/CLIENTI								7.607.410,73

Crediti verso altri soggetti pubblici

L’importo di tali crediti, pari ad € 10.884.017,21 è relativo ad accertamenti sanitari e consulenze svolte dal nostro personale dipendente, visite fiscali, rimborsi assicurativi, contributi erogati per prestazioni di medicina legale, certificazioni di P.S., prestazioni rese a vario titolo a soggetti pubblici. Resta invariato il totale dei crediti riferito ai ricavi PON Governance e capacità istituzionale 2014-2020 imputati nel 2021 per euro 8.589.719,96.

CREDITI VERSO ALTRI ENTI PUBBLICI - ABA 690							
Fornitore	ANNI 2018 E PRECEDENTI	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	TOTALE	▼
ISTITUTO "CASTORANI" "DE AMICIS"	105,29					105,29	
PROVV.TO AMMINISTRAZIONE PENITENZIARIA	70,47					70,47	
IST.ISTR.SUP.ALESSANDRINIMARINO	0,00				2,00	2,00	
UFFICIO GIUDICE DI PACE GIULIANOVA	694,10					694,10	
SOPRINTENDENZA ARCHEOLOGICA DELL'ABRUZZO	192,78					192,78	
CONSORZIO DI BONIFICA NORD	105,29					105,29	
COMANDO PROV.LE VV.F PESARO-URBINO	47,67					47,67	
ENTE PARCO NAZ.G.SASSO MONTI DELLA LAGA	187,76					187,76	
SCUOLA DELL'INFANZIA "MARIA IMMACOLATA"	105,29					105,29	
AGENZIA DELLE ENTRATE ATRI	140,64					140,64	
REGIONE ABRUZZO DIP.NTO DELLA SALUTE	191,68					191,68	
TRIBUNALE DI FERMO	0,00		500,00			500,00	
AGENZIA DELLE ENTRATE - RISCOSSIONE	0,00				2.294,28	2.294,28	
AGENZIA DELLE ENTRATE UFF.TER.GIULIANOVA	772,14					772,14	
AGENZIA DELLE ENTRATE UFFICIO RECANATI	22,09					22,09	
REG.ABR.SERVIZIO PREVENZIONE DEI RISCHI	67,87					67,87	
DIREZIONE CASA CIRCONDARIALE	0,00				17,60	17,60	
MIN.BENI ATTIVITA' CULTURALI S.B.A.A.	213,59					213,59	
REG.ABRUZZO CORPO FORESTALE DELLO STATO	47,67					47,67	
MINIST.COM.NI ISP.TERR.LE ABRUZZO MOLISE	47,67					47,67	
SOPRINTENDENZA AI BEAP PER L'ABRUZZO	495,00					495,00	
SCUOLA INFANZIA DI TERESA/PIETRO MERLINI	208,58					208,58	
CORPO FORESTALE DELLO STATO COM.PROV.LE	65,42					65,42	
AGENZIA DELLE ENTRATE UFFICIO PROV.LE	47,67					47,67	
POLO OSPEDALIERO SANTO SPIRITO	71,07					71,07	
ISTITUTO COMPrensivo TE1 "ZIPPILLI NOE L	105,29					105,29	
DIREZIONE DI COMMISSARIATO M.M. TARANTO	41,49					41,49	
REGIONE ABR.AGRIC. ALIM.CACCIA E PESCA	56,21					56,21	
INPS SEDE DI PESCARA	2.330,00					2.330,00	
INAIL SEDE DI CATANIA	0,00	32,50				32,50	
ISTITUTO ZOOPROFILATTICO SPERIMENTALE A.	85,09				3.821,85	3.906,94	
INAIL SEDE DI NAPOLI	0,00		32,50			32,50	
INAIL SEDE DI BRINDISI	32,50					32,50	
MINISTERO DELLA DIFESA POLO MONT. SUD	101,34					101,34	
INAIL SEDE DI LATINA	32,50					32,50	
DIR. REG.LE VIGILI DEL FUOCO PIEMONTE	247,00					247,00	
INAIL SEDE DI MESSINA	0,00	65,00				65,00	
INAIL SEDE DI CASALE MONFERRATO	0,00	32,50				32,50	
INAIL SEDE DI ISERNA	0,00		32,82			32,82	
UNIONE DEI COMUNI DELLE TERRE DEL SOLE	0,00				14.440,14	14.440,14	
UNIVERSITA' DEGLI STUDI DELL'AQUILA	0,00				32,00	32,00	
INAIL TERAMO	7.975,88				50,62	8.026,50	
I.N.P.S. SEDE DI TERAMO	14.773,99					14.773,99	
REGIONE ABRUZZO DIR.POLIT.DELLA SALUTE REGIONE ABRUZZO	7.345,20					7.345,20	
INAIL ASCOLI PICENO	132,00					132,00	
INAIL L'AQUILA*	32,50					32,50	
ARCHIVIO DI STATO	1.000,00					1.000,00	
COMANDO PROVINCIALE VIGILI DEL FUOCO	115,50					115,50	
PROCURA DELLA REPUBBLICA	276,56				710,40	986,96	
TRIBUNALE DI TERAMO	1.582,74	353,80	362,50	3.452,67	24.428,82	30.180,53	
PROVINCIA DI TERAMO SETTORE B13	878,76					878,76	
CREDITO VERSO REGIONE PER ALIENAZIONE TERRENO	165.991,67					165.991,67	
CONTRIBUTI SPESE COVID	0,00		1.002.333,51			1.002.333,51	
CREDITO INPS PER RECUPERO CONTRIBUTI VERSATI SUI COMPENSI DEI COLLABORATORI ASSUNTI PER EMERGENZA COVID - COMUNICAZIONE INPS DEL 20/12/2021	0,00			1.033.490,20		1.033.490,20	
RILEVAZIONE RICAVI PON GOVERNANCE A CAPACITA' ISTITUZIONALE 2014 - 2020	0,00			8.589.719,96		8.589.719,96	
CONTRIBUTO PER PORTATORI DI GRAVE DISABILITA' PSICHICA E MOTORIA ANNO 2020	0,00			614,28		614,28	
ERRATO VERSAMENTO INPS	25,30					25,30	
TOTALE CRED.V/ALTRI SOGG. PUBBLICI	207.061,26	483,80	1.003.261,33	9.627.277,11	45.797,71	10.883.881,21	
CRED.V/ENTI PREVIDENZIALI PER SERVIZI RESI		136,00				136,00	
TOTALE	207.061,26	619,80	1.003.261,33	9.627.277,11	45.797,71	10.884.017,21	

Altri crediti diversi

DETTAGLIO ALTRI CREDITI DIVERSI - ABA 710/711							
CREDITO	SOTTOCONTO	Anno 2018 e precedenti	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	TOTALE
Altri crediti diversi	01-02-02-25-01-00	-				9.156,46	9.156,46
Crediti per accounti affamato	01-02-02-25-01-02	27.946,14		2.007,00			29.953,14
Contributi TERCAS	01-02-02-25-01-05	129.249,61					129.249,61
Crediti verso privati paganti	01-02-02-25-01-07	1.194,92					1.194,92
TOTALE		152.384,67	-	2.007,00	-	9.156,46	163.548,13

In particolare, la posta "Altri crediti diversi" ricomprende crediti per recupero pignoramenti a personale convenzionato, imposte di registro per contratti di locazione per la quota spettante alla controparte ed in generale, tutte quelle posizioni che non sono direttamente imputabili a conti specifici.

FONDO SVALUTAZIONE CREDITI

Tab. 18 – Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – I parte

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	0,00	0,00	0,00	0,00
ABA201	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto	0,00	0,00	0,00	0,00
ABA249	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000				
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	0,00	0,00	0,00	0,00
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	0,00	0,00	0,00	0,00
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	0,00	0,00	0,00	0,00
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	0,00	0,00	0,00	0,00
	Crediti v/Stato - altro:	0,00	0,00	0,00	0,00
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	0,00	0,00	0,00	0,00
ABA271	Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)	0,00	0,00	0,00	0,00
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00
	.....	0,00	0,00	0,00	0,00
	.....				0,00
ABA290	CREDITI V/STATO - RICERCA	0,00	0,00	0,00	0,00
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	0,00	0,00	0,00	0,00
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	0,00	0,00	0,00	0,00
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	0,00	0,00	0,00	0,00
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00
ABA340	Crediti v/prefetture	0,00	0,00	0,00	0,00
ABA200	TOTALE CREDITI V/STATO	0,00	0,00	0,00	0,00
ABA360	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	0,00	0,00	0,00	0,00
ABA370	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP				
ABA380	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF				
ABA390	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	0,00	0,00	0,00	0,00
ABA400	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	0,00	0,00	0,00	0,00
ABA410	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	0,00	0,00	0,00	0,00
ABA420	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR	0,00	0,00	0,00	0,00
ABA430	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0,00	0,00	0,00	0,00
ABA440	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0,00	0,00	0,00	0,00
ABA450	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	0,00	0,00	0,00	0,00
ABA451	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	0,00	0,00	0,00	0,00
ABA460	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00
	.....	0,00	0,00	0,00	0,00
	.....	0,00	0,00	0,00	0,00
ABA461	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale	0,00	0,00	0,00	0,00
	.....	0,00	0,00	0,00	0,00
	.....	0,00	0,00	0,00	0,00
ABA470	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	0,00	0,00	0,00	0,00
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	0,00	0,00	0,00	0,00
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	0,00	0,00	0,00	0,00
ABA501	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	0,00	0,00	0,00	0,00
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	0,00	0,00	0,00	0,00
ABA520	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00
ABA521	CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA PER CONTRIBUTI L. 210/92	0,00	0,00	0,00	0,00
ABA522	CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA PER CONTRIBUTI L. 210/92 - AZIENDE SANITARIE	0,00	0,00	0,00	0,00
ABA350	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	0,00	0,00	0,00	0,00

Tab. 19 – Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – Il parte

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
ABA530	Crediti v/Comuni				
				
				
ABA550	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	0	0	0	0
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione				
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione				
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni				
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire				
ABA591	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015				
ABA600	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	466	0	0	466
ABA601	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)				
ABA540	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	466	0	0	466
ABA610	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI				
ABA620	Crediti v/enti regionali				
				
				
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali				
				
				
ABA640	Crediti v/altre partecipate				
				
				
ABA650	Crediti v/Erario				
				
				
ABA660	CREDITI V/ALTRI				
ABA670	Crediti v/clienti privati	1.159.474		393.000	766.474
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie				
				
				
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici				
				
				
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca				
				
				
ABA710	Altri crediti diversi				
ABA711	Altri Crediti diversi				
				
				
ABA712	Note di credito da emettere (diverse)				
				
				
ABA713	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie				
ABA714	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie				
				
				
ABA715	Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)				
				
				

Tale fondo, il cui saldo finale è pari ad € 766.939,77 risulta avere la seguente composizione ed ha subito le movimentazioni riferite:

- FONDO SVALUTAZIONE CREDITI VERSO ASL EXTRA REGIONALI: pari ad € 465,57 e rimasto invariato;
- FONDO SVALUTAZIONE CREDITI VERSO CLIENTI (PRIVATI): ha subito una diminuzione di euro 392.999,85 in conseguenza della chiusura di posizioni creditorie dovuta a:
 - a. stralcio dei crediti per prestazioni sanitarie non pagate conseguentemente all'accertamento, da parte degli uffici impegnati nella procedura di recupero, dell'inesigibilità degli stessi per decesso o irreperibilità del creditore, ovvero per accertata insussistenza degli stessi e per avvenuta prescrizione decennale;
 - b. annullamenti disposti dalla società di riscossione cui è stato affidato il recupero coattivo delle sanzioni veterinarie – SOGET Spa, di cui al conto di gestione 2022;
 - c. operazioni di revisione e rideterminazione dei crediti trasmessi al 31/12/2021, con aggiornamento delle consistenze degli importi.

Lo stralcio dei crediti con il conseguente utilizzo del fondo svalutazione è stato disposto con Deliberazione n. 715 del 28/04/2023.

Il valore complessivo del fondo si attesta pari ad € 766.474,20; tale importo, aggiornato a seguito del predetto stralcio, era stato originariamente determinato applicando percentuali di svalutazione direttamente proporzionali all'“anzianità” del credito.

Si precisa, al riguardo, che per il bilancio 2022 si è ritenuto di confermare la relativa disponibilità, rinviando al 2023 la rideterminazione dello stesso, alla luce di una puntuale e completa ricognizione dei crediti da parte di tutti i servizi coinvolti nella gestione dei recuperi.

Infatti, sebbene il servizio di riscossione affidato all'Agenzia delle Entrate/Riscossione sia attivo già dal 2021, ad oggi non tutti gli uffici aziendali preposti (Distretti Sanitari e SIAN) hanno completato l'attività di verifica della consistenza delle posizioni aperte, propedeutica all'inoltro degli elenchi dei soggetti creditori alla società affidataria. Considerato che tale accertamento dovrebbe presumibilmente concludersi entro l'anno in corso, si procederà alla rideterminazione del valore del fondo svalutazione all'atto dell'acquisizione dei dati aggiornati, al fine di consentire una più corretta quantificazione degli accantonamenti da disporre.

Tab. 20 – Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – I parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2022 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2018 e precedenti	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	0	0	0	0	0
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	0	0	0	0	0
ABA201	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto	0	0	0	0	0
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato	0	0	0	0	0
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	0	0	0	0	0
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	0	0	0	0	0
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	0	0	0	0	0
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	0	0	0	0	0
	Crediti v/Stato - altro:	0	0	0	0	0
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	0	0	0	0	0
ABA271	Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)	0	0	0	0	0
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	0	0	0	5.625.937	0
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	0	0	0	5.625.937	0
	.....	0	0	0	0	0
	.....	0	0	0	0	0
ABA290	CREDITI V/STATO - RICERCA	0	0	0	0	0
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	0	0	0	0	0
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	0	0	0	0	0
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	0	0	0	0	0
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	0	0	0	0	0
ABA340	Crediti v/prefetture	0	0	0	0	0
ABA200	TOTALE CREDITI V/STATO	0	0	0	5.625.937	0
ABA360	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	119.437.215	4.155.597	12.960.205	9.489.361	63.405.383
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:					
ABA390	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	32.131.157	4.152.494	12.849.319	9.153.661	55.858.239
ABA400	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	22.977.811	0	0	0	0
ABA410	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	64.140.823	0	0	0	0
ABA420	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR	0	0	0	0	0
ABA430	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	187.423,00	3.103,00	110.886,00	335.700,00	7.421.004,00
ABA440	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0	0	0	0
ABA450	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	0	0	0	0	0
ABA451	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	0	0	0	0	126.141
ABA460	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	0	0	0	0	0
	.....	0	0	0	0	0
	.....	0	0	0	0	0
ABA461	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale	0	0	0	0	0
	.....	0	0	0	0	0
	.....	0	0	0	0	0
ABA470	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	1.038.889	0	0	0	54.123.313
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	1.038.889	0	0	0	39.663.896
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione	0	0	0	0	0
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	0	0	0	0	14.459.417
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	0	0	0	0	14.459.417
ABA501	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano di avanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	0	0	0	0	0
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	0	0	0	0	0
ABA520	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0	0	0	0	0
ABA521	CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA PER CONTRIBUTI L. 210/92	0	0	0	0	0
ABA522	CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA PER CONTRIBUTI L. 210/92 – AZIENDE SANITARIE	0	0	0	0	0
ABA350	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	120.476.104	4.155.597	12.960.205	9.489.361	117.528.696

Tab. 21 – Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – Il parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2022 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2018 e precedenti	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
		ABA530	Crediti v/Comuni	1.658	0	0	3.262	1.446
	Crediti v/Comuni	1.658	0	0	3.262	1.446
	.....	0	0	0	0	0
ABA550	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	6.269.359	97.429	134.677	69.927	216.608
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	0	0	0	0	0
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	0	0	0	0	0
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	6.269.359	97.429	134.677	69.927	216.608
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	0	0	0	0	0
ABA591	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	0	0	0	0	0
ABA600	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	248.714	261	2.011		4.773
ABA601	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0	0	0	0	92.847
ABA540	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	6.518.073	97.691	136.688	69.927	314.228
ABA610	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0	0	0	0	0
ABA620	Crediti v/enti regionali	0	0	0	0	0
	.....	0	0	0	0	0
	.....	0	0	0	0	0
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali	0	0	0	0	0
	.....	0	0	0	0	0
	.....	0	0	0	0	0
ABA640	Crediti v/altre partecipate	0	0	0	0	0
	.....	0	0	0	0	0
	.....	0	0	0	0	0
ABA650	Crediti v/Erario	0	0	0	0	385.273
	Erario c/lres	0	0	0	0	0
	Cred.per IRAP	0	0	0	0	374.831
	Altri crediti v/Erario	0	0	0	0	10.442
ABA660	CREDITI V/ALTRI	6.277.306	353.720	1.321.864	10.436.126	1.032.435
ABA670	Crediti v/clienti privati	5.917.860	353.100	316.595	808.849	977.480
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	0	0	0	0	0
	.....	0	0	0	0	0
	.....	0	0	0	0	0
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	207.061	620	1.003.261	9.627.277	45.798
	.....	0	0	0	0	0
	.....	0	0	0	0	0
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0	0
	.....	0	0	0	0	0
	.....	0	0	0	0	0
ABA710	Altri crediti diversi	152.385	0	2.007	0	9.156
ABA711	Altri Crediti diversi	152.385	0	2.007	0	9.156
	.....	0	0	0	0	0
	.....	0	0	0	0	0
ABA712	Note di credito da emettere (diverse)	0	0	0	0	0
	.....	0	0	0	0	0
	.....	0	0	0	0	0
ABA713	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0	0	0	0	0
ABA714	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0	0	0	0	0
	.....	0	0	0	0	0
	.....	0	0	0	0	0
ABA715	Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)	0	0	0	0	0
	.....	0	0	0	0	0
	.....	0	0	0	0	0

Tab. 22 – Valore netto dei crediti per anno di scadenza – I parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2022 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE			
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:			
ABA201	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto			
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato			
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale			
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale			
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard			
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente			
	Crediti v/Stato - altro:			
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro			
ABA271	Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)			
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	5.625.937		
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	5.625.937		
			
			
ABA290	CREDITI V/STATO - RICERCA			
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute			
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute			
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali			
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti			
ABA340	Crediti v/prefetture			
ABA200	TOTALE CREDITI V/STATO	5.625.937		
ABA360	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	30.997.270	178.450.490	0
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:			
ABA390	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	25.598.332	88.546.538	
ABA400	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale		22.977.811	
ABA410	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale		64.140.823	
ABA420	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR			
ABA430	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	5.272.797	2.785.318	
ABA440	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			
ABA450	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro			
ABA451	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	126.141		
ABA460	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca			
			
			
ABA461	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale			
			
			
ABA470	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	24.168.735	29.954.578	1.038.889
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	13.912.417	25.751.479	1.038.889
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione			
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	10.256.318	4.203.099	
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	10.256.318	4.203.099	
ABA501	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015			
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005			
ABA520	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti			
ABA521	CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA PER CONTRIBUTI L. 210/92			
ABA522	CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA PER CONTRIBUTI L. 210/92 – AZIENDE SANITARIE			
ABA350	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	55.166.005	208.405.068	1.038.889

Tab. 23 – Valore netto dei crediti per anno di scadenza – Il parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2022 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	Crediti v/Comuni	6.367		
ABA550	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE		6.788.000	
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione			
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione			
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni		6.788.000	
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire			
ABA591	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015			
ABA600	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione		255.293	
ABA601	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	92.847		
ABA540	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	92.847	7.043.293	
ABA610	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI			
ABA620	Crediti v/enti regionali			
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali			
ABA640	Crediti v/altre partecipate			
ABA650	Crediti v/Erario	385.273		
ABA660	CREDITI V/ALTRI	18.654.976		
ABA670	Crediti v/clienti privati	7.607.411		
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie			
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	10.884.017		
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca			
ABA710	Altri crediti diversi	163.548		
ABA711	Altri Crediti diversi	163.548		
ABA712	Note di credito da emettere (diverse)			
ABA713	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie			
ABA714	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie			
ABA715	Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)			

Tab. 24 – Dettaglio crediti intraregionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni

DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
Asi 202- Lanciano Vasto chieti			4.178.531
Asi 203-Pescara			2.084.029
TOTALE			6.788.000

Tab. 25 – Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI	Delibera n°/anno	Importo delibera	Riscosso negli esercizi precedenti (-)	Consistenza iniziale	Importo nuove deliberazioni	Riscossioni (-)	Consistenza finale
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti		6.736.569		1.110.632	5.625.937	1.110.632	5.625.937
	contributo in conto capitale COVID di cui alla DGR 334/2020 finanziamento covid rete ospedaliera	DGR 334/2020	6.736.569					
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti				1.038.889	39.663.896		40.702.785
			1.574.400	535.512	1.038.889	0	0	1.038.889
	Assegnazione 2012		62.331	0	62.331	0	0	62.331
	Assegnazione ante 2012		578.577	0	578.577	0	0	578.577
	Assegnazione 2010	Assegnazioni anni 2010 e ante e 2012	122.567	0	122.567	0	0	122.567
	Assegnazione 2010 e ante		105.362	0	105.362	0	0	105.362
	Assegnazione 2010		170.051	0	170.051	0	0	170.051
	CONTRIBUTI art.20 potenziamento P.O. TERAMO	nota DG accesso al finanziamento ns prot n.17818/2017 del 28/02/2017	535.512	535.512	0	0	0	0
	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti PNRR M6_C2_1.1.1.1 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Digitalizzazione DEA I e II)	linee guida al bilancio Intesa CSR/1/2022 assegnazione risorse PNRR	6.176.450			6.176.450		6.176.450
	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti PNRR M6_C1_1.1 Case della Comunità e presa in carico della persona	linee guida al bilancio Intesa CSR/1/2022 assegnazione risorse PNRR	12.850.702			12.850.702		12.850.702
	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti PNRR M6_C1_1.3 Rafforzamento dell'assistenza sanitaria intermedia e delle sue strutture (Ospedali di Comunità)	linee guida al bilancio Intesa CSR/1/2022 assegnazione risorse PNRR	5.709.972			5.709.972		5.709.972
	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti PNRR M6_C1_1.2.2.1 Casa come primo luogo di cura e telemedicina - (COT)	linee guida al bilancio Intesa CSR/1/2022 assegnazione risorse PNRR	475.884			475.884		475.884
	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti PNRR M6_C2_1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature)	linee guida al bilancio Intesa CSR/1/2022 assegnazione risorse PNRR	7.624.164			7.624.164		7.624.164
	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti PNRR M6_C2_1.2.1 Verso un ospedale sicuro e sostenibile	linee guida al bilancio Intesa CSR/1/2022 assegnazione risorse PNRR	6.826.724			6.826.724		6.826.724
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione							
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite				38.945.746	14.459.417	-38.945.746	14.459.417

	Assegnazione a favore delle Aziende Sanitarie delle risorse finanziarie a titolo di ripiano perdite dell'esercizio 2019 del SSR		determinazione n. DPF012/38 del 23/09/2021, ad oggetto: "Liquidazione e pagamento delle risorse finanziarie a favore delle AA.SS.LL. a titolo di copertura perdita d'esercizio anno 2019 di cui alla determinazione DPF012/09 del 02/03/2021 recante: Assegnazione a favore delle aziende sanitarie delle risorse finanziarie a titolo di ripiano perdite d'esercizio 2019 del SSR", integrata con la DPF012/44 del 07/10/2021						-13.514.200
	Assegnazione a favore delle Aziende Sanitarie delle risorse finanziarie a titolo di ripiano perdite dell'esercizio 2020 del SSR		Determinazione n. DPF012/02 del 12 gennaio 2022 - Determinazione n. DPF012/49 del 24/11/2022						-38.945.746
ABA501	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015								
	Inserire dettaglio								
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005								
	Inserire dettaglio								
ABA520	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti								
	Inserire dettaglio								
ABA521	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92								
	Inserire dettaglio								
ABA522	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie								

CREDO1 - Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

CREDO1 - NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell'attivo circolante.
-------------	---

Altre informazioni relative ai crediti.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
CREDO2 - Gravami. Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti, ecc.?	NO	
CREDO3 - Cartolarizzazioni. L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	NO	
CREDO4 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art. 2423 cc)?	NO	

Procedura di Verifica dell'esigibilità di altri crediti

In ordine alla procedura adottata per la verifica dell'esigibilità dei crediti diversi da quelli vantati nei confronti di Stato e Regione e relativi alle prestazioni rese a privati, si rappresenta che, ai fini della redazione del bilancio, viene richiesta una puntuale verifica degli stessi agli uffici competenti dei PP.OO., dei distretti e delle altre Unità aziendali che erogano le prestazioni (es. per le prestazioni di pronto soccorso e per le autocertificazioni inerenti le esenzioni per reddito). Come di consueto, anche per l'anno 2022 si è chiesto di comunicare:

- la quantificazione dei crediti sorti nell'anno, con la distinzione della natura delle prestazioni erogate (ticket, ticket PS, diritti sanitari, ecc..) avendo cura di indicare separatamente l'importo delle spese postali di cui si attende il rimborso;
- l'aggiornamento della situazione relativa ai crediti degli anni precedenti, riferendo sulle movimentazioni intervenute sugli importi già comunicati in esito alle pregresse richieste attestando, inoltre, di attestare se la riscossione di tali crediti sia oggetto di regolare procedura di recupero finalizzata all'interruzione della relativa prescrizione.

Si rappresenta, al riguardo, che l'Azienda ha da tempo adottato puntuali procedure di recupero da parte di idonei uffici aziendali, articolate in una serie di fasi operative che coinvolgono diverse unità: dall'acquisizione dell'elenco dei nominativi degli utenti inadempienti, all'invito alla regolarizzazione, al riscontro dell'eventuale pagamento ed il conseguente inoltro di successiva lettera di sollecito in caso di perdurante inadempimento e successivo recupero coattivo del credito.

Con deliberazione n. 235 dell'11 febbraio 2020 è stato disposto l'affidamento ad "Agenzia delle Entrate – Riscossione" dell'attività di riscossione spontanea e coattiva dei crediti della ns. Azienda.

Al fine di rendere distinte e facilmente tracciabili le azioni di recupero di ciascuna struttura aziendale, d'accordo con l'UOC Segreteria Generale e Affari legali, sono state individuate utenze distinte per la gestione delle attività:

- Presidi Ospedalieri (per le attività di recupero dei quattro Presidi Ospedalieri);
- Assistenza Territoriale (per le attività di recupero del Dipartimento e delle due Aree Distrettuali);
- Dipartimento di Prevenzione (per le attività di recupero di tutti i servizi del Dipartimento);
- Attività Economiche e Finanziarie (per le attività di recupero gestite direttamente dall'U.O.C.);
- Segreteria Generale e Affari Legali (per le attività di recupero gestite direttamente dall'U.O.C.).

Nel 2020 sono state definite le questioni tecnico-procedurali per l'esecuzione del servizio.

Dal 2021 si è proceduto alla trasmissione degli elenchi e nel corso del 2022 l'Agenzia delle Entrate Riscossione ha disposto i riversamenti degli incassi effettuati.

Riconciliazione Crediti e Debiti infragruppo

In occasione della chiusura di bilancio, è stata effettuata l'attività di riconciliazione dei saldi creditori e debitori infragruppo. All'esito di tale attività, si è provveduto, laddove possibile, secondo le indicazioni fornite dalla regione nelle Linee Guida alla redazione di Bilancio di esercizio 2022, ad eliminare i disallineamenti tra i saldi.

Riconciliazione DEBITI vs ASL N.1 L'AQUILA		Riconciliazione DEBITI vs ASL N.2 CHIETI		Riconciliazione DEBITI vs ASL N.3 PESCARA	
DEBITI DELLA ASL TERAMO	708.820,12	DEBITI DELLA ASL TERAMO	3.553,83	DEBITI DELLA ASL TERAMO	193.173,79
DATO COMUNICATO DALLA ASL DELL'AQUILA IN SEDE DI RICONCILIAZIONE	708.820,12	DATO COMUNICATO DALLA ASL DI CHIETI IN SEDE DI RICONCILIAZIONE	3.553,83	DATO COMUNICATO DALLA ASL DI PESCARA IN SEDE DI RICONCILIAZIONE	195.252,79
DELTA (Bolli su Ft. 288 - 289 - 292)	6,00	DELTA	-	DELTA (RILEVATO RIDUZIONE COSTO IN ATTESA NOTA CREDITO STORNO TOTALE SU PARTITA N. 3932/13/10/2017)	2.079,00
Bolli	6,00	Bolli	-	Bolli	-
Dato riconciliato	0,00	Dato riconciliato	-	Dato riconciliato	-

Riconciliazione nostri Debiti vs ASL del gruppo:

ASL 201: al 31.12.2022 esiste uno scostamento di 6 € riferito a diverso trattamento bolli su fatture 288 – 289 – 232;

ASL 202: nulla da segnalare in quanto il dato è perfettamente allineato;

ASL 203: al 31.12.2023 esiste una differenza tra i nostri debiti ed i crediti della Asl di Pescara imputabile alla presenza di una nota credito da ricevere rilevata dalla nostra ASL a storno di fattura 3932/2017, la Asl di Pescara non ha rilevato una nota credito da emettere e riferisce che la pratica è ancora in corso di definizione.

Riconciliazione CREDITI vs ASL N.1 L'AQUILA		Riconciliazione CREDITI vs ASL N.2 CHIETI		Riconciliazione CREDITI vs ASL N.3 PESCARA	
CREDITI DELLA ASL DI TERAMO	525.440,13	CREDITI DELLA ASL DI TERAMO	4.178.531,26	CREDITI DELLA ASL DI TERAMO	2.084.028,77
DATO COMUNICATO DALLA ASL DELL'AQUILA IN SEDE DI RICONCILIAZIONE	525.438,13	DATO COMUNICATO DALLA ASL DI CHIETI IN SEDE DI RICONCILIAZIONE	4.208.654,34	DATO COMUNICATO DALLA ASL DI PESCARA IN SEDE DI RICONCILIAZIONE	2.084.029,67
DELTA (bollo su ft. 7/2023)	2,00	DELTA (Diversa contabilizzazione IVA su ft. NPA/2022/53)	30.121,08	DELTA	0,90
Bolli	2,00	Bolli	2,00	Bolli	-
Dato riconciliato	0,00	Dato riconciliato	0,00	Dato riconciliato	-

Riconciliazione nostri Crediti vs ASL del gruppo:

ASL 201: al 31.12.2022 esiste uno scostamento di 2 € riferito a diverso trattamento bolli su fattura 7/2023;

ASL 202: al 31.12.2022 è presente un disallineamento dovuto a diversa contabilizzazione IVA su nostra fattura attiva NPA/2022/53 e bolli per 2 €;

ASL 203: al 31.12.2023 si segnala un disallineamento di 0,90 € dovuto ad arrotondamenti.

TABELLA DIFFERENZE CREDITI BILANCI 2021/2022

SOTTOCONTO	DESCRIZIONE CREDITO	PERIODO	Aggregato	SUBTOTALE crediti anno 2018 e precedenti	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	SUBTOTALE crediti anno 2021 e precedenti	Anno 2022	TOTALE SALDO AL 31/12/2022	Di CUI	
01.02.02.13.01.00	Crediti v/Comuni	Bilancio 2021	ABA530	7.170,89		697,70	9.723,28	17.591,87		17.591,87		
		Bilancio 2022		1.658,18			3.261,94	4.920,12	1.446,40	6.366,52		
		Differenza		- 5.512,71	-	- 697,70	- 6.461,34	- 12.671,75	- 1.446,40	- 11.225,35		
01.02.02.14.18.00	Cr.v/ASL Avezz.Sulm.L'Aq.x altre prestaz. + fatture da emettere	Bilancio 2021	ABA580	391.838,15	40.327,98	9.630,56	76.596,02	518.392,71		518.392,71		
		Bilancio 2022		391.838,15	40.327,98	9.630,56	21.356,07	463.152,76	62.287,37	525.440,13	48.745,48	FATTURE DA EMETTERE
		Differenza		-	-	-	- 55.239,95	- 55.239,95	62.287,37	7.047,42		
01.02.02.14.20.00	Cr.v/ASL Lanc.Vast.Ch.x altre prestazioni + fatture da emettere	Bilancio 2021	ABA580	3.983.477,99	7.266,84	14.166,53	24.901,30	4.029.812,66		4.029.812,66		
		Bilancio 2022		3.983.477,99	7.266,84	14.111,25	24.770,25	4.029.626,33	148.904,93	4.178.531,26		
		Differenza		-	-	- 55,28	- 131,05	- 186,33	148.904,93	148.718,60		
01.02.02.14.22.00	Cred.v/ASL Pescara x altre prestaz. + fatture da emettere	Bilancio 2021	ABA580	1.894.042,36	49.834,62	111.274,87	52.871,75	2.108.023,60		2.108.023,60		
		Bilancio 2022		1.894.042,36	49.834,62	110.935,61	23.800,63	2.078.613,22	5.415,55	2.084.028,77		
		Differenza		-	-	- 339,26	- 29.071,12	- 29.410,38	5.415,55	- 23.994,83		
TOTALE CREDITI ASL REGIONALI ABA580		Bilancio 2021	ABA580	6.269.358,50	97.429,44	135.071,96	154.369,07	6.656.228,97	-	6.656.228,97		
		Bilancio 2022		6.269.358,50	97.429,44	134.677,42	69.926,95	6.571.392,31	216.607,85	6.788.000,16		
		Differenza		-	-	- 394,54	- 84.442,12	- 84.836,66	216.607,85	131.771,19		
01.02.02.16.01.00	Cred.v/Aziende sanit.pubbl.Extrareg.	Bilancio 2021	ABA600	228.080,76	261,29	2.010,74	42.772,29	273.125,08		273.125,08	465,57	FONDO SVALUTAZIONE
		Bilancio 2022		248.714,34	261,29	2.010,74		250.986,37	4.772,54	255.758,91		
		Differenza		20.633,58	-	-	- 42.772,29	- 22.138,71	4.772,54	- 17.366,17		
01.02.02.16.02.00	Ft. da emettere v/aziende san.pubbl.extra reg.li	Bilancio 2021	ABA600	-				-		-		
		Bilancio 2022		-				-		-		
		Differenza		-	-	-	-	-	-	-		
TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE ABA600		Bilancio 2021	ABA600	228.080,76	261,29	2.010,74	42.772,29	273.125,08	-	273.125,08		
		Bilancio 2022		248.714,34	261,29	2.010,74		250.986,37	4.772,54	255.758,91		
		Differenza		20.633,58	-	-	- 42.772,29	- 22.138,71	4.772,54	- 17.366,17		
01.02.02.14.27.00	Crediti v/ASL Lanciano-Vasto-Chieti per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione (extra fondo)	Bilancio 2021	ABA601	-				-		-		
		Bilancio 2022		-				-	92.847,42	92.847,42		
		Differenza		-	-	-	-	-	92.847,42	92.847,42		

01.02.02.20.01.00	Erario c/res	Bilancio 2021		-				-		-	
		Bilancio 2022		-				-		-	
		Differenza		-	-	-	-	-	-		-
01.02.02.20.03.00	Erario conto ritenute	Bilancio 2021		-				-		-	
		Bilancio 2022		-				-		-	
		Differenza		-	-	-	-	-	-		-
01.02.02.20.09.00	Crediti per IRAP	Bilancio 2021		-	59.060,31		1.617.689,00	1.676.749,31		1.676.749,31	
		Bilancio 2022		-				-	374.831,45	374.831,45	
		Differenza		-	59.060,31	-	1.617.689,00	1.676.749,31	374.831,45	-	1.301.917,86
01.02.02.20.11.00	Altri crediti v/Erario	Bilancio 2021		-			1.904,94	1.904,94		1.904,94	
		Bilancio 2022		-				-	10.441,54	10.441,54	
		Differenza		-	-	-	1.904,94	1.904,94	10.441,54		8.536,60
TOTALE CREDITI V/ERARIO ABA650		Bilancio 2021		-	59.060,31	-	1.619.593,94	1.678.654,25	-	1.678.654,25	
		Bilancio 2022		-	-	-	-	-	385.272,99	385.272,99	
		Differenza		-	59.060,31	-	1.619.593,94	1.678.654,25	385.272,99	-	1.293.381,26
01.02.02.21.01.00	CREDITI V/CLIENTI PRIVATI	Bilancio 2021		626.223,07	332.842,53	159.957,93	316.117,31	1.435.140,84		1.435.140,84	
		Bilancio 2022		524.045,00	28.736,00	60.913,77	347.471,18	961.165,95	389.032,86		1.350.198,81
		Differenza		- 102.178,07	- 304.106,53	- 99.044,16	- 31.353,87	- 473.974,89	- 389.032,86		- 84.942,03
01.02.02.21.02.00	Fatture d/emettere v/clienti privati	Bilancio 2021		-			6.513,54	6.513,54		6.513,54	
		Bilancio 2022		-				-	47.670,96	47.670,96	
		Differenza		-	-	-	6.513,54	6.513,54	47.670,96		41.157,42
01.02.02.21.03.00	Crediti v/utenze per proventi d/ticket	Bilancio 2021		5.654.409,22	356.774,39	221.424,91	298.221,83	6.530.830,35		6.530.830,35	
		Bilancio 2022		5.322.368,87	310.768,64	201.083,28	200.525,00	6.034.745,79	485.702,47		6.520.448,26
		Differenza		- 332.040,35	- 46.005,75	- 20.341,63	- 97.696,83	- 496.084,56	- 485.702,47		- 10.382,09
01.02.02.21.09.01	Crediti verso dipendenti	Bilancio 2021		4.592,49	13.389,37	153.597,68	2.700,00	174.279,54		174.279,54	
		Bilancio 2022		4.592,49	13.389,37	49.094,57	2.700,00	69.776,43		69.776,43	
		Differenza		-	-	- 104.503,11	-	- 104.503,11	-		- 104.503,11
01.02.02.21.09.02	Crediti verso dip.per rit. varie stipend	Bilancio 2021		17.583,77			229.955,87	247.539,64		247.539,64	
		Bilancio 2022		17.583,77			228.534,84	246.118,61	9.345,25		255.463,86
		Differenza		-	-	-	1.421,03	1.421,03	9.345,25		7.924,22
01.02.02.21.09.03	Anticipazioni somme a dipendenti	Bilancio 2021		18.917,99	205,80	5.503,75	30.018,06	54.645,60		54.645,60	
		Bilancio 2022		18.917,99	205,80	5.503,75	29.618,06	54.245,60	45.728,81		99.974,41
		Differenza		-	-	-	400,00	400,00	45.728,81		45.328,81
01.02.02.21.09.00	Crediti v/dipendenti	Bilancio 2021		41.094,25	13.595,17	159.101,43	262.673,93	476.464,78	-	476.464,78	
		Bilancio 2022		41.094,25	13.595,17	54.598,32	260.852,90	370.140,64	55.074,06		425.214,70
		Differenza		-	-	- 104.503,11	- 1.821,03	- 106.324,14	55.074,06		- 51.250,08

01.02.02.21.10.01	crediti per ticket laboratori priv.accr.	Bilancio 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
		Bilancio 2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		Differenza	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
01.02.02.21.10.02	crediti per quota fissa lab. priv.accr.	Bilancio 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
		Bilancio 2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		Differenza	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
01.02.02.21.10.00	Acconti v/erogatori di prestaz.sanit.	Bilancio 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
		Bilancio 2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		Differenza	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
01.02.02.21.11.00	Acconti verso altri fornitori	Bilancio 2021	30.352,20	-	-	-	-	-	-	30.352,20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30.352,20	-	-	-	-		
		Bilancio 2022	30.352,20	-	-	-	-	-	-	30.352,20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30.352,20	-	-	-	-	-	
		Differenza	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
TOTALE CREDITI V/CLIENTI ABA670		Bilancio 2021	6.352.078,74	703.212,09	540.484,27	883.526,61	8.479.301,71	-	-	8.479.301,71	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8.479.301,71	-	-	-	-		
		Bilancio 2022	5.917.860,32	353.099,81	316.595,37	808.849,08	7.396.404,58	977.480,35	-	-	8.373.884,93	766.474,20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	FONDO SVALUTAZIONE	
		Differenza	-434.218,42	-350.112,28	-223.888,90	-74.677,53	-1.082.897,13	977.480,35	-	-	-105.416,78	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
01.02.02.23.01.00	Cred.v/altri soggetti pubblici+ REGIONE ABRUZZO	Bilancio 2021	308.687,94	619,80	1.023.831,28	11.223.159,85	12.556.298,87	-	-	12.556.298,87	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12.556.298,87	-	-	-	-	-	
		Bilancio 2022	207.061,26	619,80	1.003.261,33	9.627.277,11	10.838.219,50	45.797,71	-	-	10.884.017,21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		Differenza	-101.626,68	-	-20.569,95	-1.595.882,74	-1.718.079,37	45.797,71	-	-	-1.672.281,66	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
01.02.02.25.01.00	Altri crediti diversi	Bilancio 2021	1.066,57	322,24	2.068,39	-	3.457,20	-	-	3.457,20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		Bilancio 2022	-	-	-	-	-	9.156,46	-	9.156,46	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		Differenza	-1.066,57	-322,24	-2.068,39	-	-3.457,20	9.156,46	-	5.699,26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
01.02.02.25.01.02	Farmacie(v/altri fornitori)	Bilancio 2021	27.946,14	-	2.007,00	-	29.953,14	-	-	29.953,14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29.953,14	-	-	-	-	-	
		Bilancio 2022	27.946,14	-	2.007,00	-	29.953,14	-	-	29.953,14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		Differenza	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
01.02.02.25.01.04	Sconti laboratori convenzionati	Bilancio 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		Bilancio 2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		Differenza	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
01.02.02.25.01.06	Crediti per contributi TERCAS	Bilancio 2021	123.243,61	-	-	-	123.243,61	-	-	123.243,61	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	123.243,61	-	-	-	-	-	
		Bilancio 2022	123.243,61	-	-	-	123.243,61	-	-	123.243,61	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	123.243,61	-	-	-	-	-	-
		Differenza	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
01.02.02.25.01.07	Crediti verso privati paganti	Bilancio 2021	1.197,98	-	-	-	1.197,98	-	-	1.197,98	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.197,98	-	-	-	-	-	
		Bilancio 2022	1.194,92	-	-	-	1.194,92	-	-	1.194,92	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.194,92	-	-	-	-	-	
		Differenza	-3,06	-	-	-	-3,06	-	-	-3,06	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,06	-	-	-	-	-	-
TOTALE ABA710/711 SOTTOCONTRO 01.02.02.25.01.00 ALTRI CREDITI DIVERSI		Bilancio 2021	153.454,30	322,24	4.075,39	-	157.851,93	-	-	157.851,93	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	157.851,93	-	-	-	-	-	
		Bilancio 2022	152.384,67	-	2.007,00	-	154.391,67	9.156,46	-	163.548,13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		Differenza	-1.069,63	-322,24	-2.068,39	-	-3.460,26	9.156,46	-	5.699,20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE GENERALE		Bilancio 2021	13.318.831,13	860.905,17	1.706.173,34	13.933.145,04	29.819.052,68	-	-	29.819.052,68	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		Bilancio 2022	12.797.037,27	451.410,34	1.458.551,86	10.509.315,08	25.216.314,55	1.733.381,72	-	-	26.949.696,27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		Differenza	-521.793,86	-409.494,83	-247.619,48	-3.423.829,96	-4.602.738,13	1.733.381,72	-	-	-2.869.356,41	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

La tabella sopra riportata, evidenzia le variazioni intervenute negli anni 2021 – 2022. (crediti non più sussistenti e crediti di formazione nell'esercizio)

8. ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Tab. 26 - Movimentazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

CODICE MOD. SP	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				Valore netto	
			Rivalutazioni (+)	Svalutazioni (-)	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni (+/-)	Rivalutazioni (+)	Svalutazioni (-)	Acquisizioni (+)		Cessioni (valore netto) (-)
	Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ABA730	Partecipazioni in imprese collegate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Partecipazioni in altre imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ABA740	Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tab. 27 - Elenco e informativa delle partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni

ELENCO PARTECIPAZIONI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimonio netto incluso	Totale Attivo	Risultato di esercizio	% di possesso	Valore attribuito a bilancio
Partecipazioni in imprese controllate:									
...									
Partecipazioni in imprese collegate:									
...									
Partecipazioni in altre imprese:									
...									

Tab. 28 - Dettagli e movimentazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				Valore finale
			Rivalutazioni (+)	Svalutazioni (-)	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni (+/-)	Rivalutazioni (+)	Svalutazioni (-)	Acquisizioni (+)		Cessioni (valore netto) (-)
	Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	...				0,00					0,00
	...				0,00					0,00
ABA730	Partecipazioni in imprese collegate:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	...				0,00					0,00
	Partecipazioni in altre imprese:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	...				0,00					0,00
	...				0,00					0,00
ABA740	Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	...				0,00					0,00
	...				0,00					0,00

Altre informazioni relative alle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AF01 - Gravami. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni vi sono gravami quali pegni, pignoramenti, ecc.?	no	
AF02 - Contenzioso con iscrizione in bilancio. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con enti privati?	no	
AF03 - Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	no	
AF04 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari"	no	

9. DISPONIBILITA' LIQUIDE

Tab. 29 - Movimentazioni delle disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	169	14.050.887	13.970.235	80.822
ABA770	Istituto Tesoriere	12.838.330	604.306.196	593.866.173	23.278.353
ABA780	Tesoreria Unica				0
ABA790	Conto corrente postale	91.170	1.640.265	1.731.050	385

Le risultanze contabili del Conto corrente di Tesoreria al 31/12/2022 coincidono con il saldo riportato dall'Istituto Tesoriere, così come i conti correnti postali (Rif. Allegati attestazione di regolarità del Conto Tesoriere e dei Conti Correnti postali).

Il saldo delle disponibilità liquide dei 12 C/C postali intestati alla Asl di Teramo è pari a 35.204,93€ come da attestazione di regolarità dei conti correnti postali allegata al bilancio.

Si precisa che, la suddetta somma non è coerente con la voce di bilancio "0102040401 Conto corrente postale" ABA790 pari a 385,08€, poiché il gestionale amministrativo-contabile Areas adottato nel 2021, utilizza un meccanismo contabile che al fine di perfezionare le reversali d'incasso per il trasferimento in tesoreria, rileva due distinte operazioni:

- la prima con la rilevazione del conto di credito v/cliente a ricavo;
- la seconda con l'apertura del conto di cassa a giroconto del suddetto credito.

Pertanto, per le motivazioni sopra esposte, la somma di 35.204,93€ riportata nell'attestazione trova disponibilità nel sottoconto di bilancio "010202210100 crediti v/clienti", poiché, la seconda operazione per tempistiche tecniche risulta eseguita nell'anno 2023.

Si precisa inoltre, che l'importo in ABA790 risulta pari a 385,08€ in quanto soltanto per un c/c postale sui dodici in essere risultano eseguite entrambe le operazioni contabili sopra descritte.

DL01 - Fondi vincolati.

DL01 - NO	Le disponibilità liquide non comprendono fondi vincolati
------------------	--

Altre informazioni relative alle disponibilità liquide

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO		
DL02 - Gravami. Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti, ecc.?	NO		
DL03 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art. 2423 cc)?	NO		

10. RATEI E RISCONTI ATTIVI

Tab. 30 – Ratei attivi – Dettaglio a livello di ricavo (codice CE)

CODICE MOD. CE	RATEI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI RICAVO CE		
ACA010	Ratei attivi	739	0
ACA020	Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
ACA000	TOTALE RATEI ATTIVI	739	0

Tab. 31 – Risconti attivi – Dettaglio a livello di costo (codice CE)

CODICE MOD. CE	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTO CE		
BA1620	Servizi di assistenza informatica	39.334	
BA1740	Abbonamenti, riviste e libri	9.563	
BA2000	Fitti passivi	18.556	
ACA030	TOTALE RISCONTI ATTIVI	67.453	

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
RR01 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art. 2423 cc)?	no	

11.PATRIMONIO NETTO

Tab. 32 – Consistenza, movimentazioni e utilizzazioni

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Consistenza finale	RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI (2019-2020-2021)			
			Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)		Copertura perdite	Sterilizzazioni	Altre motivazioni	
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE										0	
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	97.158.148	0	44.594.791	-12.927.833	9.251.243	40.998.388	138.076.348			-36.184.483	
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	20.876.196			-3.622.839		-3.622.839	17.253.357			-10.942.164	
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	6.736.569	0	43.490.291	-87.144	-389.304	43.403.147	49.750.412			0	
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	0						0			0	
PAA050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	0						0			0	
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	6.736.569		43.490.291	-87.144	-389.304	43.403.147	49.750.412			0	
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	25.978.035		556.616	-1.508.057	309.116	-951.441	25.335.710			-4.245.420	
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	163.576		547.884	0		547.884	711.460			0	
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	43.403.771			-7.709.793	9.331.431	1.621.638	45.025.409			-20.996.899	
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	3.127.216		238.426	-266.420		-27.994	3.099.222			-419.908	
PAA110	ALTRE RISERVE	187.778	0	0	0	0	0	187.778			0	
PAA120	Riserve da rivalutazioni	0		0	0		0	0			0	
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire	187.778		0	0		0	187.778			0	
PAA140	Contributi da reinvestire	0		0	0		0	0			0	
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	0		0	0		0	0			0	
PAA160	Riserve diverse	0		0	0		0	0			0	
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	52.459.946	-52.459.946	14.459.417	0	0	-38.000.529	14.459.417			0	
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	0		0	0		0	0			0	
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0		0	0		0	0			0	
PAA200	Altro	52.459.946	-52.459.946	14.459.417			-38.000.529	14.459.417			0	
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-52.373.586	-14.459.417	52.459.946			38.000.529	-14.373.057			0	
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-14.459.417	14.459.417	0			-24.999.316	-24.999.316			0	
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	86.100.084	-52.459.946	111.752.580	-13.194.253	9.251.243	15.971.079	116.450.392	0	0	-36.604.392	0
<i>riconciliazione delle tabelle 1, 5 con tab 32</i>												
tab 1	sterilizzazione beni immateriali	455.929,15										
tab 5	sterilizzazione beni materiali	12.738.324										
tab 32	totale sterilizzazione patrimonio netto	13.194.253										

Tab. 33 – Dettaglio finanziamenti per investimenti (ultimi 3 esercizi)

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	INFORMAZIONI				Consistenza all'inizio dell'esercizio 2022	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO									
		Vincolato o indistinto	Esercizio di assegnazione	Estremi del provvedimento	Destinazione (tipologia di beni acquisiti)		Giroconti e Riclassifiche	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza al 31/12/2022 finale	di cui riscossi	di cui investiti			
PAA020	Per beni di prima dotazione:					20.876.196				3.622.839						
PAA030	Da Stato:					6.736.569	309.116	43.490.291	87.144,16	80.188,00	49.750.412					
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro PNRR M6_C1_1.1 Casa della Comunità e presa in carico della persona	VINCOLATO	2022	DPF 002/09 DEL 31/10/2022				12.850.702			12.850.702					
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro PNRR M6_C1_1.3 Rafforzamento dell'assistenza sanitaria intermedia e delle sue strutture (Ospedali di Comunità)	VINCOLATO	2022	DPF 002/09 DEL 31/10/2022				5.709.972			5.709.972					
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro PNRR M6_C1_1.2.2.1 Casa come primo luogo di cura e telemedicina - (COT)	VINCOLATO	2022	DPF 002/09 DEL 31/10/2022				475.884			475.884					
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro PNRR M6_C2_1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature)	VINCOLATO	2022	DPF 002/09 DEL 31/10/2022				7.624.164	80.188		7.543.976					
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro PNRR M6_C2_1.2.1 Verso un ospedale sicuro e sostenibile	VINCOLATO	2022	DPF 002/09 DEL 31/10/2022				6.826.724			6.826.724					
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro PNRR M6_C2_1.1.1.1 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Digitalizzazione DEA I e II)	VINCOLATO	2022	DPF 019/58 DEL 13/10/2022				6.176.450			6.176.450					
PAA060	RIORDINO RETE OSPEDALIERA DL 34/2020	VINCOLATO	2020-2022	DGR 334 15/6/2020 E DGR 443 DEL 27/7/2020		6.736.569	309.116	1.974.207		5.481	8.396.179	1.110.632	8.710.776			
PAA060	Liquidazione fondi all'ufficio speciale della ricostruzione della Regione Abruzzo per interventi su edifici "EX-Ravasco" ed "ERP via Getulia" in Comune di Teramo	VINCOLATO	2022	Contributo per sisma				1.772.000		1.475	1.770.525	1.772.000	1.772.000			
PAA070	Da Regione:					25.978.035		556.616	1.513.538	314.596	25.335.710					
	assegnati in data antecedente al 1/1/2022					25.978.035			1.300.000		24.678.035					
	ASSEGNATI DALL'1/1/2022	VINCOLATO	2022	Contributi fotovoltaici assegnati 2022				54.004	31.464	5.481	28.021	54.004	54.004			
		VINCOLATO	2022	Contributo adeguamento messa a norma anticendio PO Teramo Delibera G.R. n.329 del 15/06/2020 - a seguito richiesta U.O.C. Attività Tecniche Prot.n.0140917/21 fdel 11/11/2021				502.612	182.074	309.116	629.654	502.612	502.612			
PAA080	Da altri soggetti pubblici:					163.576		547.884			711.460					
	... assegnati a partire dall'1/1/2022	VINCOLATO	2021-2022	Delibera di Giunta per interventi aree interne Valfino Vestina	ACCORDO QUADRO AREA INTERNA ALTO ATERNO G.S. DELLA LAGA PER COMUNE DI MONTORIO X CENTRO RADIOLOGICO-TELEASSISTENZA TELESALUTE-ASSISTENZA DOMICILIARE/SOCIALE	163.576		547.884			711.460					
PAA090	Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio:					43.403.771			7.709.793	9.331.431	45.025.409	45.025.409	45.025.409			
	assegnati in data antecedente al 1/1/2022					43.403.771					43.403.771					
	Rettifica valore Finanz. X Invest. (valore parcheggio PO)									(726.000)	(726.000)					
	Rettifica valore Finanz. X Invest. (tac P.O. Ati)									(407.386)	(407.386)					
	Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione per quota F.S. regionale									10.454.310	10.454.310					
	Rettifica valore Finanz. X Invest. (valore parcheggio PO) quota amm.to e steriliz.									10.890	10.890					
	Dismissione cespiti UTE									(383)	(383)					
	assegnati a partire dall'01/01/2022								1.008.891		(1.008.891)					
	assegnati a partire dall'01/01/2021								1.606.890		(1.606.890)					
	assegnati a partire dall'01/01/2020								1.136.786		(1.136.786)					
	assegnati a partire dall'01/01/2019								994.180		(994.180)					
	assegnati a partire dall'01/01/2018								1.170.669		(1.170.669)					
	assegnati a partire dall'01/01/2017								618.866		(618.866)					
	assegnati a partire dall'01/01/2016								371.528		(371.528)					
	assegnati a partire all'01/01/2015								50.826		(50.826)					
	assegnati a partire dall'01/01/2014								142.821		(142.821)					
	assegnati a partire dall'01/01/2013								138.802		(138.802)					
	assegnati a partire dall'01/01/2012								469.532		(469.532)					
PAA100	Riserve donaz./lasciti vincol.ad invest.					3.127.216		238.426	266.420		3.099.222					

Tab. 34 – Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire

	DETTAGLIO RISERVE DA PLUSVALENZE DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
		Valore al 31/12/2020 e precedenti	Valore al 31/12/2021	Valore al 31/12/2022 (Valore iniziale)	
		Valore iniziale	187.778	187.778	
	Incrementi				
	Utilizzi				
PAA130	Valore finale	187.778	187.778	187.778	187.778

Tab. 35 – Dettaglio contributi da reinvestire

	DETTAGLIO CONTRIBUTI DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
		Valore al 31/12/2020 e precedenti	Valore al 31/12/2021	Valore al 31/12/2022 (Valore iniziale)	
		Valore iniziale	0	0	
	Incrementi	0	0	0	0
	Utilizzi	0	0	0	0
PAA140	Valore finale	0	0	0	0

PN01 - Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

PN01 - SI+	Nell'anno 2022 sono stati ricevuti in dotazione i beni per quanto riportato nelle tabelle successive
-------------------	--

PN02 - Fondo di dotazione

PN02 - NO	
------------------	--

Altre informazioni relative al Patrimonio Netto

Informazione	Caso presente in azienda?		Se si, illustrare
PN03-Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art. 2423 cc)?	NO		

ILLUSTRAZIONE ANALITICA DELLE CAUSE DI VARIAZIONE DEL PATRIMONIO NETTO

Investimenti per beni prima dotazione

Nell'anno 2022 l'Azienda ha proceduto:

- **All'ammortamento dei cespiti di prima dotazione ed alla relativa sterilizzazione** alimentando le seguenti voci di bilancio:
 - **"Finanziamenti per beni di prima dotazione" € 3.622.839** (voce di SP PAA020);
 - **"Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio" € 3.622.839** (voce di CE AA1010).

Finanziamenti da Stato per investimenti

CONTO_V	DESCR_CONTO	CONSUNTIVO 2021	IMPORTO_DARE	IMPORTO_AVERE	CONSUNTIVO 2022	SEZIONE	CODICE_MINS	CODICE_SP118
0201020401	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	6.736.568,75	396.259,80	3.826.395,15	10.166.704,10	A	PAA060	P.A.II.2.c
0201020402	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro PNRR M6_C2_1.1.1.1 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Digitalizzazione DEA I e II)	0,00	0,00	6.176.450,00	6.176.450,00	A	PAA060	P.A.II.2.c
0201020403	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro PNRR M6_C1_1.2.2.2 Casa come primo luogo di cura e telemedicina - Centrali operative territoriali (COT) - interconnessione aziendale	0,00	0,00	0,00	0,00		PAA060	P.A.II.2.c
0201020404	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro PNRR M6_C1_1.2.2.3 Casa come primo luogo di cura e telemedicina - Centrali operative territoriali (COT) - device	0,00	0,00	0,00	0,00		PAA060	P.A.II.2.c
0201020405	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro PNRR M6_C2_1.3.2.2.1 Adozione da parte delle Regioni di 4 nuovi flussi informativi nazionali (Consultori di Famiglia, Ospedali di Comunità, Servizi di	0,00	0,00	0,00	0,00		PAA060	P.A.II.2.c
0201020406	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro PNRR M6_C1_1.1 Case della Comunità e presa in carico della persona	0,00	0,00	12.850.702,00	12.850.702,00	A	PAA060	P.A.II.2.c
0201020407	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro PNRR M6_C1_1.3 Rafforzamento dell'assistenza sanitaria intermedia e delle sue strutture (Ospedali di Comunità)	0,00	0,00	5.709.972,00	5.709.972,00	A	PAA060	P.A.II.2.c
0201020408	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro PNRR M6_C1_1.2.2.1 Casa come primo luogo di cura e telemedicina - (COT)	0,00	0,00	475.884,00	475.884,00	A	PAA060	P.A.II.2.c
0201020409	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro PNRR M6_C2_1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature)	0,00	80.188,07	7.624.164,00	7.543.975,93	A	PAA060	P.A.II.2.c
0201020410	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro PNRR M6_C2_1.2.1 Verso un ospedale sicuro e sostenibile	0,00	0,00	6.826.724,00	6.826.724,00	A	PAA060	P.A.II.2.c
		6.736.568,75	476.447,87	43.490.291,15	49.750.412,03			

Nell'esercizio 2022, sono state rilevate le sterilizzazioni per un importo di € 80.188,07 riferite alle quote di ammortamento dei cespiti acquisiti con i fondi "investimenti - altro PNRR M6_C2_1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature)".

Alla precedente consistenza iniziale di € 6.736.568,75 relativa a finanziamenti come da D.G.R. n.334 del 15/06/2020 sono stati iscritti ulteriori finanziamenti per € 1.974.207, relativi al riordino della rete ospedaliera per l'emergenza covid-19 (art.2 DL 34/2020). Ulteriore assegnazione di €1.772.000 è stata assegnata per il Sisma.

Per quanto riguarda i sottoconti relativi ai finanziamenti da Stato per investimenti relativi al PNRR l'incremento di € 6.176.450,00 riguarda l'Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Digitalizzazione DEA I e II); € 12.850.702,00 la cifra si riferisce alla componente M6C1 - Reti di prossimità, strutture e telemedicina per l'assistenza sanitaria territoriale, investimento M6C1 I1.1 – Case della Comunità e presa in carico della persona; €5.709.972,00 si riferiscono all'investimento M6C1 I1.2 - Casa come primo luogo di cura e telemedicina - Rafforzamento dell'assistenza sanitaria intermedia e delle sue strutture (Ospedali di Comunità); € 475.884,00 sono relativi all'investimento M6C1 I1.2 - Casa come primo luogo di cura e telemedicina – sub investimento M6C1 I1.2.2 – Centrali operative territoriali (COT); € 7.624.164,00 si riferiscono alla componente M6 C2 - Innovazione, ricerca e digitalizzazione del servizio sanitario nazionale - investimento M6C2 I1.1.2 - Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature); € 6.826.724,00 sono afferenti alla componente M6 C2 - Innovazione, ricerca e digitalizzazione del servizio sanitario nazionale – investimento M6C2 I1.2.1 Verso un ospedale sicuro e sostenibile.

Finanziamenti da Regione per investimenti

Nell'anno 2022 l'Azienda ha ricevuto contributi per un importo totale pari ad € 556.615,91, riportati come incremento del P.N..come di seguito specificato:

Descrizione Conto	Data di Registrazione	Numero	Descrizione Causale	Descrizione Movimento	Dare	Avere	Saldo
Finanziamenti da Regione x investimenti	14/10/2022	185650	PO TERAMO ENTRATE	CONTRIBUTO ADEGUAMENTO A MESSA A NORMA PER INCENDI P.O. TERAMO 1° STRALCIO	0,00	502.612,02	-502.612,02
Finanziamenti da Regione x investimenti	31/12/2022	257167	STERILIZZAZIONI	Rilevazione sterilizzazioni: 2022	1.513.537,91	0,00	1.513.537,91
Finanziamenti per investimenti	28/02/2022	26556	PO TERAMO ENTRATE	CONTRIBUTI IMPIANTI FOTOVOLTAICI	0,00	10.554,59	-10.554,59
Finanziamenti per investimenti	30/04/2022	67921	PO TERAMO ENTRATE	CONTRIBUTO IMPIANTI FOTOVOLTAICI	0,00	10.897,40	-10.897,40
Finanziamenti per investimenti	30/06/2022	117205	PO TERAMO ENTRATE	CONTRIBUTI FOTOVOLTAICI	0,00	9.703,65	-9.703,65
Finanziamenti per investimenti	31/08/2022	159968	PO TERAMO ENTRATE	CONTRIBUTI FOTOVOLTAICI	0,00	9.593,88	-9.593,88
Finanziamenti per investimenti	31/10/2022	199897	PO TERAMO ENTRATE	IMPIANTI FOTOVOLTAICI	0,00	9.223,14	-9.223,14
Contributi per impianti fotovoltaici	01/03/2022	26502	Fatt.vendita split	Fattura GESTORE DEI SERVIZI ELETTRICI SPA NPA/2022/20	0,00	526,33	-526,33
Contributi per impianti fotovoltaici	01/03/2022	26504	Fatt.vendita split	Fattura GESTORE DEI SERVIZI ELETTRICI SPA NPA/2022/21	0,00	525,25	-525,25
Contributi per impianti fotovoltaici	01/03/2022	27257	Fatt.vendita split	Fattura GESTORE DEI SERVIZI ELETTRICI SPA NPA/2022/23	0,00	152,04	-152,04
Contributi per impianti fotovoltaici	01/03/2022	27245	Fatt.vendita split	Fattura GESTORE DEI SERVIZI ELETTRICI SPA NPA/2022/22	0,00	470,29	-470,29
Contributi per impianti fotovoltaici	01/03/2022	27272	Fatt.vendita split	Fattura GESTORE DEI SERVIZI ELETTRICI SPA NPA/2022/24	0,00	245,04	-245,04
Contributi per impianti fotovoltaici	01/03/2022	27290	Fatt.vendita split	Fattura GESTORE DEI SERVIZI ELETTRICI SPA NPA/2022/25	0,00	151,35	-151,35
Contributi per impianti fotovoltaici	11/05/2022	72238	Fatt.vendita split	Fattura GESTORE DEI SERVIZI ELETTRICI SPA NPA/2022/55	0,00	2,20	-2,20
Contributi per impianti fotovoltaici	31/05/2022	86675	Fatt.vendita split	Fattura GESTORE DEI SERVIZI ELETTRICI SPA NPA/2022/63	0,00	897,11	-897,11
Contributi per impianti fotovoltaici	31/05/2022	86691	Fatt.vendita split	Fattura GESTORE DEI SERVIZI ELETTRICI SPA NPA/2022/64	0,00	569,49	-569,49
Contributi per impianti fotovoltaici	31/05/2022	86699	Fatt.vendita split	Fattura GESTORE DEI SERVIZI ELETTRICI SPA NPA/2022/65	0,00	167,80	-167,80
Contributi per impianti fotovoltaici	31/05/2022	86720	Fatt.vendita split	Fattura GESTORE DEI SERVIZI ELETTRICI SPA NPA/2022/66	0,00	126,13	-126,13
Contributi per impianti fotovoltaici	31/05/2022	86741	Fatt.vendita split	Fattura GESTORE DEI SERVIZI ELETTRICI SPA NPA/2022/67	0,00	122,52	-122,52
Contributi per impianti fotovoltaici	31/05/2022	86753	Fatt.vendita split	Fattura GESTORE DEI SERVIZI ELETTRICI SPA NPA/2022/68	0,00	75,68	-75,68
				AGGREGATO PAA040	PAA040	556.615,91	

Si è proceduto all'ammortamento dei cespiti acquistati con contributo in conto capitale ed ex art. 20 e di conseguenza alla relativa sterilizzazione alimentando le seguenti voci di bilancio:

- "Finanziamenti da Regione per investimenti" € 1.508.057 (voce di SP PAA070)
- "Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio" € 1.508.057 (voce di CE AA1000).

Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti PAA080

Descrizione Conto	Data di Registrazione	Numero	Cod.Causale	Descrizione Causale	Descrizione Movimento	Dare	Avere
Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	17/03/2022	35683	D39	PO TERAMO ENTRATE	Saldo di inizio periodo ACCORDO QUADRO AREA INTERNA ALTO ATERNO G.S. DELLA LAGA PER COMUNE DI MONTORIO X CENTRO RADIOLOGICO-TELEASSISTENZA TELESALUTE-ASSISTENZA	0,00	547.883,75

Rettifica di contributi in conto esercizio

Descrizione Conto	Data di Registrazione	Numero	Cod.Causale	Descrizione Causale	Descrizione Movimento	Dare	Avere
Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	31/12/2022	257152	909	Movimento contabile	Aggiornamento valore parcheggio ospedale no IVA	726.000,00	0,00
Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	31/12/2022	257153	909	Movimento contabile	sistemazione quota ammortamento e sterilizzazione parcheggio importo IVA	0,00	10.890,00
Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	31/12/2022	257167	STERILIZ	STERILIZZAZIONI	Rilevazione sterilizzazioni: 2022	7.709.793,08	0,00
Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	31/12/2022	257270	907	scritture di integr.	RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO SULL'ACQUISTATO 2022	0,00	10.454.310,35

La rettifica riferita al FSR è stata di € 10.454.310,35, la sterilizzazione riferita al c/esercizio risulta di € 7.709.793,08.

Per quanto concerne il parcheggio afferente l'ospedale di Teramo, il contenzioso con la società Parking Piazza Italia SPA è stato definito transattivamente con deliberazione del Direttore Generale n. 1999 in data 16.12.2020. Dall'atto transattivo è derivato l'obbligo di pagare a Parking Piazza Italia SPA in liquidazione, subordinatamente alla ricezione delle relative fatture, la complessiva somma di € 4.500.000,00 oltre IVA al 22% (per complessivi € 5.490.000,00 con quota IVA recuperabile al 100%), debitamente frazionata su più annualità, senza interessi, ed alle seguenti scadenze:

- € 2.440.000,00 (di cui € 2.000.000,00 per sorte ed € 440.000,00 per IVA) entro il giorno 11.1.2021,
- € 793.000,00 (di cui € 650.000,00 per sorte ed € 143.000,00 per IVA) entro il 30 giugno 2021,
- € 793.000,00 (di cui € 650.000,00 per sorte ed € 143.000,00 per IVA) entro il 15 dicembre 2021,
- € 732.000,00 (di cui € 600.000,00 per sorte ed € 132.000,00 per IVA) entro il 30 giugno 2022,
- € 732.000,00 (di cui € 600.000,00 per sorte ed € 132.000,00 per IVA) entro 15 dicembre 2021

Considerato che il valore del parcheggio caricato nell'inventario comprendeva anche l'IVA, sino al 2021 essendo la stessa totalmente detraibile, nel 2022 si è reso necessario aggiornare il valore del parcheggio rettificando il valore dell'IVA pari a 726.000€

Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti PAA100

Nel corso dell'esercizio 2022, la voce in oggetto ha subito:

- un incremento per € 238.425,71
- un decremento per € 266.420,00 per effetto della sterilizzazione.

Codice conto	Descrizione Conto	Data di Registrazione	Descrizione Movimento	Dare	Avere
020103010100	Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	03/01/2022	DONAZIONE ECOGRAFO PORTATILE COMPLETO DI ACCESSORI	0,00	18.000,00
020103010100	Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	18/01/2022	DONAZ. CESPITE DITTA SOFEIN. DELIBERA N. 1933/2021	0,00	1.952,00
020103010100	Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	01/02/2022	DONAZIONE LAMPADA A FESSURA 9900LED	0,00	12.200,00
020103010100	Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	09/02/2022	DONAZIONE SPIROMETRO MIR SPIROLAB Completo di ossimetro Delibera n. 1988 del 30/11/2021	0,00	2.074,00
020103010100	Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	18/02/2022	DONAZIONE SOLLEVA MALATI ELETTRICO ARKIMED - 180KG	0,00	1.500,00
020103010100	Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	01/03/2022	DONAZIONI SISTEMI DI FISSAGGIO MONITOR PORTATILE	0,00	2.485,20
020103010100	Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	01/03/2022	REGISTRAZ. DONAZIONE MODULO E-APP DONAZIONE	0,00	11.666,25
020103010100	Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	18/03/2022	DONAZIONE DINAMOMETRO	0,00	659,00
020103010100	Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	11/04/2022	DONAZIONE LAMPADA SCALITICA SU STATIVO LUCEA	0,00	4.764,10
020103010100	Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	18/05/2022	REGISTRAZ. DONAZIONI FASCIATOI	0,00	730,00
020103010100	Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	15/06/2022	REGISTRAZ. F.DO RISERVA BENI IN DONAZIONE - FATT. MAD ITALIA - NAR 2022/35273 - ORDIN. 842/2022. STORNO DA RILEVAZIONE RICAVO ANNO 2021 - RIF. PN (NVC/2021/344732-344736)	0,00	1.976,40
020103010100	Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	04/07/2022	REGISTRATO DONAZIONI	0,00	38.808,20
020103010100	Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	07/09/2022	DONAZIONE FRIGORIFERO PER ALIMENTI	0,00	360,28
020103010100	Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	09/09/2022	DONAZIONE X CARDIOCHIRURGIA DA FABI SINDACATO	0,00	5.000,00
020103010100	Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	15/09/2022	DONAZIONE SONDA ECOGRAFICA WIRELESS OTE LINEAR COLOR DOPPLER U-PROBE-L6C	0,00	4.095,00
020103010100	Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	20/09/2022	DONAZIONE PC PORTATILE + STAMPANTE	0,00	810,00
020103010100	Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	05/10/2022	REGISTRAZ. DONAZIONE CESPITE DINAMOMETRO MANUALE DRAULICO JAMAR - CC_4795-CENTRO FISIOPATOLOGIA DELLA NUTRIZIONE	0,00	341,15
020103010100	Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	12/10/2022	DONAZIONE ECOGRAFO MINDRAY DC-3 MULTIDISCIPLINARE USATO, CON ACCESSORI	0,00	7.500,00
020103010100	Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	17/10/2022	DONAZIONE ECOGRAFO PORTATILE E-CUBE I7 CV 2.0 CON ACCESSORI	0,00	18.562,43
020103010100	Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	03/11/2022	DONAZIONE PC	0,00	5.955,92
020103010100	Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	13/12/2022	DONAZIONE CASCO PAXMAN	0,00	42.700,00
020103010100	Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	14/12/2022	DONAZIONE PANNELLO FOTOGRAFICO € 1.000,00	0,00	1.000,00
020103010100	Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	15/12/2022	DONAZIONE TAVOLE ARTISTICHE	0,00	400,00
020103010100	Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	19/12/2022	DONAZIONE TABLET MICROSOFT SURFACE PRO7 COLLAUDO 19/12/2022 € 1.226,00	0,00	1.226,00
020103010100	Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	19/12/2022	DONAZIONE CUCINA € 13.969,00	0,00	13.969,00
020103010100	Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	19/12/2022	DONAZIONE PC-TV-ARMADIO	0,00	1.284,00
020103010100	Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	19/12/2022	DONAZIONE GENERATORE DI OZONO PORTATILE	0,00	5.978,00
020103010100	Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	20/12/2022	DONAZIONE TELI PER TRASFERIMENTI PAZIENTI	0,00	234,24
020103010100	Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	30/12/2022	DONAZIONE TOTEM EROGATORE TICKET TOUCH SCREEN AL 30/12/2022 - CC 8530-SERVIZIO DI IMMUNOEMATOLOGIA E TRASFUSIONE TERAMO € 4.556,70	0,00	4.556,70
020103010100	Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	30/12/2022	DONAZIONE CUCINA TELEVISORE € 17.987,84	0,00	17.987,84
020103010100	Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	31/12/2022	DONAZIONE CUCINA E DIVANO LETTO € 9.650,00	0,00	9.650,00

RISULTATO DI ESERCIZIO

L'Azienda nell'anno 2020, ha registrato una perdita pari ad € 38.945.745,85 che con la Determinazione n. DPF012/02 del 12 gennaio 2022 è stata ripianata per l'intero importo.

Con la prima adozione del bilancio 2021, chiudeva l'anno 2021 con una perdita pari ad € 22.957.986, di cui € 30.080.430 per costi COVID.

Successivamente alla Deliberazione di adozione del bilancio sopra citata, il Dipartimento Sanità Servizio Programmazione economico finanziaria della Regione Abruzzo, con Determina n. DPF012/38 del 29/07/2022 ad oggetto: "Deliberazione del Direttore Generale della ASL di Teramo n.1037 del 31/05/2022. Richieste modifiche e integrazioni", ha richiesto modifiche ed integrazioni al bilancio di esercizio anno 2021, per cui il risultato è stato di -€ 14.459.417,32, perdita che verrà ripianata dalla Regione, come riportato nelle linee guida al bilancio.

L'Azienda nell'anno 2022 chiude con una perdita pari ad € 24.999.315,64

12. FONDI PER RISCHI E ONERI

I Fondi Rischi ed oneri accolgono gli accantonamenti destinati a coprire debiti aventi natura determinata, esistenza certa o probabile, ammontare e data di sopravvenienza indeterminati alla data di chiusura del bilancio, sono congrui a coprire tutte le passività potenziali dell'Azienda.

Tab. 36 – Consistenza e movimentazioni dei fondi rischi e oneri

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
PBA000	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	0				0
PBA010	FONDI PER RISCHI	22.778.222	5.666.965	-2	6.924.675	21.520.510
PBA020	Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	6.963.498	228.844		4.000.067	3.192.276
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	1.077.249	0		65.434	1.011.815
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	657.192	850.762		0	1.507.954
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	3.928.624	1.810.440	3.143.697	861.145	8.021.616
PBA051	Fondo rischi per franchigia assicurativa	10.151.658	2.776.919	-3.143.699	1.998.028	7.786.850
PBA052	Fondo rischi per interessi di mora	0	0		0	0
PBA060	Altri fondi rischi	0	0		0	0
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE	0	0		0	0
PBA080	FSR indistinto da distribuire	0	0		0	0
PBA090	FSR vincolato da distribuire	0	0		0	0
PBA100	Fondo per ripiano disavanzi pregressi	0	0		0	0
PBA110	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0	0		0	0
PBA120	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0		0	0
PBA130	Fondo finanziamento per ricerca	0	0		0	0
PBA140	Fondo finanziamento per investimenti	0	0		0	0
PBA141	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente (extra fondo) - Risorsa aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	0	0		0	0
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	2.272.823	2.286.323	309.576	651.327	4.217.394
PBA151	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	144.100	970.114	309.576	0	1.423.790
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	999.932	534.348		235.426	1.298.854
	Fondo obiettivi di piano 2016	0	0		0	0
	Fondo obiettivi di piano 2017	0	0		0	0
	Fondo obiettivi di piano 2018	0	0		0	0
	Fondo obiettivi di piano 2019	0	0		0	0
	Fondo obiettivi di piano 2020	0	0		0	0
	Fondo obiettivi di piano 2021	0	0		0	0
	quote inut.contr.per qu.gioco azzardoGAP da Reg./Prov.Aut x quota FS vincolato	0	0		0	0
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	1.128.791	781.860		415.901	1.494.750
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	0	0		0	0
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0	0		0	0
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	19.836.673	6.562.423	165.547	7.627.817	18.936.826
PBA210	Fondi integrativi pensione	0	0		0	0
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	10.757.353	3.124.777		6.242.151	7.639.979
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	3.121.058	1.594.410		0	4.715.468
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	744.857	176.444		0	921.301
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	4.782.184	1.532.862	161.198	1.307.080	5.169.165
PBA260	di cui Fondo spese legali	2.163.165	972.620	15.129	652.209	2.498.705
	Fondi per altri oneri da liquidare al personale				0	
PBA270	Altri Fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016	431.221	133.930	4.349	78.587	490.913
PBZ999	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	44.887.719	14.515.710	475.120	15.203.819	44.674.730
			0,10			
	Riconciliazione tabelle 36 - 72					
TAB 36	TOTALE ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI E ONERI	14.515.710	14.515.710			
BA2760	ACCANTONAMENTO AL FONDO PER PREMIO DI OPEROSITA' SUMAI	125.000				
TAB 72	TOTALE ACCANTONAMENTI 2022	14.640.710	14.640.710			

Il totale di tutti gli accantonamenti 2022 è pari a 14.640.710 € come riportato in dettaglio nella tabella 72 di nota integrativa. Tale somma si compone del PBZ999 come sopra illustrato (14.515.710 €) e l'importo dell'aggregato PCA000 "FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI" di € 125.000 risultante dalla tabella 41.

Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali (PBA020)

Accoglie importi destinati a coprire passività potenziali legate alla conclusione di cause legali in corso. La stima delle passività è stata determinata a seguito di analisi effettuata dall'Ufficio Legale e tiene conto di una

valutazione delle probabilità di esito negativo delle cause in relazione all'ammontare delle richieste effettuate dalle controparti.

Il Collegio Sindacale con il verbale n. 53 del 14/04/2023 ha attestato l'avvenuto rispetto degli adempimenti necessari per procedere all'iscrizione dei fondi rischi ed oneri.

Nelle note Prot.n. 0030697/23 del 06/04/2023 e n.0033579/23 del 18/04/23 trasmesse dall'U.O.C. Affari Generali, inclusa tra gli allegati, vengono riportati:

- la rilevazione dello stock del contenzioso aziendale distinto per tipologia di fondi al 31/12/2022
- La movimentazione del Fondo (nuove cause, rivalutazioni, svalutazioni ed utilizzi) distinta per tipologia di fondi.

La documentazione trasmessa dalla U.O.C. Affari Generali rappresenta la congruità del fondo a coprire tutte le passività potenziali dell'Azienda.

Per la gestione dei fondi rischi è stato adottato un regolamento Aziendale con Deliberazione n. 307 del 18/02/2021 di raccordo con la Regione, che esplica le diverse tipologie di fondi utilizzate ed i criteri di imputazione.

Si precisa che, nell'esercizio 2022 al fine di riconciliare contabilmente quanto dichiarato dagli Uffici Legali con quanto iscritto in bilancio, si è resa necessaria una riclassificazione per due fondi rischi: "*F.do rischi per copertura diretta dei rischi*" (PBA050) e "*F.do Rischi per franchigia assicurativa*" (PBA051), rispettivamente di 3.143.699€ per il primo e di -3.143.699€ per il secondo, come riportato in tabella 36 di nota integrativa.

Il fondo spese legali, istituito nel 2019, viene riclassificato tra "altri fondi ed oneri spese" (aggregato PBA260).

Il Fondo accoglie gli accantonamenti per spese legali certe nell'esistenza derivanti da incarichi affidati dall'Azienda a professionisti esterni per la difesa dell'Ente in giudizio; sono inoltre ricomprese tutte le spese connesse all'instaurazione del giudizio, quali il contributo unificato, i costi di notifica, le spese di consulenza tecnica di parte e quelle per l'imposta di registro.

Vanno inserite nel Fondo anche le spese legali derivanti da incarichi affidati direttamente dall'Azienda per la difesa dei propri dipendenti in giudizio nei casi espressamente previsti e disciplinati dai CCNNLL, nonché le spese legali e di consulenza tecnica di parte che vengono rimborsate, in caso di conclusione favorevole del procedimento, ai dipendenti che, tratti in giudizio per fatti attinenti ad attività di servizio, si avvalgano per la difesa di propri legali di fiducia, dandone preventiva comunicazione all'Azienda.

Quote inutilizzate contributi (PBA150)

PBA151- Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato, sono stati accantonati i contributi FSR indistinto finalizzato:

- per determinazione n.107 del 23/12/22 progetto regionale rafforzamento DSM 2022 per € 309.575,53;
- accantonamenti contributi Progetto Agicot, potenziamento strutture di prossimità, potenziamento neuropsichiatria infantile DL 228/2021 per € 970.114,30.

Altri fondi per oneri e spese (PBA200)

CONTO_V	DESCR_CONTO	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2022	CODICE_MINSI
0203050101	Fondi integrativi pensione	0,00	0,00	PBA210
0203050201	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	10.757.251,58	7.639.979,86	PBA230
0203050301	Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	3.121.057,94	4.715.468,17	PBA240
0203050401	Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	744.856,85	921.300,64	PBA250
0203050501	Altri fondi per oneri e spese	3.960.588,30	4.582.144,15	PBA260
0203050502	Fondo incentivazioni	0,00	0,00	PBA260
0203050503	Fondi per straordinari	0,00	0,00	PBA260
0203050504	Fondi per altre competenze accessorie	0,00	0,00	PBA260
0203050505	Fondi per indennità a fine esercizio	0,00	0,00	PBA260
0203050506	Fondi equo indennizzo	0,00	0,00	PBA260
0203050507	Fondi oneri differiti per attività libero professionale	0,00	0,00	PBA260
0203050508	Fondi per altri oneri da liquidare al personale	821.595,97	587.020,27	PBA260
0203050509	Altri Fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016	431.221,35	490.912,85	PBA270

Fondo rinnovi contrattuali Personale Dipendente (PBA230): Il fondo in oggetto ammonta a € 7.639.979,86

Per l'anno 2022, sono stati effettuati accantonamenti per rinnovi contrattuali per un totale di € 3.124.776,88 relativamente alla dirigenza medica, non medica ed il comparto come disposto nelle linee guida al bilancio Prot.n. RA179748/23 del 24/04/2023.

Con **Determinazione n.DPF004/44 del 06/06/2023** sono state assegnate le risorse da destinare in favore del personale di pronto soccorso dirigenza medica 2022 (art. 1, co 293. L. 234/2021); si specifica che l'iscrizione richiesta in occasione della riapertura dei bilanci d'esercizio 2022 con la Determinazione regionale Dirigenziale n. DPF012/35 del 03/08/2023, recante: "Bilancio d'esercizio 2022 delle ASL di Avezzano Sulmona L'Aquila, Lanciano Vasto Chieti, Pescara e Teramo. Richiesta ulteriori modifiche e integrazioni è stata effettuata movimentando i seguenti conti di Ce e SP, per € 85.602,14

BA2860 - Accantonamenti Rinnovi contrattuali dirigenza medica

PBA260 - Fondo oneri per rinnovi contrattuali

Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS – MCA (PBA240): Il fondo in oggetto ammonta a € 1.594.410,23

Per l'anno 2022, sono stati effettuati accantonamenti per rinnovi contrattuali per un totale di € 1.594.410,23, come disposto nelle linee guida al bilancio Prot.n. RA179748/23 del 24/04/2023.

Fondo rinnovi convenzioni medici SUMAI PBA250

Il fondo in oggetto ammonta a € 921.300,64

Per l'anno 2022, sono stati effettuati accantonamenti per rinnovi contrattuali per un totale di € 176.443,79, come disposto nelle linee guida al bilancio Prot.n. RA179748/23 del 24/04/2023.

Altri fondi per oneri e spese (PBA260)

CODICE_SOTTOCONTI	DESCRIZIONE_SOTTOCONTO	SALDO_FINALI	CODICE_MINIS	CODICE_118
020305050100	Altri fondi per oneri e spese	1.082.998,46	PBA260	B.5)
020305050101	Fondo spese legali	2.498.705,39	PBA260	B.5)
020305050102	F.do x recuperi stutture accr.anni05'06'	0,00	PBA260	B.5)
020305050103	F.do per interessi di mora	1.086.042,44	PBA260	B.5)
020305050200	Fondo incentivazioni	0,00	PBA260	B.5)
020305050300	Fondi per straordinari	0,00	PBA260	B.5)
020305050400	Fondi per altre competenze accessorie	0,00	PBA260	B.5)
020305050500	Fondi per indennità a fine esercizio	0,00	PBA260	B.5)
020305050600	Fondi equo indennizzo	0,00	PBA260	B.5)
020305050700	Fondi oneri differiti per attività libero professionale	0,00	PBA260	B.5)
020305050800	Fondi x altri oneri da liquidare al pers	395.090,03	PBA260	B.5)
020305050801	F.do oneri personale in quiescenza	191.930,24	PBA260	B.5)
020305050802	Fondo Ferie maturate e non godute	0,00	PBA260	B.5)
	TOTALE 2022	5.254.766,56		

La voce **Altri fondi per oneri e spese**, comprende, in particolare:

Fondo spese legali, il cui importo ci viene comunicato dalla UOC Affari generali;

Fondo per interessi di mora, utilizzato per il pagamento delle fatture relative ad interessi oggetto di transazione con Farmafactoring S.p.a., con BANCA IFIS SPA, con BANCA SISTEMA S.P.A. di competenza anni precedenti;

Altri fondi per oneri e spese riferiti alle somme accantonate negli anni per fondo abbattimento liste d'attesa, da detrarre per il 5% dai ricavi ALPI in riferimento al D.L. 158/2012. Nell'anno 2022 sono stati accantonati € 200.241,82

Fondi per altri oneri da liquidare al personale, contiene il F.do oneri personale in quiescenza quest'anno movimentato per € 234.575,70.

Con **Determinazione n.DPF004/44 del 06/06/2023** sono state assegnate le risorse da destinare in favore del personale di pronto soccorso dirigenza medica 2022 (art. 1, co 293. L. 234/2021); si specifica che l'iscrizione richiesta in occasione della riapertura dei bilanci d'esercizio 2022 è stata effettuata movimentando i seguenti conti di Ce e SP, per € 85.602,14

BA2890 B.14.D.10) Altri accantonamenti

PBA260 B.V.3) Altri fondi per oneri e spese

Tab. 37 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi da Regione o P.A. per quota F.S.R. vincolato									
DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		Tipologia	UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2022
	Esercizio	Importo contributo		Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	
PROGETTI OBIETTIVO	2022	4.666.318,00	DPF/124 del 19/12/2022 ASSEGNAZIONE DELLO STATO PER PROGETTI REGIONALI DI RILIEVO NAZIONALE A						3.075.820
			DPF/124 del 19/12/2022 ASSEGNAZIONE DELLO STATO PER PROGETTI REGIONALI DI RILIEVO NAZIONALE A NORMA DELL'ART. 1, COMMI 34 E 34 BIS, L. 662/96 -.						
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato DPF004/84 DEL 29/12/2022	2022	51.222,00	Sicurezza negli ambienti e nei luoghi di lavoro DL/E/2021 art. 50						51.222
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato DPF004/85 DEL 29/12/2022	2022	430.414,00	Potenziamento Assistenza Territoriale c. 274 L324/21						430.414
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato - DPF003/188 DEL 30/12/2022	2022	52.711,00	Esenzione percentuali di sconto per le farmacie con fatturato inferiore a 150.000€ - intesa CSR N. 160 del 24/09/2020						52.711
PROGETTI OBIETTIVO	2021	4.274.149,33	B.1) Acquisti di beni (farmaci e dispositivi)				1.174.139,63		
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				1.589.964,93		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale				711.406,27		
			Altri costi (lavori edili e manutentivi)				798.638,50		
			Totale					4.274.149,33	
QUOTA INUT.CONTR.QUOT A GIOCO D'AZZARDO	2021	191.056,00							191.056
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	2021	573.450,38	1)Screening gratuito per prevenire, eliminare ed eradicare il virus HCV (Art. 25-sexies del decreto-legge n. 162/2019 convertito, con modificazioni, dalla legge n. 8/2020) Dellibera CIPESS n. 72 del 03 novembre 2021 pubblicato in GU n. 30 del 05/02/2022.Mail al Servizio PDF012 - €243.587,23 2)Remunerazione a farmacie per attività di contrasto a patologie infettive (D.L. 41/2021, art. 20, cc. 4-5-6) €277.151,96 3)Riduzione delle percentuali di sconto per le farmacie € 52.711,19						573.450
PROGETTI OBIETTIVO	2020	5.850.741,22	B.1) Acquisti di beni (farmaci e dispositivi)						
			B.2) Acquisti di servizi sanitari			1.993.564	1.000.000		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale			250.000	922.200		
			Altri costi (lavori edili e manutentivi)			684.977	1.000.000		
			Totale				2.928.542	2.922.200	
QUOTA INUT.CONTR.QUOT A GIOCO D'AZZARDO	2020	235.425,84							235.426
PROGETTI OBIETTIVO	2019	6.185.751,87	B.1) Acquisti di beni (farmaci e dispositivi)		337.177		587.177		
			B.2) Acquisti di servizi sanitari		1.606.894	901.419	562.518		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				91.369		
			B.6) Costi del personale		250.000		272.360		
			Altri costi (lavori edili e manutentivi)		1.463.937		112.901		
			Totale			3.658.007	901.419	1.626.326	
PROGETTI OBIETTIVO	2018	6.399.505,93	B.1) Acquisti di beni (attrezzature)		2.379.056				
			B.2) Acquisti di servizi sanitari		1.782.671	468.107			
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale		597.959				
			Altri costi (lavori edili e manutentivi)		1.171.714				
			Totale			5.931.399	468.107		
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2017	6.764.538,29	B.1) Acquisti di beni (farmaci e dispositivi)		574.823				
			B.2) Acquisti di servizi sanitari		4.882.446				
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari		28.000				
			B.6) Costi del personale		1.238.901				
			Altri costi (lavori edili e manutentivi)		40.369				
			Totale			6.764.538			
PROGETTI OBIETTIVO	2016	3.856.295,00	B.1) Acquisti di beni						
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	591.280	533.181				
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari		27.655				
			B.6) Costi del personale		1.458.979				
			Altri costi (lavori edili e manutentivi)	125.159	1.120.040				
			Totale			716.439	3.139.856		
TOTALE		39.531.578,86	TOTALE	716.439	22.422.342	4.298.067	4.548.526	235.426	1.298.853

DI SEGUITO LA TABELLA DI DETTAGLIO DEGLI UTILIZZI:

Tab. 38 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da soggetti pubblici (extrafondo)

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTIVO		Tipologia	UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2022	
	Esercizio	Importo contributo		Importo						
				Esercizio 2018 e precedenti	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022		
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2022	555.345	Contributo GAP DPF010/81						555.345	
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2022	226.516	PNRR M6 C2 DPF004/12 Corso Infesz. Ospedal.						226.516	
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2021	445.454	Da linee guida bilancio						445.454	
Quo+B9.B34te inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2020	117.435	DPF004/06 del 10/03/21 - Accordo riconoscimento dell'eccezionale attività svolta dagli operatori del SSR Abruzzo emergenza COVID						117.435	
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2020	150.000	B.1) Acquisti di beni						150.000	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari - Fondi farmacovigilanza DP3/16 2020							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
			B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare)							
2019	220.805	B.1) Acquisti di beni						220.805		
		B.2) Acquisti di servizi sanitari								
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari								
		B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare)								
2016	195.096	B.1) Acquisti di beni						195.096		
		B.2) Acquisti di servizi sanitari								
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari								
		B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare)								
TOTALE		1.910.651	TOTALE	0	0	0	0	0	415.901	1.494.750

Cod. progetto	Descrizione progetto	Anno assegnazione	Descrizione assegnazione	Assegnato Bilancio	Consumato anni precedenti	Consumato anno 2020	utilizzo 2021	utilizzo 2022
LP1	Percorso diagnostico terapeutico condiviso e personalizzato per pazienti con multicronicità	2019	Funzionamento delle UCCP/lavori	€ 2.927.873,24	€ 1.463.936,62	€ 901.418,55	€ 562.518,07	
LP1	Percorso diagnostico terapeutico condiviso e personalizzato per pazienti con multicronicità	2018	Acquisto attrezzature sanitarie	€ 2.847.162,46	€ 2.379.055,92	€ 468.106,54		
LP3	LP 3 - COSTITUZIONE E IMPLEMENTAZIONE DELLA RETE DELLA TERAPIA DEL DOLORE E SVILUPPO DELLE CURE PALLIATIVE E DELLA TERAPIA DEL DOLORE PEDIATRICA	2019	farmaci e dispositivi	€ 1.174.354,60	€ 337.177,30		€ 587.177,30	
LP3	LP 3 - COSTITUZIONE E IMPLEMENTAZIONE DELLA RETE DELLA TERAPIA DEL DOLORE E SVILUPPO DELLE CURE PALLIATIVE E DELLA TERAPIA DEL DOLORE PEDIATRICA	2019	Prestazioni aggiuntive		€ 250.000,00			
LP4	piano nazionale prevenzione e supporto al PNP	2019	sottolinee progettuali Piano	€ 1.606.893,51	€ 1.606.893,51	€ -		
LP2	Rianimazione Aperta	2019	Adeguamento strutturale	€ 112.901,23			€ 112.901,23	
LP2	Rianimazione Aperta	2019	Formazione	€ 61.769,00		€ -	€ 61.769,00	
LP2	Rianimazione Aperta	2019	Spese di funzionamento	€ 29.600,00			€ 29.600,00	
LP5	Gestione della Cronicità	2019	Modelli avanzati gestione malattie croniche/utenza psichiatrica	€ 272.360,30		€ -	€ 272.360,30	
Totale Progetti 2019				€ 9.032.914,34	€ 6.037.063,35	€ 1.369.525,09	€ 1.626.325,90	
LP4	piano nazionale prevenzione e supporto al PNP	2020	sottolinee progettuali Piano	€ 1.613.920,65		€ 1.613.920,65		
LP1	Percorso diagnostico terapeutico condiviso e personalizzato per pazienti con multicronicità	2020	Funzionamento delle UCCP	4.236.820,57		€ 1.314.620,57	€ 2.922.200,00	
Totale Progetti 2020						€ 2.928.541,22	€ 2.922.200,00	
LP1	Percorso diagnostico terapeutico condiviso e personalizzato per pazienti con multicronicità anche in relazione all'emergenza Covid	2021	Funzionamento delle UCCP - lavori -riorganizzazione	1.298.638,50			1.298.638,50	
LP2	Promozione dell'equità in ambito sanitario	2021	Rianimazione Aperta	90.602,69			90.602,69	
LP3	LP 3 - COSTITUZIONE E IMPLEMENTAZIONE DELLA RETE DELLA TERAPIA DEL DOLORE E SVILUPPO DELLE CURE PALLIATIVE E DELLA TERAPIA DEL DOLORE PEDIATRICA	2021	funzionamento hospice. Farmaci dispositivi, prestazioni aggiuntive	1.174.139,63			1.174.139,63	
LP5	LA TECNOLOGIA SANITARIA INNOVATIVA ANCHE COME STRUMENTO DI INTEGRAZIONE OSPEDALE TERRITORIO - ANCHE IN RELAZIONE ALL'EMERGENZA COVID	2021	Gestione della Cronicità/Modelli avanzati gestione malattie croniche/utenza psichiatrica - Acquisto attrezzature	120.803,58			120.803,58	
LP4	piano nazionale prevenzione e supporto al PNP	2021		1.589.964,93			1.589.964,93	
Totale Progetti 2021				4.274.149,33			4.274.149,33 €	
DPF-Obiettivi di Piano 2022	SOMME VINCOLATE 2022	DPF/124 del 19/12/2022	sottolinee progettuali Piano	3.075.820,22				3.075.820,22
DPF010-Obiettivi di Piano 2022	SOMME VINCOLATE 2022	DPF010/100 del 19/12/2022	sottolinee progettuali Piano	1.590.498,20				1.590.498,20
				4.666.318,42				4.666.318,42

Tab. 39 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTIVO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2022	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2018 e precedenti	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021		Esercizio 2022
Quote inutilizzate contributi per ricerca	<indicare esercizio di assegnazione e>		B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare) Totale						
	<indicare esercizio di assegnazione e>		B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare) Totale						
PBA180	TOTALE		TOTALE						

Tab. 40 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da privati

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTIVO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2022	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2018 e precedenti	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021		Esercizio 2022
Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	<indicare esercizio di assegnazione e>		B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare) Totale						
	<indicare esercizio di assegnazione e>		B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare) Totale						
PBA190	TOTALE		TOTALE						

Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri

Informazione	Caso presente in	Se si, illustrare
FRO1. Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati?	NO	
FRO2. Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?	NO	
FRO3. Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite significative?	NO	
FRO4 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art. 2423 cc)?	NO	

13. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Tab. 41 – Consistenza e movimentazioni del Trattamento di Fine Rapporto

CODICE MOD. SP	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Valore finale
PCA000	FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	3.762.629	125.000	0	3.887.629
PCA010	FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	0	0	0	
PCA020	FONDO PER TRATTAMENTI DI QUIESCENZA E SIMILI	0	0	0	
PCZ999	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	3.762.629	125.000	0	3.887.629

Il sottoconto 0204020101 "Fondo per trattamento di fine rapporto dipendenti" (PCA010) presenta un saldo a zero in quanto, l'Azienda versa il trattamento di fine rapporto maturato mensilmente al Fondo di Tesoreria INPS, così come previsto dall'art. 1 C. 6 e dall'art. 2 C. 5 del D.P.C.M. del 20 dicembre 1999 n. 111.

Di seguito si riporta il quadro normativo di riferimento:

- Legge del 29 maggio 1982, n. 297, recante "Disciplina del trattamento di fine rapporto e norme in materia pensionistica";
- Decreto Legislativo del 21 aprile 1993, n. 124, recante "Disciplina delle forme pensionistiche complementari, a norma dell'art. 3, comma 1, lettera v);
- Legge 23 ottobre 1992, n. 421; Visto l'art. 2, commi 5, 6, 7, 8, 9 della legge 8 agosto 1995, n. 335, recante "Riforma del sistema pensionistico obbligatorio e complementare";
- Art. 59, comma 56, della Legge del 27 dicembre 1997, n. 449, recante "misure per la stabilizzazione della finanza pubblica"; dell'art. 26, commi 18 e 19, della legge 23 dicembre 1998, n. 448, recante "Misure di finanza pubblica per la stabilizzazione e lo sviluppo" e successive modificazioni.

Altre informazioni relative a trattamento di fine rapporto

informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
TR01 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art. 2423 cc)?	NO		

14. DEBITI

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
			Incrementi	Decrementi			
PDA000	DEBITI PER MUTUI PASSIVI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PDA010	DEBITI V/STATO	3.351	39.751.865	39.755.216	0		
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	0	0	0	0		
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	0	0	0	0		
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato	0	0	0	0		
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca	0	0	0	0		
PDA060	Altri debiti v/Stato	3.351	39.751.865	39.755.216	0		
PDA070	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	130.236.950	611.828.154	605.100.286	136.964.817		
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA	0	0	0	0		
PDA081	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	0	0	0	0		
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	31.543.625	40.920.846	40.920.846	31.543.625		
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	98.639.780	46.626.633	46.626.633	98.639.780		
PDA101	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale	0	652.087	652.087	0		
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	0	499.428.147	499.428.147	0		
PDA111	Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	0	0	0	0		
PDA112	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92	0	0	0	0		
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA	53.545	15.908.582	9.180.714	6.781.413		
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	0	8.291.859	8.291.859	0		
PDA130	DEBITI V/COMUNI	64.365	1.000.461	1.006.601	58.225		
PDA150	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	434.639	590.330	119.416	905.553	33.583	
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	0	0	0	0		
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0	0	0	0		
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0	0	0		
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	0	0	0	0		
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	0	0	0	0		
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	434.639	590.330	119.416	905.553	33.381	
PDA211	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni per STP	0	0	0	0		
PDA212	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0	0	0	0		
PDA213	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92	0	0	0	0		
PDA220	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	722.726	101.508	103.154	721.080	202	
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	0	0	0	0		
PDA231	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti	0	0	0	0		
PDA232	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo dotazione	0	0	0	0		
PDA233	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano perdite	0	0	0	0		
PDA234	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	0	0	0	0		
PDA235	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro	0	0	0	0		
PDA140	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.157.365	691.837	222.570	1.626.633	33.785	
PDA240	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0	0	0	0	0,00	
PDA250	Debiti v/enti regionali	0	0	0	0		
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali	0	0	0	0		
PDA270	Debiti v/altre partecipate	0	0	0	0		
PDA280	DEBITI V/FORNITORI	107.257.145	586.892.991	580.701.079	113.449.058	27.371.995	
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	22.538.560	140.390.949	130.481.659	32.447.850	2.184.175	
PDA291	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	22.998.837	140.166.270	130.237.598	32.927.508	2.184.175	
PDA292	Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)	-460.277	224.680	244.061	-479.658		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	84.718.586	446.502.042	450.219.420	81.001.208	25.187.820	
PDA301	Debiti verso altri fornitori	90.708.703	440.511.829	449.528.292	81.692.240	25.187.820	
PDA302	Note di credito da ricevere (altri fornitori)	-5.990.117	5.990.212	691.128	-691.032		
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	0	36.087	36.087	0		
PDA320	DEBITI TRIBUTARI	9.423.211	93.611.239	89.338.712	13.695.738		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	3.679.075	85.521.435	83.848.898	5.351.612		
PDA340	DEBITI V/ALTRI	20.301.057	216.796.441	213.320.806	23.776.693	6.343	
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	0	0	0	0		
PDA360	Debiti v/dipendenti	18.860.908	185.953.848	182.751.927	22.062.830		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	0	107.793	105.713	2.080		
PDA380	Altri debiti diversi	1.440.149	30.734.800	30.463.166	1.711.783	6.343	

DEBITI VERSO GESTIONE LIQUIDATORIA

Nei mesi di ottobre/novembre 2022 sono stati liquidati compensi a quattro ex dipendenti in esecuzione di pronunce del Tribunale di Teramo – sez. Lavoro, volte al riconoscimento della retribuzione individuale di

anzianità dall'anno 1986 al 1992. Onde consentire il versamento dei contributi/ritenute ed imposte correlate (contributi previdenziali a carico ente/dipendenti, IRAP ed IRPEF), il pagamento di tali competenze è stato eseguito dall'Azienda U.S.L. di Teramo, **previo trasferimento fondi dalla Gestione Liquidatoria**.

Tra le spese impegnate con i provvedimenti di liquidazione sulla base dei quali è stato disposto il girofondi - **antecedenti alla effettiva elaborazione dei pagamenti e alla successiva determinazione delle imposte da versare** - era ricompresa anche l'IRAP. Tuttavia, la successiva elaborazione dei compensi ha rilevato la non assoggettabilità all'imposta (ai sensi dell'art.11 D.Lgs. n.446/1997) della retribuzione corrisposta all'unico beneficiario **invalido** e, pertanto, non imponibile in quanto rientrante tra le categorie protette di cui all'art.1, Legge 12 marzo 1999 n.68.

Ciò ha comportato l'imputazione di un **debito verso la Gestione Liquidatoria della ex U.L.S.S. di Teramo** per l'importo di **€ 2.080,09** e la contestuale iscrizione di un credito di pari importo nel bilancio della riferita Gestione Commissariale nei confronti dell'Azienda U.S.L. di Teramo.

CONTO_V	DESCR_CONTO	CONSUNTIVO 2021	IMPORTO_DARE	IMPORTO_AVERE	CONSUNTIVO 2022	CODICE_M/IT
0102022641	Note credito da ricevere per altri debiti diversi	-27.312,99	6.663,10	18.901,24	-15.074,85	PDA380
0205110401	Debiti verso organizzazioni sindacali	150,00	0,00	0,00	150,00	PDA380
0205110402	Debiti verso organi direttivi e istituzionali	0,00	467.649,21	467.929,91	280,70	PDA380
0205110403	Debiti verso assistiti	66.905,78	212.818,77	204.598,36	58.685,37	PDA380
0205110404	Altri debiti diversi	519.876,84	28.767.095,80	29.167.467,85	920.248,89	PDA380
0205110405	Debiti verso personale esterno non convenzionato	0,00	0,00	0,00	0,00	PDA380
0205110406	Debiti verso personale tirocinante e borsisti	0,00	0,00	0,00	0,00	PDA380
0205110407	Debiti verso altro personale esterno	874.186,95	1.008.939,35	854.902,36	720.149,96	PDA380
0205110408	Debiti verso personale universitario	0,00	0,00	0,00	0,00	PDA380
0205110409	Fatture da ricevere Altri debiti diversi	6.342,74	0,00	0,00	6.342,74	PDA380
					1.690.782,81	

Nella tabella sopra riportata viene dettagliata la composizione della voce "Altri debiti diversi" voce SP PDA380.

Per l'anno 2022 gli incrementi ed i decrementi di mobilità passiva (intra ed extra) derivano dall'iscrizione dei relativi costi di competenza del periodo sulla base delle indicazioni fornite dalla Direzione Sanità Regione Abruzzo con le linee guida e con i relativi allegati e sulla base di quanto previsto dal Decreto legislativo n.118 del 2011.

Le ferie maturate e non godute al 31.12.2022 non ancora corrisposte, di conseguenza da contabilizzare come debito, sono pari ad € 39.555,34 ed attengono a somme che dovranno essere pagate a condizione che venga formulata apposita richiesta da parte del personale dipendente interessato o dagli eredi del personale deceduto, come da Nota trasmesse dalle UU.OO.CC. Pianificazione dinamiche e sviluppo del personale e Amministrazione del Personale.

Per quanto riguarda i Debiti verso Regione, di seguito si riporta una tabella relativa alla composizione ed alla variazione di periodo per sottoconto:

CONTO_V	DESCR_CONTO	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2022	CODICE_M/IT	CODICE_SP118
0102022601	Note credito da ricevere verso Regione per mobilità passiva intraregionale	0,00	0,00	PDA090	P.D.3
0205030201	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	31.543.624,79	31.543.624,79	PDA090	P.D.3
0205030202	Fatture da ricevere verso Regione per mobilità passiva intraregionale	0,00	0,00	PDA090	P.D.3
0102022602	Note credito da ricevere verso Regione per mobilità passiva extraregionale	0,00	0,00	PDA100	P.D.3
0205030301	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	98.639.779,58	98.639.779,58	PDA100	P.D.3
0205030302	Fatture da ricevere verso Regione per mobilità passiva extraregionale	0,00	0,00	PDA100	P.D.3
0205030601	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale	0,00	0,00	PDA101	P.D.3
0205030401	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	0,00	0,00	PDA110	P.D.3
0205030402	Acconto quota FSR per DPC da Regione o Provincia Autonoma	0,00	0,00	PDA110	P.D.3
0205030503	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92	0,00	0,00	PDA112	P.D.3
0102022603	Note credito da ricevere Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	0,00	0,00	PDA120	P.D.3
0205030501	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA	53.545,24	0,00	PDA120	P.D.3
0205030502	Fatture da ricevere Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA	0,00	0,00	PDA120	P.D.3
		130.236.949,61	130.183.404,37		

Tab. 43 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2018 e precedenti	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
PDA000	DEBITI PER MUTUI PASSIVI					
PDA010	DEBITI V/STATO	0	0	0	0	0
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale					
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale					
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato					
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca					
PDA060	Altri debiti v/Stato	0	0	0	0	0
PDA070	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	130.183.404	0	0	0	6.781.413
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA					
PDA081	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti					
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	31.543.625				
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	98.639.780				
PDA101	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale					
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma					
PDA111	Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015					
PDA112	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92					
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA					6.781.413
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma					
PDA130	DEBITI V/COMUNI					58.225
PDA150	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	285.890	12.546	13.548	98.518	495.051
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR					
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione					
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione					
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	285.890	12.546	13.548	98.518	495.051
PDA211	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni per STP					
PDA212	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)					
PDA213	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92					
PDA220	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	358.186	112.129	176.191	74.574	
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto					
PDA231	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti					
PDA232	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo dotazione					
PDA233	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano perdite					
PDA234	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015					
PDA235	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro					
PDA140	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	644.076	124.675	189.739	173.092	495.051
PDA240	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					
PDA250	Debiti v/enti regionali					
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali					
PDA270	Debiti v/altre partecipate					
PDA280	DEBITI V/FORNITORI	30.610.358	2.854.148	36.825.948	35.931.570	7.223.683
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	27.335.374	0	0	0	5.112.475
PDA291	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	27.583.344				5.344.164
PDA292	Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)	-247.970				-231.688
PDA300	Debiti verso altri fornitori	3.274.984	2.854.148	36.825.948	35.931.570	2.111.207
PDA301	Debiti verso altri fornitori	3.278.335	2.854.148	36.825.948	35.931.570	2.802.240
PDA302	Note di credito da ricevere (altri fornitori)					-691.032
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE					
PDA320	DEBITI TRIBUTARI					13.695.738
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE					5.351.612
PDA340	DEBITI V/ALTRI	2.058.449	1.537.248	1.932.017	4.826.550	13.422.428
PDA350	Debiti v/altri finanziatori					
PDA360	Debiti v/dipendenti	2.058.449,00	958.784,00	1.453.554,00	4.671.684,08	12.920.358,57
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie					2.080
PDA380	Altri debiti diversi		578.464	478.463	154.866	499.990

Tab. 44 – Dettaglio dei debiti per scadenza

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
PDA000	DEBITI PER MUTUI PASSIVI			
PDA010	DEBITI V/STATO	0		
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale			
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale			
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato			
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca			
PDA060	Altri debiti v/Stato	0		
PDA070	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	6.781.413	130.183.404	
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA			
PDA081	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti			
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale		31.543.625	
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale		98.639.780	
PDA101	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale			
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma			
PDA111	Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015			
PDA112	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92			
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma – GSA	6.781.413		
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma			
PDA130	DEBITI V/COMUNI	58.225		
PDA150	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	905.553		
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR			
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione			
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione			
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	905.553		
PDA211	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni per STP			
PDA212	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)			
PDA213	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92			
PDA220	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	721.080		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto			
PDA231	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti			
PDA232	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo dotazione			
PDA233	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano perdite			
PDA234	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015			
PDA235	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro			
PDA140	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.626.633		
PDA240	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI			
PDA250	Debiti v/enti regionali			
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali			
PDA270	Debiti v/altre partecipate			
PDA280	DEBITI V/FORNITORI	113.449.058		
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	32.447.850		
PDA291	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	32.927.508		
PDA292	Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)	-479.658		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	81.001.208		
PDA301	Debiti verso altri fornitori	81.692.240		
PDA302	Note di credito da ricevere (altri fornitori)	-691.032		
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE			
PDA320	DEBITI TRIBUTARI	13.695.738		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	5.351.612		
PDA340	DEBITI V/ALTRI	23.776.693		
PDA350	Debiti v/altri finanziatori			
PDA360	Debiti v/dipendenti	22.062.830		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	2.080		
PDA380	Altri debiti diversi	1.711.783		

Relazione attestante la variazione dei debiti.

Premesso che per quanto concerne la variazione dei debiti, in termini di fatture pagate per anno di competenza, viene prodotto trimestralmente un file relativo all'ITP.

Comunque, si specifica quanto segue:

Nell'anno 2021:

- (PDA 300) debiti v/fornitori risulta pari ad 84.718.585,8
- (PDA 290) debiti v/erogatori privati € 22.538.559,6

Nell'anno 2022:

- (PDA 300) debiti v/fornitori risulta pari ad 80.997.857,23
- (PDA 290) debiti v/erogatori privati € 32.447.849,93

Compatibilmente con le disponibilità di cassa, diversi pagamenti riferiti a fatture del 2022 sono stati effettuati a gennaio 2023.

Si riporta di seguito la tabella in cui si evidenziano i pagamenti effettuati nel 2022, distinti per anno di formazione del debito, pertanto, la diminuzione dei debiti di competenza degli anni precedenti

Importo pagamenti effettuati (distinti per anno di emissione della fattura)											
enti	ante 2014	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	TOTALE
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)
GSA											-
az 1											-
az 2											-
az 3											-
az 204	3.630.280,31	185.672,66	46.995,57	579.231,52	227.929,33	88.395,05	136.030,58	1.731.667,23	48.918.814,41	187.217.929,53	242.762.946,19
TOTALE	3.630.280,31	185.672,66	46.995,57	579.231,52	227.929,33	88.395,05	136.030,58	1.731.667,23	48.918.814,41	187.217.929,53	242.762.946,19

- Per quanto concerne la movimentazione dei debiti v/fornitori quelli relativi agli anni 2019 e precedenti sono diminuiti, in quanto sono state chiuse partite vecchie, anche a seguito delle transazioni con le Società di factoring.

È stata pagata una fattura del 2016, in contenzioso, della Ditta di pulizie La Brillante s.r.l. per un importo di 694.450,60; una fattura del 2017 della Ditta Esaote SPA per € 219.600, relativamente ad una attrezzatura sanitaria non collaudata; fatture anni 2013 – 2014 del fornitore Marry House casa di cura per lungodegenza, in contenzioso, per 150.140,30.

- Per quanto concerne i debiti anno 2020, sono state pagate fatture riferite al servizio di riabilitazione per € 262.155,55; fatture TIM, in contenzioso, per € 183.231;

Erogatori privati: chiusura contenzioso anni 2011-2013 con i laboratori privati per € 680.187,18; transazione fallimento Villa Pini anni 2005 – 2008 per € 6.683.578,66.

- Anno 2020: pagamento consorzio San Stef AR per € 837.974,31; ASP 1 ex De Benedictis per € 28.790,09; Laboratorio Italia per € 198.189,96

Nel primo trimestre 2023, sono stati effettuati pagamenti verso strutture per € 7.991.306,33.

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2018 e precedenti	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
PDA280	DEBITI V/FORNITORI	30.610.358	2.854.148	36.825.948	35.931.570	7.223.683
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	27.335.374	0	0	0	5.112.475
PDA291	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	27.583.344				5.344.164
PDA292	Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)	-247.970				-231.688
PDA300	Debiti verso altri fornitori	3.274.984	2.854.148	36.825.948	35.931.570	2.111.207
PDA301	Debiti verso altri fornitori	3.278.335	2.854.148	36.825.948	35.931.570	2.802.240
PDA302	Note di credito da ricevere (altri fornitori)					-691.032

Al 31/12/2022, i tempi medi di pagamento delle fatture, sulla base del calcolo dell'Indicatore Ponderato dei Tempi Medi di Pagamento, è pari a -7,10
 Rispetto all'anno precedente, l'ITP è migliorato, da -4,09 a -7,10

Importo pagamenti effettuati oltre i termini previsti dal DPCM 22/09/2014	Indicatore annuale tempi di pagamento anno 2022
(12)	(13)
23.315.264,84	-7,10
23.315.264,84	

DETTAGLIO VOCE PDA301 "Debiti verso altri fornitori nazionali" IMPORTI MAGGIORMENTE SIGNIFICATIVI AL LORDO DELLE NOTE CREDITO E DEI PAGAMENTI

Descrizione	Somma di Da	Somma di Ave	Somma di Sal
PARKING PIAZZA ITALIA S.R.L. IN LIQUIDAZIONE	0,00	732.000,00	-732.000,00
A. MENARINI DIAGNOSTICS SRL	0,00	871.699,39	-871.699,39
A2A ENERGIA S.P.A.	0,00	5.732.277,53	-5.732.277,53
ABBOTT S.R.L.	0,00	943.983,83	-943.983,83
ABBVIE S.R.L. A SOCIO UNICO	0,00	970.680,55	-970.680,55
AIR LIQUIDE SANITA' SERVICE SPA	0,00	772.011,61	-772.011,61
ALLIANCE MEDICAL S.R.L. *	0,00	808.257,19	-808.257,19
ARROW DIAGNOSTICS SRL *	0,00	1.206.208,27	-1.206.208,27
ASP 1-TERAMO EX DE BENEDICTIS	0,00	1.774.289,31	-1.774.289,31
ASTELLAS PHARMA S.P.A. *	0,00	664.578,36	-664.578,36
ATENA S.R.L.	0,00	940.108,00	-940.108,00
BAYER S.P.A. *	0,00	1.250.441,99	-1.250.441,99
BECTON DICKINSON ITALIA S.P.A. *	0,00	835.742,74	-835.742,74
BIOGEN ITALIA SRL	0,00	2.343.660,64	-2.343.660,64
BOEHRINGER INGELHEIM ITALIA S.P.A. *	0,00	1.029.350,73	-1.029.350,73
BOSTON SCIENTIFIC SpA (Italy)	0,00	1.047.841,47	-1.047.841,47
BRACCO IMAGING ITALIA SRL *	0,00	561.363,11	-561.363,11
CECCONI S.R.L.	0,00	647.141,87	-647.141,87
CELGENE S.R.L. *	0,00	777.782,80	-777.782,80
CNS - SOCIETA' COOPERATIVA	0,00	1.182.329,53	-1.182.329,53
CONSORZIO DI COOPERATIVE SOCIALI GLOBAL MED CARE	0,00	5.471.356,44	-5.471.356,44
CONSORZIO ELIO COOPERATIVA SOCIALE	0,00	3.274.180,21	-3.274.180,21
COOPERATIVA SOCIALE SERVICE	0,00	2.097.473,01	-2.097.473,01
CSL Behring S.p.A.	0,00	1.043.110,92	-1.043.110,92
DI NIZIO EUGENIO SRL A SOCIO UNICO	0,00	745.016,86	-745.016,86
DUSSMANN SERVICE S.R.L.	0,00	7.981.689,60	-7.981.689,60
ECO ERIDANIA SPA	0,00	614.684,57	-614.684,57
EDWARDS LIFESCIENCES ITALIA S.R.L.	0,00	2.269.925,76	-2.269.925,76
ELI LILLY ITALIA S.P.A. *	0,00	1.339.699,58	-1.339.699,58
ENGINEERING INGEGNERIA INFORMATICA SPA	0,00	1.144.892,88	-1.144.892,88
EVOLVE CONSORZIO STABILE	0,00	694.680,90	-694.680,90
FASTWEB SPA	0,00	2.932.479,87	-2.932.479,87
FATER S.P.A. *	0,00	1.327.675,84	-1.327.675,84
FONDAZIONE ANFFAS	0,00	547.680,40	-547.680,40
FORA S.P.A.	0,00	545.478,60	-545.478,60
GADA ITALIA SPA	8.524,56	1.172.524,73	-1.164.000,17
GPI S.P.A.	0,00	4.483.844,29	-4.483.844,29
H.C. HOSPITAL CONSULTING S.P.A.	0,00	2.172.971,80	-2.172.971,80
INSTRUMENTATION LABORATORY S.P.A. *	0,00	995.389,78	-995.389,78
Ist. Riab. F.K.T. SPORTLIFE di Ferretti Franco srl	0,00	542.103,60	-542.103,60
JOHNSON & JOHNSON MEDICAL S.P.A.	0,00	2.133.605,45	-2.133.605,45
KCS CAREGIVER COOPERATIVA SOCIALE	0,00	3.049.358,80	-3.049.358,80
KOS CARE S.R.L.	0,00	1.590.472,26	-1.590.472,26
LA CASCINA GLOBAL SERVICE SRL *	0,00	545.020,54	-545.020,54
MARIFARMA FM S.r.L. Unipersonale	0,00	724.843,80	-724.843,80
MARIFARMA S.R.L. UNIPERSONALE	0,00	628.121,59	-628.121,59
MEDTRONIC ITALIA S.P.A.	0,00	5.212.349,47	-5.212.349,47
NIPPON GASES PHARMA S.R.L.	0,00	863.293,84	-863.293,84
Novo Nordisk S.p.A.	0,00	930.767,33	-930.767,33
Otsuka Pharmaceutical Italy S.r.l.	0,00	781.381,35	-781.381,35
P.A.C.O. S.R.L. *	0,00	753.201,40	-753.201,40
PFIZER S.R.L.	0,00	2.983.819,08	-2.983.819,08
RANDSTAD ITALIA S.P.A.	0,00	5.964.309,66	-5.964.309,66
SANIC S.R.L.	0,00	1.071.165,53	-1.071.165,53
Seqirus Srl	0,00	874.500,00	-874.500,00
SERVIZI OSPEDALIERI S.P.A.	0,00	5.181.900,67	-5.181.900,67
SOLIDARIETA' E VITA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE	0,00	794.352,14	-794.352,14
STUDIO PACINOTTI SRL	0,00	735.075,86	-735.075,86
THERAS BIOCARE SRL	0,00	518.010,48	-518.010,48
VERTEX PHARMACEUTICALS (ITALY) SRL	0,00	2.682.252,53	-2.682.252,53
VIGILANTES GROUP S.R.L.	0,00	1.600.407,36	-1.600.407,36
VILLA ROSA SRL - UNITA' DI DIALISI	0,00	1.205.519,37	-1.205.519,37
VIVAI ANTONIO MARRONE SRL	0,00	525.478,88	-525.478,88
VIVISOL S.R.L.	0,00	2.083.049,82	-2.083.049,82
W.L. GORE & ASSOCIATI S.R.L. *	0,00	939.683,71	-939.683,71

A.DE MORI S.P.A. *	0	611.641,78	-611.641,78
ABBOTT MEDICAL ITALIA SPA	0	2.579.150,09	-2.579.150,09
AMA AQUILONE COOPERATIVA SOCIALE ONLUS	0	742.220,89	-742.220,89
Amgen S.r.l a Socio Unico	0	1.070.919,61	-1.070.919,61
ARTRO' S.R.L. *	0	507.179,76	-507.179,76
ASTRAZENECA S.P.A. *	0	1.559.821,41	-1.559.821,41
B.BRAUN MILANO S.P.A. *	0	527.571,67	-527.571,67
BAXTER S.P.A. *	0	1.060.636,85	-1.060.636,85
BIO-RAD LABORATORIES S.R.L.	0	470.660,36	-470.660,36
BRISTOL-MYERS SQUIBB S.R.L. *	0	1.686.440,54	-1.686.440,54
CLINI-LAB S.R.L. *	0	590.722,03	-590.722,03
EMMELLE COMUNICAZIONE	0	508.736,33	-508.736,33
EUROSPITAL S.P.A. *	0	813.494,90	-813.494,90
GE Medical Systems Italia S.p.A.	0	3.527.304,61	-3.527.304,61
GETEC Italia S.p.A.	0	18.368.516,92	-18.368.516,92
GILEAD SCIENCES S.R.L. *	0	1.125.179,95	-1.125.179,95
GLAXO SMITHKLINE S.P.A. *	0	673.920,37	-673.920,37
JANSSEN-CILAG S.P.A. *	0	4.825.028,89	-4.825.028,89
MERCK SERONO SPA * EX	0	507.234,69	-507.234,69
MSD ITALIA SRL	0	4.030.814,99	-4.030.814,99
NOVARTIS FARMA S.P.A. *	0	5.097.558,94	-5.097.558,94
PAP S.R.L. *	0	2.679.925,01	-2.679.925,01
PHILIPS S.P.A. (a socio unico)	0	3.228.690,80	-3.228.690,80
ROCHE DIAGNOSTICS S.P.A. *	0	4.902.141,36	-4.902.141,36
ROCHE SPA UNIPERSONALE	0	5.030.547,38	-5.030.547,38
SANDOZ SPA - Origgio	0	673.062,45	-673.062,45
SANOFI SRL	0	3.028.681,89	-3.028.681,89
SIEMENS HEALTHCARE S.R.L.	0	948.302,79	-948.302,79
STRYKER ITALIA S.R.L. S.U.	0	752.383,22	-752.383,22
TEC MED MARCHE SRL	0	1.287.866,82	-1.287.866,82
THERMO FISHER DIAGNOSTIS S.P.A. (OXOID)	0	806.163,39	-806.163,39

In merito ai saldi fornitori, si precisa che, la scrivente Azienda, ha adottato un nuovo gestionale (AREAS) a partire da luglio 2021 che, a differenza del precedente gestionale (AS400), si basa sulla creazione delle scadenze per la gestione dei partitari. Allo stato attuale, mentre i mastri dei singoli conti riportano i saldi indicati in Bilancio (saldi riconciliati al momento della migrazione con il Bilancio 2020 adottato con il vecchio gestionale), i partitari dei clienti/fornitori riportano scadenze aperte non collegate alle prime note di chiusura generate; ragion per cui per cui il mastro riferito ai singoli conti non quadra con le scadenze aperte (partitario). In accordo con la software house Engineering, già dal 2021, è iniziata un'attività di riconciliazione (tuttora in atto), al fine di riconciliare i partitari clienti/fornitori con i sottoconti.

Relazione valori ITP e PCC 2022

L'Asl di Teramo nell'anno 2021, ha come ben noto sostituito il sistema amministrativo-contabile che nella sua fase di avviamento, ha generato alcune problematiche che si sono ripercosse su gli indicatori generati da PCC, tra cui:

- 1) mancanza di uno strumento di monitoraggio tra i documenti presenti in stato di "aperto" su PCC e quanto invece pagato nel nostro sistema contabile;
- 2) difficoltà da parte degli operatori amministrativi nel poter gestire la regolare procedura di blocchi per contenzioni sorti nell'anno in corso.

Le suddette problematiche, hanno di fatto portato un peggioramento per l'anno 2021 dei dati indicatori di "ITP" e "Stock di debito scaduto". Tuttavia, si segnala che anche per il 2020, i dati tra la piattaforma PCC e il nostro sistema contabile, presentavano diversità a causa della complessa procedura che consente di poter allineare perfettamente i dati.

In merito alle attività poste in essere nel corso del 2022, si segnala l'attività di chiusura manuale su PCC di innumerevoli documenti pagati nel corso dell'anno 2021 dalla Asl, ma che non risultavano contabilizzati come pagati in piattaforma, di fatto lo stock di debito inizialmente risultante da PCC per € 88 mln ad oggi risulta pari a € 55 mln.

Si precisa che tale dato si discosta con quanto comunicato da dichiarazione di stock scaduto a causa dei valori di non scaduto presente in PCC (fatture con data di Novembre e Dicembre) e bloccato per contenzioso. Nell'ultima parte dell'anno 2022, si è provveduto all'installazione del modulo integrativo di cui al suddetto punto 1 con il sistema contabile Areas, quest'ultimo, per tutte le registrazioni dell'esercizio 2022, consentirà il monitoraggio e la gestione massiva di tutti i documenti che presentano anomalie nella gestione dei documenti in PCC.

Nel caso di saldi discordanti l'U.O.C provvede alla riconciliazione.

In caso di mancata risposta si provvede ad un secondo invio della lettera per il sollecito.

Per l'esercizio 2022, il Collegio Sindacale dell'Azienda ha disposto le procedure di circolarizzazione dei debiti verso fornitori selezionando un campione di n.100 nominativi estratti per significatività decrescente di valore rispetto al saldo da partitario 31.12.2022.

Si precisa che, tale procedura ha escluso i fornitori oggetto di contenzioso e le aziende sanitarie regionali per le quali viene effettuata una riconciliazione su indicazione della Regione.

L'attività di circolarizzazione 2022 è stata avviata trasmettendo, con nota prot. N. 00024116/23 del 17/03/2023 ai fornitori selezionati, le richieste di estratto conto delle partite aperte nei confronti di questa Azienda al 31.12.2022.

Successivamente, a seguito del sollecito per mancata risposta da parte delle "conferme esterne" è stata inviata in data 05/04/2023 la prima lettera di sollecito; mentre, in data 21/04/2023 secondo sollecito sempre nella medesima modalità via PEC e con stessa nota protocollo.

DEBITI V/FORNITORI

Dall'analisi delle risposte pervenute all'U.O.C. Attività Economiche e Finanziarie a seguito delle richieste trasmesse e nella maggior parte dei casi sollecitate in diverse date, è emerso che sono pervenute N. 80 risposte su 100 di cui:

- N. 13 è stata richiesta l'integrazione della documentazione per le seguenti motivazioni:
 - estratto conto riferito solo all'esercizio anno 2022;
 - estratti conto con indicazione delle partite chiuse;
 - trasmissione della documentazione mancante riferita agli anni precedenti il 2015 ante fatturazione elettronica.
- N. 05, su indicazione del fornitore si è provveduto a dirottare la richiesta al Cessionario di riferimento (BFF/Intesa San Paolo...);
- N. 2 richieste sono state inviate a società che gestiscono la Cessione del Quinto dei dipendenti pertanto non riconducibili all'attività di circolarizzazione;
- N. 40 documentazione sollecitata nella modalità sopra indicata;
- N. 20 risposte non pervenute all'UOC Attività Economiche e Finanziarie.

Inoltre, si precisa che delle n. 80 richieste di "conferme esterne" (circolarizzazione):

- N. 23 risposte sono state riconciliate dall' U.O.C. Attività Economiche e Finanziarie senza eccezioni;
- N. 27 risposte pervenute dai fornitori non riconciliate per casistiche sopra indicate, per cui si provvede all'integrazione di richiesta documentale per poter procedere ad una corretta riconciliazione;
- N. 20 risposte non pervenute o pervenute in ritardo verranno riconciliate in contabilità, dopo aver ulteriormente chiesto dei dettagli al fornitore.

15. RATEI E RISCONTI PASSIVI

Tab. 47 – Ratei passivi – Dettaglio a livello di costo (codice CE)

CODICE MOD. CE	RATEI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
PEA010	Ratei passivi	165.350	
BA1650	Utenze telefoniche	5.626	
BA1740	Abbonamenti, riviste e libri	227	
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	152.242	
BA1940	Manutenz. e riparaz. attrez. sanit./scient	4.331	
BA2030	Canoni noleggio-area nn san. attre. nn san	2.923	
PEA020	Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
	...		
PEA000	TOTALE	165.350	

Tab. 48 – Risconti passivi – Dettaglio a livello di ricavo (codice CE)

CODICE MOD. CE	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
PEA050	Risconti passivi	0	
	...		
PEA060	Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	
	...		
PEA040	TOTALE	0	

Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
RP01 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art. 2423 cc)?	NO	

16. CONTI D'ORDINE

Tab. 49 – Dettagli e movimentazioni dei conti d'ordine

CODICE MOD. SP	CONTI D'ORDINE	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
PFA000	CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE				
PFA010	DEPOSITI CAUZIONALI				
PFA020	BENI IN COMODATO				
PFA030	ALTRI CONTI D'ORDINE				
	Canoni di leasing a scadere				
	Depositi cauzionali				
	Beni di terzi presso l'Azienda				
	Garanzie prestate (fidejussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)				
	Garanzie ricevute (fidejussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)				
	Beni in contenzioso				
	Altri impegni assunti				

Altre informazioni relative a conti d'ordine.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
CO01. Sono state attivate operazioni di project finance?	NO	
CO02. Esistono beni dell'azienda presso terzi (in deposito, in pegno o in comodato)?	NO	
CO03 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art. 2423 cc)?	NO	

17. CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

I contributi in conto esercizio relativi alla quota di FSR indistinta (quota capitaria e quota per funzioni regionali) è pari ad € 593.097.673,99 sono stati iscritti come da linee guida regionali.

Tab. 50 – Dettagli contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Quota capitaria	Di Cui FUNZIONI
AA0030	da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	595.390.930	2.519.223
AA0031	Finanziamento indistinto	593.097.674	2.519.223
AA0032	Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	2.293.256	2.293.256
AA0036	Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-	
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-	

Contributi in c/esercizio vincolati extra Fondo (voce CE AA0150) come da tabella n.51

Tab. 51 – Informativa contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE				615.189.404		
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto:				593.390.530		
AA0031	Finanziamento indistinto				593.097.674		
					2.519.223		
		DFF010/38 del 06/07/2022		INTERVENTI IN MATERIA DI TABAGISMO	35.261		0301010102
		DFF003/75 del 22/08/2022		L. 21.10.2005 N. 219 "NUOVA DISCIPLINA DELLE ATTIVITA' TRASFUSIONALI E DELLA PRODUZIONE NAZIONALE DI EMOderivati"	237.638		0301010102
		DFF003/168 del 30/11/2022		FARMACOVIGILANZA ASL TE	100.000		0301010102
		DFF011/45 del 13/07/2022		PIANO DI PREVENZIONE 2020-2025 Annualità 2022 ASL	350.112		0301010102
		DFF011/33 del 07/06/2022		PIANO DI PREVENZIONE Annualità 2022	22.614		0301010102
		DFF011/32 del 07/06/2022		Sorveglianza TSE	43.533		0301010102
		DFF011/58 del 22/09/2022		RILASCIO PATENTINI FITOFARMACI 2022	13.992		0301010102
		DFF020/07 del 01/03/2022+ DFF020/67/2022		PROGRAMMA FORMAZIONE BLS D 2021-22 Defibrillazione precoce	62.322		0301010102
		DFF019/44 de 01/08/2022 ha liq. 600.000		attività inerenti la Sanità Digitale e l'uniformità dei sistemi informatici e telematici fra le Aziende Sanitarie della Regione Abruzzo.	200.000		0301010102
		DFF010/39 del 07/07/2022 + DFF010/80 del 31/10/2022+ DFF010/87 del 09/11/2022		QUOTA FONDO SANITARIO NAZIONALE PER IL RAGGIUNGIMENTO PARTICOLARI OBIETTIVI FISSATI DA LEGGE E DA INDIRIZZI PROGRAMMATICI-PIANO REGIONALE DI PREVENZIONE: CAMPAGNA ANTIFLUENZIALE	1.123.909		0301010102
		DFF010/96 del 05/12/2022		Nefropatici	329.843		0301010102
AA0032	Finanziamento indistinto finalizzato da Regione				2.293.256		0301010103
		DFF019/62 del 25/10/2022		DL73/2021 art.27 commi 1 e 5 Tabella B Esenzione prestazioni di monitoraggio per pazienti ex COVID	122.286		0301010103
		DFF004/60 del 20/10/2022		art. 1 quater comma 2 DL 228/2021 Tab. A	25.680		0301010103
		DFF004/60 del 20/10/2022		DL 228-2021 art. 1 quater comma 2. Tab B	25.680		0301010103
		DFF012/13 del 04/04/2022 Anticip. di Aprile ass. e erog somma di cui alla nota Prot. n. RA/108394/DFF020 del 18/03/2022 recante: "Autorizzazione di erogazione di somme per € 1.094.153,69 in favore della ASL di Teramo per avvio attività di cui alla DGR 919/2021 (sperimentazione strutture di prossimità)"		DFF012/13 del 04/04/2022	1.094.154		0301010103
		Finanziaria 2022		mail del servizio competente DFF010 del 10/01/2023	1.025.455		0301010103
AA0034	Funzioni - Pronto Soccorso				0		
AA0035	Funzioni - Altro				0		
AA0036	Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015				0		
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:				19.798.475		
		DFF020/53 del 15/11/2022 e DFF20/75 del 28/12/2022		Attività sanitaria nei confronti dei detenuti internati e dei minorenni sottoposti a provvedimento penale ex DPCM 1° aprile 2008 I D.Lgs. 244/2007 da assegnare alle ASL	939.114		0301020212
		DFF020/73 del 28/12/2022		Finanziamento dello stato per la prevenzione e l'assistenza dei detenuti tossicodipendenti D.lgs. 233/1999	26.508		0301020212
		DFF003/188 del 30/12/2022		Riduzione delle percentuali di sconto per le farmacie (stima riparto sulla base del riparto 2020) (*)	52.711		0301020212
		DFF003/189 del 30/12/2022		Sperimentazione e remunerazione delle prestazioni e delle funzioni assistenziali erogate dalle farmacie. Quota gestita da GSA. Accantonare a specifico fondo	143.848		0301020212
		DFF003/74 del 22/06/2022 assegnata con DFF003/76 del 24/06/2022		remunerazione aggiuntiva alle farmacie (per attività di contrasto a patologie infettive) (D.L. 41/2021, art. 20, cc. 4-5-6)	831.431		0301020212
		DFF004/85 del 29/12/2022 DFF004/11 del 07/02/2023 assegnata alle AA. SS.LL. con la DFF004/11 del 02/02/2023		Potenziamento Assistenza territoriale comma 274 L.234/21 la GSA al IV Trimestre 2022 ha accantonato in BAA2780 la quota di Chieti e Pescara	430.414		0301020212
		DFF004/84 del 29/12/2022 e assegnata alle AA. SS.LL. con la DFF004/10 del 02/02/2023		sicurezza negli ambienti e nei luoghi di lavoro DL73/2021 art. 50	51.222		0301020212
		DFF/124 del 19/12/2022		DFF-Obiettivi di Piano 2022	3.075.820		0301020212
		DFF010/100 del 19/12/2022		DFF010-Obiettivi di Piano 2022	1.590.498		0301020212
		DFF003/178 del 22/12/2022 e liquidata alle ASL con DFF003/184 del 29/12/2022		Decreto 9 ottobre 2015 art. 2 comma 3 (G.U. n. 264 del 12/11/2015 det. - Rimborso alle	4.619.417		0301020212
		DFF012/55 del 29/12/2022		Stanziamiento di € 1.600.000.000 ad integrazione del livello di finanziamento del	8.037.491		0301020212

AA0050	EXTRA FONDO:				2.745.095	
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				772.019	
		DDFF10/59 del 14/09/2022	Contributo intervento pratiche di mutilazione genitale femminile 2015/2021	10.689		030102010100
		DDFF10/79 del 25/10/2022	Contributi cellachia anno 2021	8.803		030102010100
		DDFF10/67 del 22/09/2022	Contributo Commissariale per prezzo calmierato test antigenici rapidi	151.652		030102010100
		DDFF11/71 del 28/10/2022	Rimborso danni cani randagi	2.332		030102010100
		DDFF10/85 del 08/11/2022	Contributo Commissariale per prezzo calmierato test antigenici rapidi	196.455		030102010100
		DDFF10/85 del 08/11/2022	Contributo Commissariale per prezzo calmierato test antigenici rapidi	42.665		030102010100
		DGR 497/2022 del 31/08/2022	Contributo servizio assistenza alla famiglia ed alla maternità	82.275		030102010100
		DDFF10/14 del 17/03/2022	Progetto Vergilius Autismo 2021	41.500		030102010100
		DDFF10/53 del 06/09/2022	Progetto Enterprise Autismo 2022	121.368		030102010100
		DDFF10/60 del 14/09/2022	Contributo attività fisica nel setting scolastico (Wahps)	5.000		030102010100
		DDFF02/10 del 16/03/2022	Contributo procreazione assistita 2014/2021	68.175		030102010100
		DDFF10/16 del 29/03/2022	Liquidazione forfettaria a conguaglio di attività dismesse	40.239		030102010100
		DDFF10/103 DEL 20/12/2022	FONDO PER MUTLAZIONE GENITALE FEMMINILE ANNO 2022	868		030102010100
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA				0	
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA				0	
AA0100	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro				0	
AA0120	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				0	
AA0130	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro:				0	
AA0141	Contributi da Ministero della Salute (extra fondo):				1.068.597	
		DGR 498/22	Fondo per Alzheimer e demenze 2021/2023	30.035		030102031400
		DDFF04/69 DEL 29/11/22	Ridimensionamento del personale ESACRI 2022	99.035		030102031400
		DDFF10/102 DEL 20/12/22	Fondi assegnati dal Ministero della Salute per STP	77.475		030102031400
		DDFF10/81 del 03/11/2022	Contributo GAP 2022	226.516		030102031400
		DDFF10/73 DEL 14/10/22	CONTRIBUTO DISTURBI DELLA NUTRIZIONE E DELL'ALIMENTAZIONE	80.191		030102031400
		DDFF04/12 DEL 07/02/2023	FNRR MB - C2 Corso infezioni ospedaliere	555.345		030102031400
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:				858.868	
		Decreto n.36/SMEA/LKR del 14/12/2022	Assistenza sanitaria ai soggetti provenienti dall'Ucraina	852.720		0301020304
		DDFF02/09 DEL 16/03/22	STRUMENTI DI GUIDA	6.147		0301020306
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92:				0	
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:				45.611	
		DELIBERAZIONE N.203 DEL 02/04/2022	CONTRIBUTO FSC PER MEDIATORI FAMILIARI	17.500		0301020313
		DL 73/2021 ART1	FONDO ADEGUAMENTO PREZZI MATERIALI DA COSTRUZIONI	14.056		0301020313
		DL 73/2021 ART1	FONDO ADEGUAMENTO PREZZI MATERIALI DA COSTRUZIONI	14.056		0301020313
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sezione lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191.				45.611	
AA0171					0	
						0301020315
AA0190	PER RICERCA: Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente:				0	
AA0200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata: Progetto				0	
AA0210	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca:				0	
AA0220	Contributi da privati per ricerca:				0	
AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:				15.866	
		Fattura LUNDBECK ITALIA S.P.A. * NBB/2022/4	Contributi da privati	3.500		030104010100
		Fattura DueCi Events srl NBB/2022/5	Contributi da privati	250		030104010100
		Fattura CONVAITEC ITALIA SRL * NBB/2022/24	Contributi da privati	1.116		030104010100
		Fattura TEGEA SRL NBB/2022/37	Contributi da privati	1.200		030104010100
		Fattura ARTRO' SRL NBB/2022/38	Contributi da privati	1.200		030104010100
		Fattura SNI-MEDIK Niederreiter GmbH NV D/2022/44	Contributi da privati	1.200		030104010100
		Fattura CONVAITEC ITALIA SRL NBB/2022/39	Contributi da privati	1.200		030104010100
		Fattura MOSS SPA NBB/2022/40	Contributi da privati	1.200		030104010100
		Fattura LOHMANN & RAUSCHER S.R.L. * NBB/2022/41	Contributi da privati	1.200		030104010100
		Fattura SANACILIA SRL NBB/2022/42	Contributi da privati	1.200		030104010100
		Fattura ABBOTT SRL NBB/2022/43	Contributi da privati	1.200		030104010100
		Fattura PAUL HARTMANN SPA NBB/2022/44	Contributi da privati	1.200		030104010100
		Fattura B. BRAUN MILANO S.P.A. NBB/2022/45	Contributi da privati	1.200		030104010100
		Nota Credito MSD ITALIA, SRL NV D/2022/75	Contributi da privati	-1.000		030104010100
AA0010	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO				617.950.365	

Tab. 52 – Dettaglio rettifica contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	Contributo assegnato	Quota destinata ad investimenti	Incidenza %
AA0020	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. per quota F.S. regionale	615.189.404	10.454.310	0
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	772.019	0	0
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	0	0	0
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca	0	0	0
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati	15.866	0	0
	Totale	615.977.290	10.454.310	0

Alla luce delle norme e della casistica applicativa di cui sopra, per l'anno 2021 si è provveduto a: quantificare l'ammontare dei cespiti acquistati con contributi in c/esercizio per un importo pari ad € 10.454.310

Prestazioni sanitarie in mobilità

Nella tabella che segue N.53, viene riportato il dettaglio relativo ai ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità; la distinzione per Azienda sanitaria intraregionale e per privato, è coerente con quanto comunicato dalla Regione.

I dati relativi alla Mobilità attiva e passiva intra ed extra Regionale ed internazionale sono riportati negli allegati 5-6-7 della Nota Prot. R.A 0179748/23 del 24 aprile 2023.

18. PROVENTI E RICAVI DIVERSI

Tab. 53 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	PUBBLICO			PRIVATO			TOTALE
		Avezzano-Sulmona-L'Aquila	Lanciano-Vasto-Chieti	Pescara	Avezzano-Sulmona-L'Aquila	Lanciano-Vasto-Chieti	Pescara	
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	6.173.297	3.089.912	6.947.643	490.443	1.256.233	2.396.364	20.353.892
AA0350	Prestazioni di ricovero	5.468.412	2.521.180	5.044.753				13.034.345
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale							
AA0361	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	322.269	345.956	1.358.693	5.078	5.955	13.277	2.051.227
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale							0
AA0380	Prestazioni di File F	197.742	113.086	250.141				560.969
AA0390	Prestazioni servizi MMG, P.L.S. Contin. assistenziale	22.465	16.314	38.769				77.548
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	139.755	77.596	215.324				432.674
AA0410	Prestazioni termali							0
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	22.654	15.781	39.963				78.398
AA0421	Prestazioni assistenza integrativa							0
AA0422	Prestazioni assistenza protesica							0
AA0423	Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera							0
AA0424	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali							0
AA0425	Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)							0
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie				485.365	1.250.278	2.383.087	4.118.730

	RICAVI DA MOBILITA' SANTARIA EXTRAREGIONALE (B)								8.545.408
AA0460	Prestazioni di ricovero								4.652.643
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale								2.137.208
AA0471	Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero								0
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale								0
AA0490	Prestazioni di File F								263.213
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale								146.403
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata								894.773
AA0520	Prestazioni termali								0
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso								113.801
AA0541	Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)								0
AA0542	Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)								0
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali								905
AA0560	Ricavi per differenziale tariffe TUC								0
AA0561	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione								0
AA0580	Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione								0
AA0590	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione								0
AA0620	Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)								0
AA0630	Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)								0
AA0631	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)								0
AA0640	Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)								0
AA0650	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)								0
AA0600	Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale								336.463
EA0080	Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale								0
EA0180	Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale								0
	TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)								28.899.300
	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)								0
	RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)								
	TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)								0
	TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)	6.173.297	3.089.912	6.947.643	490.443	1.256.233	2.396.364		20.353.892
	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)								8.545.408
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)								28.899.300

Tab. 54 – Dettaglio ricavi e costi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	183	66.031	-65.848	36082%
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	5.560.710	5.391.025	169.685	97%
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	0	0	0	0%
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex art. 57-58)	0	0	0	0%
AA0720	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0%
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	133.169	11.326	121.843	9%
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0%
AA0670	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	5.694.062	5.468.381,83	225.680,44	
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	0	0	0,00	0%
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	4.556.791	4.316.308	240.483,65	95%
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	0	0	0,00	0%
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex Art. 57-58)	0	0	0,00	0%
BA1250	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	17.501	-17.501,27	0%
AA0720	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0,00	0%
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	0	0	0,00	0%
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0,00	0%
BA1200	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP-BA1250 no ricavi)	4.556.791	4.316.308	240.483,65	
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione	0		0,00	0%
YA0040	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)*	349.663	319.616	30.047,00	91%
	deduzione relative al personale disabile - dichiarazione IRAP	0		0,00	0%
	Costi diretti aziendali	680.605	780.853	-100.248,00	0%
	Costi generali aziendali	44.720	34.193	10.527,00	0%
	Fondo di perequazione**	183.147	181.033	2.114,09	0%
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	1.074.988	1.134.662	-59.674,00	0%
	RICAVI - COSTI INTRAMOENIA	62.283	17.412	44.871	358%
	*VOCE YA0040 €682.981,88. Il conto 1101030102 "Irap libera professione relativa ad attività istituzionale(ex. Art.55 c.2 CCNL) €363.366,16 NON VIENE RIPORTATO IN TABELLA POICHE' NON INFLUENTE PER LE PRESTAZIONI INTRAMOENIA				
	** "Fondo di Perequazione" è contabilizzato nella voce di costo BA1220				

CONTABILITA' SEPARATA ALPI

AMBITO DI RIFERIMENTO

La legge 3 agosto 2007, n. 120 in materia di attività libero-professionale intramuraria, all'articolo 1 stabilisce che ciascuna Azienda debba provvedere agli eventuali oneri connessi all'attività Intramoenia determinando, in accordo con i professionisti, un tariffario idoneo ad assicurare l'integrale copertura di tutti i costi correlati, direttamente e indirettamente, alla gestione dell'attività Intramoenia, compresi quelli connessi all'attività di prenotazione e di riscossione degli oneri.

Al fine di verificare l'effettiva copertura di tutti i costi inerenti all'attività in questione, nel questionario della Corte dei Conti sul bilancio di esercizio, è prevista la compilazione di una tabella ad hoc dove vengono riportati i costi diretti e indiretti imputabili all'attività Intramoenia, così da poter calcolare la differenza tra i ricavi conseguiti ed i costi sostenuti per l'attività libero professionale.

PROGRAMMA DI LAVORO

L'Azienda ha proceduto autonomamente all'elaborazione della rendicontazione della Contabilità Separata Intramoenia anche per l'esercizio 2022; il programma di lavoro ha riguardato le seguenti fasi:

- raccolta di dati e documenti;
- raccolta di informazioni e individuazione delle procedure interne attraverso alcuni incontri con i referenti aziendali coinvolti nell'attività Intramoenia;
- richiesta di dati e informazioni ai servizi competenti;
- studio e analisi dei dati e delle informazioni raccolte al fine di definire la tracciabilità contabile dei processi di calcolo (individuare i costi e gli eventuali driver di ripartizione degli stessi sulla base delle informazioni raccolte);
- effettuazione dei calcoli relativamente a ricavi, costi diretti e costi indiretti;
- definizione del risultato economico 2022 dell'attività libera professione intramuraria.

DATI E INTERCONNESSIONI

Di seguito si riporta un elenco dei dati raccolti e analizzati ai fini della rendicontazione dell'attività intramoenia per l'anno 2022, ed utilizzati, in particolare, per l'individuazione dei costi diretti e indiretti imputabili all'attività ALPI:

- Bilancio di verifica anno 2022;
- mastri contabili al 31.12.2022;
- Dettaglio del personale impiegato durante il 2022 nell'attività ALPI con indicazione dell'indennità di esclusività;
- file con elenco del numero di prestazioni eseguite in ALPI e in attività istituzionale distinte per tipologia e per struttura presso la quale sono state erogate;
- file relativo ai quattro laboratori per l'individuazione del numero del numero di prestazioni, in termini di reagenti e materiali di consumo, impiegati per attività LP;
- dettaglio del costo unitario dei reagenti utilizzati per attività LP sui 4 laboratori ai fini della determinazione del costo complessivo;
- file con elenco delle attrezzature sanitarie distinte per centro di costo e relativa quota manutentiva in riferimento all'esercizio 2022;
- elenco delle prestazioni distinte per Centro di Costo, sede e tipologia (per esterni, per interni, per pronto soccorso e in libera professione);
- copia delle fatture mensili relative al servizio CUP di prenotazione e riscossione e relativi riepiloghi mensili di dettaglio delle ore distinte per struttura/sede e per tipologia;
- copia delle fatture relative al servizio di pulizia delle strutture;
- copia delle fatture relative al servizio di vigilanza delle varie strutture;
- copia delle fatture relative al servizio antincendio delle varie strutture;
- Foglio Excel riepilogativo relativo al calcolo della ripartizione dei ricavi dell'attività Intramoenia per l'anno 2021. Nello specifico per il calcolo degli oneri previdenziali relativi all'attività Intramoenia come stabilito dal Regolamento Aziendale;
- Copia delle planimetrie dei 4 Presidi Ospedalieri (P.O. Teramo – P.O. Giulianova – P.O. S. Omero – P.O. Atri) sulle quali sono state indicate le stanze che vengono utilizzate promiscuamente anche per attività Intramoenia;

- Copia del Capitolato Speciale d'Appalto per l'affidamento del servizio di antincendio e delle relative Deliberazioni;
- Copia del Capitolato Speciale d'Appalto per l'affidamento del servizio di vigilanza e relativo contratto;
- Copia polizza RCTO e dati di regolazione;
- Foglio Excel riepilogativo dei consumi per utenze acqua luce e gas per l'anno 2022

RISULTATO ECONOMICO ALPI ANNO 2022

DESCRIZIONE CONTO	VOCI RELATIVE ALLE PRESTAZIONI EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	VALORE IN € AL 31/12/2022	VALORE IN € AL 31/12/2021
Ric.prest.sanit.x INTRAMOENIA-AREA SPEC. c/o 030304020100	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	5.560.710	5.391.025
Ric.prest.sanit.x INTRAMOENIA-AREA SPEC. c/o 030304010100	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area Osped.	183	66.031
Ric.X INTRAMO-CONS.EX ART.55/57/58	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze	-	0
Ric.prestaz.sanit.INTRAMOENIA-ALTRO c/o 030304060100	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	133.169	11.326
TOTALE RICAVI INTRAMOENIA		5.694.062	5.468.382
Compartecip. Pers. X L.P. - AREA SPECIALISTICA c/o 070201130400	Compartecipazione al personale per attività libero professionale Intramoenia - Area Specialistica	4.373.645	4.135.275
	Costo del personale dell'ufficio ALPI		125.797
IRAP relativa ad attività Intramoenia c/o 110103010100	IRAP relativa ad attività libero professionale (Intramoenia)	349.663	319.616
F.do perequativo x L.P. - AREA SPECIALISTICA c/o 070201130500	Fondo di perequazione	183.147	181.033
Da prospetto riconciliaz. Contab. ALPI 2022	Oneri previdenziali	188.600	167.999
	Costo per prenotazione e riscossione (Casse CUP) attività Intramoenia	108.738	132.477
	Costo dei materiali di consumo per attività libero professionale	142.766	114.316
	Costo delle attrezzature sanitarie per attività libero professionale (Intramoenia)	40.259	47.902
c/o 071504070500	Accantonamento del 5% del DL 158/2012 per libera professione	200.242	192.362
TOTALE COSTI DIRETTI INTRAMOENIA		5.587.059	5.416.776
	Indennità di esclusività medica per attività Intramoenia	0	0
	Costi del servizio di pulizia per attività Intramoenia	5.662	4.466
	Costi del servizio di antincendio per attività Intramoenia	0	0
	Costi del servizio di sorveglianza, portierato ed accoglienza per attività Intramoenia	4.796	8.205
	Costi utenze energia elettrica per attività Intramoenia	6.664	2.994
	Costi fornitura gas e manutenzione impianti per attività Intramoenia	11.548	3.319
	Costi utenze consumo acqua per attività Intramoenia	507	512
	Costi polizza assicurativa R.C.T. - R.C.O.	15.544	14.697
TOTALE COSTI INDIRETTI INTRAMOENIA		44.720	34.193
RISULTATO ECONOMICO ANNO 2022 ATTIVITA' LIBERO PROFESSIONALE INTRAMOENIA		62.283	17.413

La tabella successiva non risulta essere movimentata in quanto non vi sono rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione per acquisti di beni.

Tab. 55 – Dettaglio rimborsi da aziende sanitarie pubbliche della Regione per acquisti di beni

DETTAGLIO RIMBORSI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ACQUISTI DI BENI	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	TOTALE
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:					
<i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i>					
<i>Medicinali senza AIC</i>					
<i>Emoderivati di produzione regionale</i>					
Sangue ed emocomponenti					
Dispositivi medici:					
<i>Dispositivi medici</i>					
<i>Dispositivi medici impiantabili attivi</i>					
<i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i>					
Prodotti dietetici					
Materiali per la profilassi (vaccini)					
Prodotti chimici					
Materiali e prodotti per uso veterinario					
Altri beni e prodotti sanitari					
Prodotti alimentari					
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere					
Combustibili, carburanti e lubrificanti					
Supporti informatici e cancelleria					
Materiale per la manutenzione					
Altri beni e prodotti non sanitari					
TOTALE					

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.					
Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare		
PRO1. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO				

Riconciliazione saldi intragruppo Dettaglio Ricavi CE ES 2022							
Codice CE	Descrizione	Codice Piano dei Conti	Descrizione conto	v/ASL L'AQUILA	v/ASL CHIETI	v/ASL PESCARA	TOTALE
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	301020201	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione (extra fondo) vincolati	€ -	€ -	€ -	€ -
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0301020202	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione (extra fondo) altro	€ -	€ -	€ -	€ -
AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c. 1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	303040501	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c. 1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	€ -	€ -	€ -	€ -
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0303040701	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	€ -	€ -	€ -	€ -
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0304030101	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€ -	€ -	€ -	€ -
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0304030201	Rimborsi per acquisto beni sanitari da parte di Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	€ -	€ -	€ -	€ -
		0304030202	Rimborsi per acquisto beni non sanitari da parte di Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	€ -	€ -	€ -	€ -
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	304030301	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€ 62.271,37	€ 11.986,91	€ 877,50	€ 75.135,78
EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	601020201	Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione relative alla mobilità intraregionale	€ -	€ -	€ -	€ -
		601020202	Altre sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€ 80.634,35	€ 137.506,52	€ -	€ 218.140,87
EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1001020401	Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€ -	€ -	€ 781,20	€ 781,20
TOTALE				€ 142.905,72	€ 149.493,43	€ 1.658,70	€ 294.057,85

Le partite infragruppo sono state oggetto di riconciliazione:

ASL N.1 - L'AQUILA

ESERCIZIO 2022

Riconciliazione Ricavi Vs ASL N.1 L'AQUILA

RICONCILIATO IL 18/04/2023

RICAVI DELLA ASL TERAMO	142.905,72
DATO COMUNICATO DALLA ASL DELL'AQUILA IN SEDE DI RICONCILIAZIONE	159.698,35
DEBITO PER IVA (Diversa contabilizzazione IVA su ft. NPA/2022/52)	16.792,63
DELTA per IVA	16.792,63
Bolli	
Dato riconciliato	0,00

ASL N.2 - CHIETI

ESERCIZIO 2022

Riconciliazione Ricavi Vs ASL N.2 CHIETI

RICONCILIATO IL 18/04/2023

RICAVI DELLA ASL TERAMO	149.493,43
DATO COMUNICATO DALLA ASL DI CHIETI IN SEDE DI RICONCILIAZIONE	179.622,51
DEBITO PER IVA (Diversa contabilizzazione IVA su ft. NPA/2022/53)	30.121,08
DELTA per IVA	30.121,08
Bolli	8,00
Dato riconciliato	0,00

ASL N.3 - PESCARA

ESERCIZIO 2022

Riconciliazione Ricavi Vs ASL N.3 PESCARA

RICONCILIATO IL 24/04/2023

RICAVI DELLA ASL TERAMO	1658,70
DATO COMUNICATO DALLA ASL DI PESCARA IN SEDE DI RICONCILIAZIONE	879,50
DELTA (NC 418/22)	779,20
(NC 418/22 per storno ft 86/2022 causa errato conteggio ore)	781,20
Bolli	2,00
Dato riconciliato	

Riconciliazione nostri ricavi vs ASL della regione:

ASL 201: disallineamento dovuto alla diversa contabilizzazione IVA su nostra fattura attiva NPA/2022/52;

ASL 202: disallineamento dovuto alla diversa contabilizzazione IVA su nostra fattura attiva NPA/2022/53, a questa differenza si aggiungono 8 € di bolli;

ASL 203: disallineamento dovuto alla presenza della NC 418/22 per errato conteggio ore su prestazioni eseguite nel 2021, contabilizzata come insussistenza attiva, a cui si aggiungono 2 € di bollo.

19. ACQUISTI DI BENI

Tab. 56 – Dettaglio acquisti di beni sanitari per tipologia di distribuzione			
Tab. 56 – Dettaglio acquisti di beni sanitari per tipologia di distribuzione	Distribuzione		TOTALE
	Diretta	Per conto	
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	40.105.668	14.346.704	54.452.372
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	40.070.814	14.346.704	54.417.518
Medicinali senza AIC	34.854		34.854
Emoderivati di produzione regionale		0	0
Prodotti dietetici	568.517		568.517
TOTALE	40.674.185	14.346.704	55.020.889

copresi emoderivati con aic non di produzione regionale, farmaci innovativi, soluzioni infusionali, ossigeno e altri gas medicali

questi sono per noi tutti a costo zero, il valore teorico del distribuito sarebbe pari a 30.020,46 Euro

compresi alimenti per nutrizione artificiale

La tabella successiva non risulta essere movimentata in quanto non vi sono acquisti di beni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione.

Tab. 57 – Dettaglio acquisti di beni da aziende sanitarie pubbliche						
CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	TOTALE
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	0,00	0,00		0,00	0,00
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale					0,00
BA0050	Medicinali senza AIC					0,00
BA0051	Ossigeno e altri gas medicali					0,00
BA0060	Emoderivati di produzione regionale:	0,00	0,00		0,00	0,00
BA0063	Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti					0,00
BA0070	Sangue ed emocomponenti:	0,00	0,00		0,00	0,00
BA0080	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale					0,00
BA0100	da altri soggetti					0,00
BA0210	Dispositivi medici:		0,00		0,00	0,00
BA0220	Dispositivi medici					0,00
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi					0,00
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (VD)					0,00
BA0250	Prodotti dietetici					0,00
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)	0,00				0,00
BA0270	Prodotti chimici					0,00
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario					0,00
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:	0,00	0,00		0,00	0,00
	...					0,00
	...					0,00
BA0300	Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione:	0,00	0,00		0,00	0,00
BA0301	Prodotti farmaceutici ed emoderivati					0,00
BA0302	Sangue ed emocomponenti					0,00
BA0303	Dispositivi medici					0,00
BA0304	Prodotti dietetici					0,00
BA0305	Materiali per la profilassi (vaccini)					0,00
BA0306	Prodotti chimici					0,00
BA0307	Materiali e prodotti per uso veterinario					0,00
BA0308	Altri beni e prodotti sanitari					0,00
BA0310	Acquisti di beni non sanitari	0,00	0,00		0,00	0,00
BA0320	Prodotti alimentari					0,00
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere					0,00
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti					0,00
BA0350	Supporti informatici e cancelleria					0,00
BA0360	Materiale per la manutenzione					0,00
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:		0,00		0,00	0,00
	...					0,00
	...					0,00
BA0380	Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione:		0,00		0,00	0,00
	...					0,00
	...					0,00
	TOTALE	0,00	0,00		0,00	0,00

AB01 - Acquisti di beni							
AB01 - NO							

Altre informazioni relative agli acquisti di beni							
Informazione		Caso presente in azienda?		Se SI, illustrare			
AB02. Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta?		NO					
AB03. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		NO					

20. ACQUISTI DI SERVIZI

Nella tabella N.58, viene riportato il dettaglio relativo ai ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità; la distinzione per Azienda sanitaria intraregionale e per privato, è coerente con quanto comunicato dalla Regione

Tab. 58 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità								
CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	PUBBLICO			PRIVATO			TOTALE
		Avezzano-Sulmona-L'Aquila	Lanciano-Vasto-Chieti	Pescara	Avezzano-Sulmona-L'Aquila	Lanciano-Vasto-Chieti	Pescara	
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	4.146.874,24	5.823.578,73	12.856.672,76	2.803.010,88	1.226.948,00	11.511.848,93	39.593.293,00
BA0061	Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale							0,00
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base	21.915,54	5.277,78	37.876,41				65.069,73
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	101.892,70	52.276,16	337.788,71				491.957,57
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	771.995,63	1.173.375,36	1.842.859,35	64.829,39	54.032,77	749.482,15	4.656.574,65
BA0541	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)							0,00
BA0650	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa				514.638,15	661.561,40	1.214.046,19	2.390.245,74
BA0710	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa							0,00
BA0760	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica							0,00
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	2.738.186,66	2.813.120,72	5.487.143,24	1.918.921,11	201.217,34	8.273.808,80	21.432.397,87
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale				304.622,23	310.136,49	1.253.192,35	1.867.951,07
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	501.683,95	1.775.456,07	5.110.787,73				7.387.927,75
BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione						21.319,44	21.319,44
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario	11.199,76	4.072,64	40.217,32				55.489,72
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria:							0,00
BA1151	Assistenza Domiciliare Integrata da Asl della Regione- Mobilità intraregionale							0,00
BA1152	Da pubblico Mobilità intraregionale				241.878,67	137.032,61	845.448,18	1.224.359,46

	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)							47.278.719,71
BA0062	Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	Mobilità extraregionale						0,00
BA0090	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale							402.638,61
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base							273.778,19
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica							462.312,15
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale							8.918.387,54
BA0561	prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)							0,00
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa							0,00
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica							0,00
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera							32.740.027,30
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F							3.607.015,32
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione							26.968,04
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario							195.505,54
BA1161	Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici							0,00
BA1540	Costi per Servizi Sanitari Mobilità internazionale							652.087,02
BA1550	Costi per differenziale tariffe TUC							0,00
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)							86.872.012,71
	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)							0,00
	COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)							0,00
	TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)							0,00
	TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)							39.593.293,00
	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)							47.278.719,71
	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)							86.872.012,71

Tab. 58 bis - Tabella di raccordo - DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'

Voce CE	Descrizione		Importo	Voce CE IV Dir.
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base		41.258.572,36	
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione		40.919.724,44	B 2) a)
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	a	65.069,73	
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	b	273.778,19	
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica		48.012.121,09	
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione		47.057.851,37	B 2) b)
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	a	491.957,57	
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	b	462.312,15	
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale		21.442.493,61	
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	a	4.656.574,65	B 2) c)
BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		-	
BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	b	8.918.387,54	
BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI		4.805.317,82	
BA0580	B.2.A.3.5) - da privato		3.026.025,23	
BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)		36.188,37	
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa		23.515.727,93	
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		2.390.245,74	B 2) d)
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		-	
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione		-	
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	c	17.294.713,26	
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)		3.830.768,93	
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa		1.409.501,39	
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)		-	B 2) e)
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato		1.409.501,39	
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica		5.241.798,39	
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		-	B 2) f)
BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		-	
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)		-	
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato		5.241.798,39	
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera		54.172.425,17	
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	a	21.432.397,87	B 2) g)
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	b	32.740.027,30	
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato		-	
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)		-	
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale		8.133.386,16	
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	a	1.867.951,07	B 2) h)
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		-	
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione		-	
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)		3.214.366,26	
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	c	3.051.068,83	
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F		13.298.660,25	
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	a	7.387.927,75	B 2) i)
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	b	3.607.015,32	
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)		2.303.717,18	
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione		48.287,48	
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	a	21.319,44	B 2) j)
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	b	26.968,04	
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato		-	
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)		-	
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario		3.541.278,60	
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	a	55.489,72	B 2) k)
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	b	195.505,54	
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato		3.290.283,34	

Voce CE	Descrizione		Importo	Voce CE IV Dir.
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria		14.442.609,25	
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	a	1.224.359,46	B 2) l)
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)		-	
BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione		-	
BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)		11.033.486,83	
BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)		2.184.762,96	
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intraoemia)		4.556.791,16	
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area ospedaliera		-	B 2) m)
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia- Area specialistica		4.556.791,16	
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area sanità pubblica		-	
BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)		-	
BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		-	
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Altro		-	
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		-	
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari		703.715,61	
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato		-	B 2) n)
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero		11.425,56	
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi		692.290,05	
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		-	
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie		9.874.112,65	B 2) o)
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria		10.565.039,42	B 2) p)
			-	
BA0400	Totale Acquisti servizi sanitari		260.216.520,52	B.2

Tab. 59 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – I parte

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA0410	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE	41.258.572	41.722.085	-463.513	-1%
BA0420	- da convenzione:	40.919.724	41.404.732	-485.007	-1%
BA0430	Costi per assistenza MMG	26.432.559	25.442.516	990.042	4%
BA0440	Costi per assistenza PLS	5.847.639	5.472.529	375.111	7%
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale	6.261.405	8.116.416	-1.855.011	-23%
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	2.378.121	2.373.271	4.851	0%
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	65.070	53.190	11.880	22%
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	273.778	264.164	9.614	4%
BA0490	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA	48.012.121	47.367.877	644.244	1%
BA0500	- da convenzione	47.057.851	46.143.831	914.020	2%
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	491.958	475.489	16.468	3%
BA0520	- da pubblico (Extraregione)	462.312	748.557	-286.245	-38%
BA0530	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	21.442.494	21.970.948	-528.455	-2%
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	4.656.575	4.773.849	-117.274	-2%
BA0541	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0%
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0%
BA0551	prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0%
BA0560	- da pubblico (Extraregione)	8.918.388	9.428.745	-510.358	-5%
BA0561	prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0%
BA0570	- da privato - Medici SUMAI	4.805.318	4.629.394	175.924	4%
BA0580	- da privato:	3.026.025	3.099.636	-73.611	-2%
BA0590	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	21.036	13.000	8.036	0%
BA0591	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	0	0	0	0%
BA0600	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	0	0	0	0%
BA0601	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	0	0	0	0%
BA0610	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	0	0	0	0%
BA0611	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	0	0	0	0%
BA0620	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	3.004.990	3.086.636	-81.647	-3%
BA0621	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	0	0	0	0%
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	36.188	39.323	-3.135	-8%
BA0631	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0	0%
BA0640	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA	23.515.728	22.745.131	770.597	3%

BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		2.390.246	1.660.353	729.892	44%
BA0660	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		0	0	0	0%
BA0670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione		0	0	0	0%
BA0680	- da privato (intraregionale)		17.294.713	16.966.821	327.892	2%
BA0690	- da privato (extraregionale)		3.830.769	4.117.956	-287.187	-7%
BA0700	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA		1.409.501	1.290.160	119.341	9%
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		0	0	0	0%
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		0	0	0	0%
BA0730	- da pubblico (Extraregione)		0	0	0	0%
BA0740	- da privato		1.409.501	1.290.160	119.341	9%
BA0750	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA		5.241.798	4.707.625	534.174	11%
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		0	0	0	0%
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		0	0	0	0%
BA0780	- da pubblico (Extraregione)		0	0	0	0%
BA0790	- da privato		5.241.798	4.707.625	534.174	11%
BA0800	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA		54.172.425	53.695.975	476.451	1%
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		21.432.398	20.224.699	1.207.699	6%
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		0	0	0	0%
BA0830	- da pubblico (Extraregione)		32.740.027	33.471.275	-731.248	-2%
BA0840	- da privato:		0	0	0	0%
BA0850	<i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati</i>		0	0	0	0%
BA0860	<i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati</i>		0	0	0	0%
BA0870	<i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private</i>		0	0	0	0%
BA0880	<i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati</i>		0	0	0	0%
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)		0	0	0	0%
BA0900	ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE		8.133.386	8.004.816	128.571	2%
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		1.867.951	1.864.695	3.256	0%
BA0920	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		0	0	0	0%
BA0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione		0	0	0	0%
BA0940	- da privato (intraregionale)		3.214.366	2.825.556	388.810	14%
BA0950	- da privato (extraregionale)		3.051.069	3.314.564	-263.495	-8%
BA0960	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F		13.298.660	11.724.464	1.574.196	13%
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale		7.387.928	6.921.672	466.256	7%
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		0	0	0	0%
BA0990	- da pubblico (Extraregione)		3.607.015	2.437.880	1.169.135	48%
BA1000	- da privato (intraregionale)		2.303.717	2.364.912	-61.194	-3%
BA1010	- da privato (extraregionale)		0	0	0	0%
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)		0	0	0	0%
BA1030	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE		48.287	521.848	-473.561	-91%
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale		21.319	12.400	8.919	72%
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		0	0	0	0%
BA1060	- da pubblico (Extraregione)		26.968	509.448	-482.480	-95%
BA1070	- da privato		0	0	0	0%
BA1080	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)		0	0	0	0%

Tab. 60 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – II parte

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA1090	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	3.541.279	3.313.365	227.914	7%
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	55.490	55.435	54	0%
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	0%
BA1120	- da pubblico (Extraregione)	195.506	233.760	(38.255)	-16%
BA1130	- da privato	3.290.283	3.024.169	266.114	9%
BA1140	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	14.442.609	12.812.228	1.630.382	13%
BA1151	Assistenza domiciliare integrata (ADI)	-	-	-	0%
BA1152	Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	1.224.359	892.972	331.387	37%
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-	-	0%
BA1161	- da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-	-	-	0%
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-	-	-	-
BA1180	- da privato (intraregionale)	11.033.487	9.849.799	1.183.688	12%
BA1190	- da privato (extraregionale)	2.184.763	2.069.456	115.307	6%
BA1200	COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	4.556.791	4.333.809	222.982	5%
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	-	-	-	0%
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	4.556.791	4.316.308	240.484	6%
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	-	0%
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex Art. 57-58)	-	-	-	0%
BA1250	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	17.501	(17.501)	0%
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	-	-	-	0%
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	0%
BA1280	RIMBORSI ASSEGN E CONTRIBUTI SANITARI	703.716	685.798	17.917	3%
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	-	-	-	0%
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	11.426	6.921	4.505	65%
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	0%
BA1320	Contributo Legge 210/92	-	-	-	0%
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	692.290	678.877	13.413	2%
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	0%
BA1341	Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	-	-	-	0%
BA1350	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO-SANITARIE	9.874.113	9.779.517	94.596	1%
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	0%
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	0%
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	9.874.113	9.779.517	94.596	1%
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	5.271.778	4.739.112	532.666	11%
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	-	-	-	0%
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	1.135.263	2.600.108	(1.464.845)	-56%
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria	247.438	242.924	4.514	2%
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria	2.590.166	1.639.656	950.510	58%
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	629.467	557.717	71.751	13%
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-	-	-	0%
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	0%
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-	-	-	0%
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-	0%
BA1490	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO-SANITARI A RILEVANZA SANITARIA	10.565.039	17.906.751	(7.341.711)	-41%
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	38.139	65.331	(27.192)	-42%
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	154.934	6.208.457	(6.053.523)	-98%
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	110.565	187.353	(76.788)	-41%
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	9.609.314	10.762.297	(1.152.983)	-11%
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	652.087	683.313	(31.226)	-5%
BA1541	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	-	-	-	0%
BA1542	Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	-	-	-	0%
BA1550	COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC	-	-	-	0%
	TOTALE	43.683.547	48.831.468	(5.147.921)	-11%

Riconciliazione saldi intragruppo Dettaglio Costi CE ES 2022							
Codice CE	Descrizione	Codice Piano dei Conti	Descrizione conto	v/ASL L'AQUILA	v/ASL CHIETI	v/ASL PESCARA	TOTALE
BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	0701010902	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	€ -	€ -	€ -	€ -
BA0302	B.1.A.9.2) Sangue ed emocomponenti	0701010903	Sangue ed emocomponenti	€ -	€ -	€ -	€ -
BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	0701010904	Dispositivi medici	€ -	€ -	€ -	€ -
BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	0701010905	Prodotti dietetici	€ 185,94	€ -	€ -	€ 185,94
BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0701010906	Materiali per la profilassi (vaccini)	€ -	€ -	€ -	€ -
BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	0701010907	Prodotti chimici	€ -	€ -	€ -	€ -
BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0701010908	Materiali e prodotti per uso veterinario	€ -	€ -	€ -	€ -
BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	0701010909	Altri beni e prodotti sanitari	€ -	€ -	€ -	€ -
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0701020112	Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€ -	€ -	€ -	€ -
BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c. 1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0702011313	Compartecipazione al personale per attività libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c. 1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	€ -	€ -	€ -	€ -
		0702011314	Fondo perequativo per attività libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c. 1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	€ -	€ -	€ -	€ -
		0702011315	Convenzioni per attività libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c. 1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	€ -	€ -	€ -	€ -
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	702011319	Compartecipazione al personale per attività libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	€ -	€ -	€ -	€ -
		702011320	Fondo perequativo per attività libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	€ -	€ -	€ -	€ -
		0702011321	Convenzioni per attività libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	€ -	€ -	€ -	€ -
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0702011413	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€ -	€ -	€ -	€ -
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0702011501	Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€ -	€ -	€ -	€ -
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0702011520	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da ASL-AO, IRCCS, Policlinici della regione	€ -	€ -	€ -	€ -
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0702011601	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€ 24.752,76	€ -	€ 13.385,75	€ 38.138,51
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0702020116	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	€ -	€ -	€ -	€ -
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0702020201	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€ -	€ -	€ -	€ -
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0702020225	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€ -	€ -	€ -	€ -
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0703070101	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€ -	€ -	€ -	€ -
BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0704040101	Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione - area sanitaria	€ -	€ -	€ -	€ -
		0704040102	Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione - area non sanitaria	€ -	€ -	€ -	€ -
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0601020301	Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€ -	€ -	€ -	€ -
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	1001020301	Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	€ -	€ -	€ -	€ -
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1001020302	Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€ 467.182,04	€ -	€ -	€ 467.182,04
TOTALE				€ 492.120,74	€ -	€ 13.385,75	€ 505.506,49

**Riconciliazione Costi
Vs ASL N.1
L'AQUILA**

**RICONCILIAT
O IL 18/04/2023**

COSTI DELLA ASL DI TERAMO	492.120,74
DATO COMUNICATO DALLA ASL DELL'AQUILA IN SEDE DI RICONCILIAZIONE	492.120,74
DELTA	0,00
Bolli	
Dato riconciliato	0,00

**Riconciliazione Costi
Vs ASL N.2 CHIETI**

**RICONCILIAT
O IL 18/04/2023**

COSTI DELLA ASL DI TERAMO	-
DATO COMUNICATO DALLA ASL DI CHIETI IN SEDE DI RICONCILIAZIONE	-
DELTA	-
Bolli	
Dato riconciliato	-

**Riconciliazione Costi
Vs ASL N.3
PESCARA**

**RICONCILIAT
O IL 24/04/2023**

COSTI DELLA ASL DI TERAMO	13.385,85
DATO COMUNICATO DALLA ASL DI PESCARA IN SEDE DI RICONCILIAZIONE	12.618,65
*DELTA	767,20
(NC 418/22 per storno ft 86/2022 causa errato conteggio ore)	781,20
Bolli	14,00
Dato riconciliato	

Riconciliazione nostri costi vs ASL della regione:

ASL 201: nulla da segnalare in quanto il dato comunicato concilia perfettamente;

ASL 202: nulla da segnalare in quanto il dato comunicato concilia perfettamente;

ASL 203: lo scostamento presente nei confronti della ASL di Pescara è riferito alla presenza della nc 418/22 contabilizzata come insussistenza attiva in quanto riferita ad errato conteggio ore su prestazioni del 2021, a cui si aggiungono 14 € di bolli.

RIMBORSI "PAY BACK" PER SPESA FARMACEUTICA

Riguardo al payback per la spesa farmaceutica, si fa riferimento all'allegato 4 delle linee guida.

SPESA FARMACEUTICA

FARMACI INNOVATIVI

FARMACI INNOVATIVI										
Farmaci						Costo CE	Importo payback/note di credito ricevute direttamente dalla			
Farmaco	Principio attivo	CLASSE	Fondo	Data inizio efficacia innovatività	Data di scadenza innovatività	CONSUNTIVO 2022	Prezzi medi di acquisto III Trimestre 2022	Riferito ad acquisti 2022	Riferito ad acquisti 2021	Riferito ad acquisti anni precedenti
ADAKVEO	crizanlizumab	H		08/01/2022	07/07/2023					
ADCETRIS	brentuximab vedotin	H		18/09/2021	17/03/2023					
BAVENCIO	avelumab	H	Oncologico	19/03/2022	18/03/2025					
BRAFTOVI	encorafenib	H		17/04/2022	16/10/2023					
BRINEURA	cerliponase alfa	H	Non-Oncologico	13/05/2020	12/05/2023					
DARZALEX	daratumumab	H	Oncologico	15/01/2021	14/01/2024	16.098,12	1.341,51			
DARZALEX	daratumumab	H		15/01/2021	14/07/2022	43.453,16	3.950,29			
DUPIXENT	dupilumab	H	Non-Oncologico	10/12/2020	09/12/2023	20.586,28	395,89			
FETCROJA	cefiderocol	H		25/06/2021	24/12/2022					
FINTEPLA	fenfluramina	A		14/06/2022	13/12/2023					
GILENYA	fingolimod	A	Non-Oncologico	16/09/2020	15/09/2023					
GIVLAARI	givosiran	H	Non-Oncologico	20/01/2021	19/01/2024					
IMFINZI	durvalumab	H	Oncologico	07/09/2019	06/09/2022	97.587,11	€ 389 conf da 120 mg € 1.621 conf da 500			
KADCYLA	trastuzumab emtansine	H		29/09/2021	28/03/2023				35.127,74	32.705,05
KAFTRIO	ivacaftor/tezacaftor/elexacaftor	A	Non-Oncologico	06/07/2021	05/07/2024	1.577.134,64	144,66	351.140,25		
KAFTRIO	ivacaftor/tezacaftor/elexacaftor	A	Non-Oncologico	06/07/2021	05/07/2024					
KAFTRIO	ivacaftor/tezacaftor/elexacaftor	A		30/03/2022	29/09/2023					
KALYDECO	ivacaftor	A	Non-Oncologico	06/07/2021	05/07/2024	977.109,00	205,28	244.408,01		
KALYDECO	ivacaftor	A	Non-Oncologico	06/07/2021	05/07/2024					
KALYDECO	ivacaftor	A		30/03/2022	29/09/2023					
KEYTRUDA	pembrolizumab	H	Oncologico	11/12/2019	10/12/2022	942.564,09	1.381,25			
KEYTRUDA	pembrolizumab	H	Oncologico	11/12/2019	10/12/2022					
KEYTRUDA	pembrolizumab	H		17/12/2020	16/06/2022					
KEYTRUDA	pembrolizumab	H		17/12/2020	17/06/2022					
KEYTRUDA	pembrolizumab	H	Oncologico	17/12/2020	16/12/2023					
KEYTRUDA	pembrolizumab	H	Oncologico	19/02/2022	18/02/2025					

KISQALI	ribociclib	H	Oncologico	22/05/2020	21/05/2023	288.830,31	30,00		
KYMRIAH	tisagenlecleucel	H	Oncologico	13/08/2019	12/08/2022				
KYMRIAH	tisagenlecleucel	H	Oncologico	13/08/2019	12/08/2022				
LIBMELDY	atidarsagene autotemcel	H	Non-Oncologico	08/04/2022	07/04/2025				
LUTATHERA	lutezio-177 lu-oxodotretotide	H	Oncologico	30/03/2019	29/03/2022				
LUXTURNA	voretigene neparovvec	H	Non-Oncologico	10/01/2021	09/01/2024				
LYNPARZA	olaparib	H	Oncologico	18/03/2022	12/12/2023 (GU)	133.410,62	30,00		
LYNPARZA	olaparib	H		18/03/2022	17/09/2023				
MABTHERA	Rituximab	H		24/02/2021	23/08/2022				
MAVIRET	glecaprevir/pibrentasvir	A	Non-Oncologico	16/07/2020	15/07/2023			10.043,88	
MEKINIST	trametinib	H	Oncologico	17/12/2019	16/12/2022	42.446,32	64,00		
MEPSEVII	vestronidasi alfa	H		08/09/2021	07/03/2023				
ONPATTRO	patisiran	H	Non-Oncologico	31/01/2020	30/01/2023	554.106,22	5.160,00		
OPDIVO	nivolumab	H	Oncologico	18/12/2019	17/12/2022	54.195,90	1.642,00		
OXLUMO	lumasiran	H	Non-Oncologico	05/04/2022	04/04/2025				
PALYNZIQ	pegvaliase	H		10/01/2021	09/07/2022				
POTELGEO	mogamulizumab	H		11/12/2020	10/06/2022				
RECARBRIO	imipenem/cilastatina/relebactam	H		05/06/2022	04/12/2023				
REVLIMID	lenalidomide	H		21/02/2021	21/08/2022				
ROZLYTREK	entrectinib	H	Oncologico	08/09/2021	07/09/2024				
TAFINLAR	dabrafenib	H	Oncologico	17/12/2019	16/12/2022	66.581,36	26,00		
TAGRISSO	osimertinib	H	Oncologico	30/11/2019	29/11/2022	389.716,25	124,00	7.237,71	11.136,40
TECARTUS	Cellule CD3 + autologhe trasdotte anti-CD19	H	Oncologico	12/03/2022	11/03/2025				
TECENTRIQ	atezolizumab	H	Oncologico	01/06/2022	31/05/2025				
TRODELVY	sacituzumab govitecan	H	Oncologico	10/08/2022	09/08/2025	42.205,02	703,00		
VABOREM	meropenem/vaborbactam	H		01/04/2021	30/09/2022				
VERZENIOS	abemaciclib	H	Oncologico	23/09/2020	12/12/2022 (GU)	35.848,67	30,00		
VITRAKVI	larotrectinib solfato	H	Oncologico	08/09/2021	07/09/2024				
VYNDAQEL	tafamidis	H	Non-Oncologico	20/10/2021	19/10/2024	417.260,82	194,00	5.830,00	
VYXEOS	citarabina e daunorubicina	H	Oncologico	19/06/2019	18/06/2022				
WAYLIVRA	volanesorsen	H		21/02/2021	20/08/2022				
XOSPATA	gilteritinib	H		09/03/2021	08/09/2022				
YESCARTA	axicabtagene ciloleucel	H	Oncologico	12/11/2019	11/11/2022				
ZEJULA	niraparib	H		07/12/2019	06/06/2021				
ZOLGENSMA	onasemnogene abeparovvec	H	Non-Oncologico	14/03/2021	13/03/2023 (GU)				
						5.699.133,89	608.615,97	45.171,62	43.841,45

FARMACEUTICA CONVENZIONATA

Spesa Farmaceutica Convenzionata	Importo al 31/12/2022	AGGREGATO
Spesa farmaceutica netta	46.839.713,99	BA0500
Contributo ENFAP	25.772,79	BA0500
Contributi a farmacie rurali	192.364,59	BA0500
Altro (*)	1.409.501,39	BA0740
TOTALE	48.467.352,76 €	

La voce altro si riferisce al costo sostenuto per l'assistenza integrativa diversa.

Costi per prestazioni sanitarie da privato

Nell'anno 2022 le strutture private accreditate hanno rispettato il budget fissato per tipologia di prestazione dalla Regione per l'annualità. Si precisa che le note credito richieste, hanno trovato positivo riscontro da parte delle strutture private interessate, le quali hanno emesso il relativo documento contabile di nota credito. Le decurtazioni NOC, riportate nei Verbali di ispezione, sono state effettuate in sede di liquidazione dei saldi del relativo periodo di competenza. (Nota DAT prot.n.0025982/23 del 23/03/2023)

I costi iscritti per prestazioni da privati accreditati acquistate per i propri residenti da strutture insite di altre Asl (mobilità intraregionale) coincidono con i costi indicati per le prestazioni effettuate ai propri residenti, con le comunicazioni aziendali effettuate attraverso la Tabella "H" al 31/12/2022 (Allegata al bilancio)

Per quanto riguarda la distinzione dell'importo erogato in "Regionale" ed "Extra regionale" si fa riferimento a quanto riportato in tabella. Per quanto concerne la specialistica ambulatoriale, i ricavi per ticket vengono riportati negli stessi aggregati CE dei relativi costi, in detrazione.

Riguardo le modalità di controllo effettuato sulle fatture dei privati accreditati si rimanda alla nota del CAST sopra citata.

ASL TERAMO Consuntivo/2022												
Tab.61 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato accreditato												
DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO	Codice Struttura da classificazione NSIS	Partita IVA	Tipologia di prestazio	Anno di competenza	Importo Fatturato	Importo riconosc. Entro Budget	Budget / Tetto	Importo Pagato	Importo delle note di credito richieste x Extra- budget	Importo delle note di credito ricevute x Extra-Budg	Importo delle note di credito richieste	Importo delle note di credito ricevute
	Codice Struttura Sts11	Partita Iva			Importo Fatturato		V		Importo Delle Note Di Credito Richieste	Importo Delle Note Di Credito Richieste		
Denominazione Struttura												
COOPERATIVA SOCILAE QUADRIFOGLIO	07 02 01 12 1800 07 02 01 12 1900	03890320017	RSA	2022	666.571,40	666.571,40	666.571,40	634.829,90	234,59	234,59	2.921,74	2.921,74
TOTALE RSA					666.571,40	666.571,40	666.571,40	634.829,90	234,59	234,59	2.921,74	2.921,74
COOPERATIVA SOCILAE QUADRIFOGLIO	07 02 01 12 1500	03890320017	RA	2022	364.360,91	364.360,91	367.988,44	347.010,39	-	-	-	-
ASP 1 TERAMO ALESSANDRINI	07 02 01 12 1500	01920870670	RA	2022	867.022,28	867.022,28	895.438,53	867.022,28	-	-	8.385,06	8.385,06
ASP 1 TERAMO DE BENEDICTIS	07 02 01 12 1500 07 02 01 12 1600	01920870670	RA	2022	1.741.811,94	1.741.811,94	1.741.811,94	1.741.811,94	29.965,39	29.965,39	2.476,60	2.476,60
IS.EN.CO SRL	07 02 01 12 1500	01821710694	RA	2022	292.915,02	292.915,02	294.390,75	292.915,02	-	-	-	-
TOTALE RA					3.266.110,15	3.266.110,15	3.299.629,66	3.248.759,63	29.965,39	29.965,39	10.861,66	10.861,66
ANFFAS	07 02 01 04 0500	01473310678	Ex Art. 26	2022	1.963.897,13	1.963.897,13	1.963.897,13	1.963.897,13	6.731,25	6.731,25	-	-
CENTRO RIAB.POL. "PRIMAVERA"	07 02 01 04 0500	00938620671	Ex Art. 26	2022	464.700,64	464.700,64	490.608,05	464.700,64	-	-	-	-
CONSORZIO SAN STEF.AR.ABRUZZO	07 02 01 04 0500 07 02 01 04 0600	02014620682	Ex Art. 26	2022	2.822.657,77	2.822.657,72	2.822.657,72	2.670.379,69	9,60	9,60	871,71	871,71
PICCOLA OPERA CHARITAS	07 02 01 04 0500 07 02 01 04 0600	00978760676	Ex Art. 26	2022	4.693.059,32	4.693.059,32	5.078.650,36	4.693.059,35	-	-	-	-
SA.NE.X SRL	07 02 01 04 0500 07 02 01 04 0600	01445580671	Ex Art. 26	2022	887.844,65	887.844,65	887.844,65	887.844,65	168,17	168,17	-	-
VILLA SERENA (S.AGNESE)	07 02 01 04 0500 07 02 01 04 0600	01220790685	Ex Art. 26	2022	5.398.295,52	5.398.295,52	5.398.295,52	5.398.295,52	33.756,96	33.756,96	-	-
WELNESS srl	07 02 01 04 0500	01053130678	Ex Art. 26	2022	1.064.258,23	1.064.258,23	1.064.258,30	1.064.258,23	38,28	38,28	-	-
TOTALE Ex Art. 26					17.294.713,26	17.294.713,21	17.706.211,73	17.142.435,21	40.704,26	40.704,26	871,71	871,71

ASL TERAMO Consuntivo/2022	Tab.61 BIS Dettaglio acquisti da Struttur. Priv. Accred. Spec. Ambul. Consuntivo 2022								
	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO	Codice Struttura da classificazione NSIS	Partita IVA (o Codice Fiscale)	Tipologia di prestazione	Anno di competenza	Importo Lordo Fatturato	Importo riconosciuto entro Budget	Budget / Tetto	Ticket	di cui costo Ucraini
LAB. CLINILAB	07 02 01 03 1800 07 02 01 03 1900 07 02 01 03 2400	00117120675	Lab.	2022	212.965,19	212.256,67	212.456,00	-	708,52
LAB. FLEMING SAS	07 02 01 03 1800 07 02 01 03 1900 07 02 01 03 2400	00902590678	Lab.	2022	155.192,82	155.192,82	155.339,00	2,58	
LAB. IGEA SRL	07 02 01 03 1800 07 02 01 03 1900 07 02 01 03 2400	14996171006	Lab.	2022	153.760,04	146.208,33	146.208,33	12.009,65	
LAB. ITALIA srl	07 02 01 03 1800 07 02 01 03 1900 07 02 01 03 2400	00121100671	Lab.	2022	192.325,37	191.100,68	191.290,00	20.641,65	1.224,69
LAB. IULIUS SRL	07 02 01 03 1800 07 02 01 03 1900 07 02 01 03 2400	00219390671	Lab.	2022	240.964,34	240.964,34	241.069,00	36,15	
LAB. VAL VIBRATA	07 02 01 03 1800 07 02 01 03 2400	00208710673	Lab.	2022	206.580,64	206.580,64	206.695,00	3.826,36	
RADIOSANIT SRL Radiol.	07 02 01 03 1800 07 02 01 03 1900 07 02 01 03 2400	00277930673	Lab.	2022	72.589,00	72.589,00	72.589,00	14.480,22	
RADIOSANIT SRL Fisiok.	07 02 01 03 1800 07 02 01 03 1900 07 02 01 03 2400	00277930673	Lab.	2022	12.862,00	12.862,00	12.862,00	1.616,46	
TOTALE Spec. Ambulat.					1.247.239,40	1.237.754,48	1.238.508,33	52.613,07	1.933,21

ACQUISTI DIRETTI NON RIENTRANTI NEI CONTRATTI NEGOZIALI

ASL TERAMO		Consuntivo 2022	
Dettaglio acquisti da privato di prestazioni non rientranti nei contratti negoziali (acquisti diretti)			
Struttura privata erogante	Tipologia assistenza/prestazione		Totale prestaz. Fatturata 31/12/2022
ABITARE IL TEMPO LORETO	RIABILIT. EX ART.26 FUORI REGIONE	211882	85.952,37
AIAS NOLA	RIABILIT. EX ART.26 FUORI REGIONE	220506	207.827,67
ANFASS ONLUS DI GROTTAMARE	RIABILIT. EX ART.26 FUORI REGIONE	217007	547.822,50
CARSIC	RIABILIT. EX ART.26 FUORI REGIONE	222881	55.212,66
CASA EMMAUS	RIABILIT. EX ART.26 FUORI REGIONE	223864	45.410,40
COOP.SOC.DOLCE	RIABILIT. EX ART.26 FUORI REGIONE	217215	55.532,96
FOND. CENTRI RIAB.PADRE PIO ONLUS	RIABILIT. EX ART.26 FUORI REGIONE	211413	5.134,20
FOND. CEPIM	RIABILIT. EX ART.26 FUORI REGIONE	220338	132,78
FOND. DON CARLO GNOCCHI	RIABILIT. EX ART.26 FUORI REGIONE	26376	173.797,49
ISTITUTO MANCINELLI	RIABILIT. EX ART.26 FUORI REGIONE	211452	182.763,64
IST.RIABILITAZ.SPORT LIFE Srl	RIABILIT. EX ART.26 FUORI REGIONE	221187	544.099,20
KOS CARE	RIABILIT. EX ART.26 FUORI REGIONE	220132	1.205.429,93
LEGA DEL FILO D'ORO	RIABILIT. EX ART.26 FUORI REGIONE	23530	122.448,92
LUCE SUL MARE	RIABILIT. EX ART.26 FUORI REGIONE	230036	324.241,05
POLIS SOC. COOP. SOCIALE	RIABILIT. EX ART.26 FUORI REGIONE	221981	69.751,50
PENS.CONVITTO MADRE CABRINI	RIABILIT. EX ART.26 FUORI REGIONE	37051	121.960,00
VILLAGGIO DELLE GINESTRE	RIABILIT. EX ART.26 FUORI REGIONE	213378	38.594,86
VILLAGGIO EUGENIO LITTA	RIABILIT. EX ART.26 FUORI REGIONE	221000	44.656,80
TOTALE	07 02 01 04 0800		3.830.768,93

ANFFAS (Progetto Autismo)	Da priv. Accred.entro Reg. fuori C.N.	28051	406.491,88
ANFFAS (Progetto Verso l'autonomia - L)	Da priv. Accred.entro Reg. fuori C.N.	28051	95.000,00
IL CIRENEO (Progetto Autismo)	Da priv. Accred.entro Reg. fuori C.N.	213725	456.874,51
CONS.S.STEF.AR.ABRUZZO	Da priv. Accred.entro Reg. fuori C.N.	218147	422.570,85
FOND. OLTRE LE PAROLE	Da priv. Accred.entro Reg. fuori C.N.	36280	2.295,16
PICCOLA OPERA CHARITAS	Da priv. Accred.entro Reg. fuori C.N.	23579	1.294.205,31
SANEX	Da priv. Accred.entro Reg. fuori C.N.	214213	206.779,74
WELNESS	Da priv. Accred.entro Reg. fuori C.N.	212324	325.468,83
TOTALE	07 02 01 08 0700		3.209.686,28
RADIOSANIT SRL	Altri sogg.priv.citt.res.acq.fuori contr	25148	907.293,00
VILLA ROSA SRL	Altri sogg.priv.citt.res.acq.fuori contr	211774	1.137.211,29
TOTALE	07 02 01 03 2100		2.044.504,29
Prov. Italiane SUORE OSPEDALIERE	Da priv.acc.ass.geriat.acq.fuori reg.C	21408	32.850,00
PLANCIA	Da priv.acc.ass.geriat.acq.fuori reg.C	38662	2.001,00
TOTALE	07 02 01 12 2600		34.851,00
ABITARE IL TEMPO	Da priv. acc.ass.geriat.acq.fuori reg.f	211882	137.984,13
KOS CARE	Da priv. acc.ass.geriat.acq.fuori reg.f	220132	89.632,86
UNIVERSO SALUTE	Da priv. acc.ass.geriat.acq.fuori reg.f	221481	27.654,75
TOTALE	07 02 01 12 2700		255.271,74
AMA AQUILONE	Da priv. Accred.strutt.psich.fuori Reg	25787	19.838,01
ASS. COOP.	Da priv. Accred.strutt.psich.fuori Reg	216166	129.992,10
ATENA	Da priv. Accred.strutt.psich.fuori Reg	216375	925.648,00
CSS	Da priv. Accred.strutt.psich.fuori Reg	220231	202.240,00
COMUNITA' SAN MAURIZIO	Da priv. Accred.strutt.psich.fuori Reg	211657	19.120,92
EAGLES	Da priv. Accred.strutt.psich.fuori Reg	216422	61.370,00
FERMATA D'AUTOBUS	Da priv. Accred.strutt.psich.fuori Reg	223555	48.318,54
IL PORTO	Da priv. Accred.strutt.psich.fuori Reg	26858	61.763,35
INTERACTIVE ONLUS	Da priv. Accred.strutt.psich.fuori Reg	211637	508.569,80
KOS CARE	Da priv. Accred.strutt.psich.fuori Reg	220132	68.412,98
LA LIBELLULA	Da priv. Accred.strutt.psich.fuori Reg	36747	16.380,00
L'ARCA	Da priv. Accred.strutt.psich.fuori Reg	36824	27.840,00
LES AIGLES	Da priv. Accred.strutt.psich.fuori Reg	217035	267.562,92
PRA-ELLERA	Da priv. Accred.strutt.psich.fuori Reg	220612	334.200,41
PROGETTO INSIEME	Da priv. Accred.strutt.psich.fuori Reg	222926	47.085,00
RESIDENCE DU PARC	Da priv. Accred.strutt.psich.fuori Reg	36735	68.127,25
REVERIE	Da priv. Accred.strutt.psich.fuori Reg	219067	13.889,55
SERENI ORIZZONTI SRL	Da priv. Accred.strutt.psich.fuori Reg	220313	110.180,00
SUORE OSPEDALIERE (VILLA S.GIUSEPP)	Da priv. Accred.strutt.psich.fuori Reg	21408	120.530,00
TOTALE	07 02 01 08 0900		3.051.068,83

ASS. L'ARCOBALENO	Da priv. X ass.tossico/alcol. Extra-Reg	223695	30.659,46
ASS. DIANOVA	Da priv. X ass.tossico/alcol. Extra-Reg	215033	32.748,75
CEIS CENTRO DI SOLID. DI BELLUNO	Da priv. X ass.tossico/alcol. Extra-Reg	223377	17.446,00
CEIS DON MARIO PICCHI	Da priv. X ass.tossico/alcol. Extra-Reg	29968	6.993,94
CENTRO DON GUERINO ROTA	Da priv. X ass.tossico/alcol. Extra-Reg	211110	56,18
CENTRO PAPA GIOVANNI	Da priv. X ass.tossico/alcol. Extra-Reg	218549	10.143,53
COGES Don Lorenzo Milani	Da priv. X ass.tossico/alcol. Extra-Reg	220155	3.465,01
COMUNITA' INCONTRO	Da priv. X ass.tossico/alcol. Extra-Reg	23527	1.883,84
COMUN.MONDO NUOVO	Da priv. X ass.tossico/alcol. Extra-Reg	23510	57.017,48
COM. PAPA GIOVANNI XXIII coop.	Da priv. X ass.tossico/alcol. Extra-Reg	21210	193.684,82
COM. SAN MAURIZIO	Da priv. X ass.tossico/alcol. Extra-Reg	211657	45.688,25
COM. SAN PATRIGNANO	Da priv. X ass.tossico/alcol. Extra-Reg	37246	23.506,19
CONS. GRUPPO CEIS coop. Soc.	Da priv. X ass.tossico/alcol. Extra-Reg	216482	157.927,55
COOP. AMA-AQUILONE	Da priv. X ass.tossico/alcol. Extra-Reg	25787	720.988,65
COOP. BERTA 80	Da priv. X ass.tossico/alcol. Extra-Reg	26130	21.318,09
COOP. SOC. PARS	Da priv. X ass.tossico/alcol. Extra-Reg	25177	103.949,91
L'IMPREVISTO	Da priv. X ass.tossico/alcol. Extra-Reg	223502	18.662,30
IL PONTE	Da priv. X ass.tossico/alcol. Extra-Reg	210748	6.365,85
IL PORTO	Da priv. X ass.tossico/alcol. Extra-Reg	26858	19.977,55
KOS CARE	Da priv. X ass.tossico/alcol. Extra-Reg	220132	130.531,95
L'ARCA SRL	Da priv. X ass.tossico/alcol. Extra-Reg	36824	27.920,00
LABIRINTO COOP.	Da priv. X ass.tossico/alcol. Extra-Reg	220251	31.061,95
POLO9	Da priv. X ass.tossico/alcol. Extra-Reg	21355	158.958,17
RAYMOND GLEDHILL	Da priv. X ass.tossico/alcol. Extra-Reg	214135	73.684,80
TOTALE	07 02 01 12 2800		1.894.640,22

Altre informazioni relative a acquisti di servizi

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AS01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	
AS02 - Costi per prestazioni sanitarie da privato		
AS02 - SI	Nell'esercizio non sono stati rilevati disallineamenti tra valore fatturato dalla struttura privata e valore a budget autorizzato dalla Regione	
AS02 - NO	Nell'esercizio sono stati rilevati disallineamenti tra valore fatturato dalla struttura privata e valore a budget autorizzato dalla Regione (SPECIFICARE MOTIVAZIONI, SCOSTAMENTO E AZIONI INTRAPRESE DALL'AZIENDA)	
AS03 - Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie.		
AS03 - SI	Nell'esercizio sono stati rilevati costi per Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie.	
AS03 - SI	Nell'esercizio sono stati rilevati costi per Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie. (SPECIFICARE TIPOLOGIA PRESTAZIONE, SOGGETTO FORNITORE E IMPORTO) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000 € 5.271.778 (BA1390) Lavoro interinale - area sanitaria € 1.639.656 (BA1430) - CO.CO.CO Covid € 1.135.263 (BA1410) Indennità a personale universitario - area sanitaria € 247.438 (BA1420) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria € 629.467 (BA1440 CONTRATTI LIBERO PROFESSIONALI)	

COSTO MEDICI SUMAI AGGREGATO BA0570

BILANCIO CONSUNTIVO 2022	
Tipologia	Convenzionati a tempo indeterminato
Medici	3.580.938,04
Psicologi	654.046,09
Veterinari	570.333,69
Penitenziaria	costi ricompresi nelle categorie precedenti
Sert	costi ricompresi nelle categorie precedenti
TOTALE	4.805.317,82 €
valori in €	

"Dettaglio composizione voce BA1390 Consulenze Sanitarie da Privato " CE consuntivo 2022								
Medici	Sede di appartenenza	Linee di attività	Motivazione	ti Erogazione della presta	Importo	Irap	Totale	Note
Veterinari	U.O.S. Dip. Servizio Vet. di Igiene Prod. Trasp. Comm. Cons. Trasp. Alimenti Origine Animale "B"	Attività macellazione suini	Carenza personale necessario al raggiungimento dei lea	Intera ASL	42.540,00	3.615,90	46.155,90	
Veterinari	U.O.S. Dip. Servizio Vet. di Igiene Prod. Trasp. Comm. Cons. Trasp. Alimenti Origine Animale "B"	Controlli macello avicolo Amadori	Carenza personale necessario al raggiungimento dei lea	Intera ASL	192.780,00	16.386,30	209.166,30	
Veterinari	U.O.S. Dip. Servizio Vet. di Igiene Prod. Trasp. Comm. Cons. Trasp. Alimenti Origine Animale "B"	Attività presso mercato ittico	Carenza personale necessario al raggiungimento dei lea	Intera ASL	2.940,00	249,90	3.189,90	
Veterinari	U.O.S. Dip. Servizio Vet. di Igiene Prod. Trasp. Comm. Cons. Trasp. Alimenti Origine Animale "B"	Controllo cinghiali cacciati	Carenza personale necessario al raggiungimento dei lea	Intera ASL	4.500,00	382,50	4.882,50	
Medici	Varie UUOO	ADI	Carenza personale necessario al raggiungimento dei lea	Intera ASL	61.800,00	5.253,00	67.053,00	
Medici	Varie UUOO	Ospedale territorio: aumento offerta ambulatoriale	Carenza personale necessario al raggiungimento dei lea	Intera ASL	393.300,00	33.430,50	426.730,50	
Medici	Pronto Soccorso Teramo	Copertura turni	Carenza personale necessario al raggiungimento dei lea	Presidio di Teramo	23.160,00	1.968,60	25.128,60	
Medici	Pronto Soccorso Atri	Copertura turni	Carenza personale necessario al raggiungimento dei lea	Presidio Atri	110.700,00	9.409,50	120.109,50	
Medici	Pronto Soccorso Giulianova	Copertura turni	Carenza personale necessario al raggiungimento dei lea	Presidio Giulianova	46.080,00	3.916,80	49.996,80	
Medici	Pronto Soccorso Sant'Omero	Copertura turni	Carenza personale necessario al raggiungimento dei lea	Presidio Sant'Omero	48.480,00	4.120,80	52.600,80	
Medici	Anestesia e rianimazioni generali	Copertura notti e svolgimento attività di sala operatoria	Carenza personale necessario al raggiungimento dei lea	4 presidi ospedalieri	755.400,00	64.209,00	819.609,00	
Medici	Rianimazione cardiocirurgica	Solo ore diurne per incremento attività	Carenza personale necessario al raggiungimento dei lea	Presidio di Teramo	109.800,00	9.333,00	119.133,00	
Medici	Medicina Atri	Copertura turni	Carenza personale necessario al raggiungimento dei lea	Presidio Atri	7.800,00	663,00	8.463,00	
Medici	Medicina Sant'Omero	Copertura turni	Carenza personale necessario al raggiungimento dei lea	Presidio Sant'Omero	6.240,00	530,40	6.770,40	
Medici	Ortopedia Sant'Omero	Copertura turni	Carenza personale necessario al raggiungimento dei lea	Presidio Sant'Omero	3.240,00	275,40	3.515,40	
Medici	Ortopedia Teramo	Copertura turni	Carenza personale necessario al raggiungimento dei lea	Presidio Teramo	11.640,00	989,40	12.629,40	
Medici	Neurochirurgia Teramo	Copertura turni	Carenza personale necessario al raggiungimento dei lea	Presidio Teramo	36.900,00	3.136,50	40.036,50	
Medici	Cardiologia Atri, Giulianova e Sant'Omero	Copertura turni	Carenza personale necessario al raggiungimento dei lea	Presidio Atri, Giulianova	31.260,00	2.657,10	33.917,10	
Medici	Ostetricia Ginecologia Sant'Omero e Teramo	Copertura turni	Carenza personale necessario al raggiungimento dei lea	Presidio Sant'Omero e Te	10.200,00	867,00	11.067,00	
Medici	Pediatria aziendali	Copertura turni	Carenza personale necessario al raggiungimento dei lea	Presidio Sant'Omero e Te	5.220,00	443,70	5.663,70	
Medici	Cardiologia Teramo	Copertura turni	Carenza personale necessario al raggiungimento dei lea	Presidio Teramo	84.660,00	7.196,10	91.856,10	
Medici	Terapia del Dolore	Copertura turni	Carenza personale necessario al raggiungimento dei lea	Intera ASL	180,00	15,30	195,30	
Medici	Varie UUOO	Recupero liste d'attesa interventi chirurgici	Recupero liste d'attesa	Presidio Teramo	351.040,00	29.838,40	380.878,40	finanziamento ad hoc
Medici	Varie UUOO	Recupero liste d'attesa interventi chirurgici	Recupero liste d'attesa	Presidio Sant'Omero	136.720,00	11.621,20	148.341,20	finanziamento ad hoc
Medici	Varie UUOO	Recupero liste d'attesa interventi chirurgici	Recupero liste d'attesa	Presidio Atri	123.360,00	10.485,60	133.845,60	finanziamento ad hoc
Medici	Varie UUOO	Recupero liste d'attesa interventi chirurgici	Recupero liste d'attesa	Presidio Giulianova	58.800,00	4.998,00	63.798,00	finanziamento ad hoc
Medici	Varie UUOO	Recupero liste d'attesa attività ambulatoriali	Recupero liste d'attesa	Intera ASL	367.680,00	31.252,80	398.932,80	finanziamento ad hoc
Medici	Varie UUOO	Recupero screening mammografico	Recupero liste d'attesa	Intera ASL	53.520,00	4.549,20	58.069,20	finanziamento ad hoc
Medici	SIT e Laboratorio Analisi	Copertura turni	Potenziamento attività laboratorio COVID	Presidio di Teramo	6.900,00	586,50	7.486,50	
Medici	Malattie infettive	Copertura turni reparto covid	Carenza di personale	Presidio di Teramo	3.060,00	260,10	3.320,10	
Medici	Anestesia e rianimazioni generali	Copertura turni rianimazione covid	Carenza di personale	Presidio di Teramo	42.900,00	3.646,50	46.546,50	
Totale (A)					3.132.800,00	266.288,00	3.399.088,00	

<i>Altre qualifiche</i>	<i>Sede di appartenenza</i>	<i>Linee di attività</i>	<i>Motivazione</i>	<i>Sede di erogazione della prestazione</i>	<i>Importo</i>	<i>Irap</i>	<i>Totale</i>	<i>Note</i>
Farmacisti	Farmacie ospedaliere	ADI	Carenza personale necessario al raggiungimento dei lea	Intera ASL	40.500,00	3.442,50	43.942,50	
Infermieri	Farmacie ospedaliere	ADI	Carenza personale necessario al raggiungimento dei lea	Intera ASL	9.427,56	638,52	10.066,08	
Infermieri	Varie UUOO	Ospedale territorio: aumento offerta ambulatoriale	Carenza personale necessario al raggiungimento dei lea	Intera ASL	107.679,00	7.293,00	114.972,00	
Infermieri	118	Copertura postazioni d'emergenza e trasporti secondari urgenti	Carenza personale necessario al raggiungimento dei lea	Intera ASL	848.962,32	74.751,31	923.713,63	
Infermieri	Blocchi Operatori ASL	Attività operatoria	Potenziamento attività chirurgica	Presidi di Teramo e Giuliana	6.897,48	467,16	7.364,64	
Infermieri	Progetto TAV team accessi vascolari	Potenziamento attività accessi vascolari	Carenza personale necessario al raggiungimento dei lea	Presidio di Teramo	15.391,32	1.042,44	16.433,76	
Infermieri	Attività dialitica estiva per turisti	Potenziamento attività dialitica	Potenziamento attività ambulatoriale	Presidio di Teramo	1.566,24	106,08	1.672,32	
Infermieri e tecnici di radiologia	Varie UUOO	Recupero liste d'attesa interventi chirurgici	Recupero liste d'attesa	Presidio Teramo	215.609,00	14.603,00	230.212,00	finanziamento ad hoc
Infermieri e tecnici di radiologia	Varie UUOO	Recupero liste d'attesa interventi chirurgici	Recupero liste d'attesa	Presidio Sant'Omero	128.825,75	8.725,25	137.551,00	finanziamento ad hoc
Infermieri e tecnici di radiologia	Varie UUOO	Recupero liste d'attesa interventi chirurgici	Recupero liste d'attesa	Presidio Atri	81.010,25	5.486,75	86.497,00	finanziamento ad hoc
Infermieri e tecnici di radiologia	Varie UUOO	Recupero liste d'attesa interventi chirurgici	Recupero liste d'attesa	Presidio Giulianova	48.317,50	3.272,50	51.590,00	finanziamento ad hoc
Infermieri e tecnici di radiologia	Varie UUOO	Recupero liste d'attesa attività ambulatoriali	Recupero liste d'attesa	Intera ASL	406.180,75	27.510,25	433.691,00	finanziamento ad hoc
Infermieri e tecnici di radiologia	Varie UUOO	Recupero screening mammografico	Recupero liste d'attesa	Intera ASL	48.756,75	3.302,25	52.059,00	finanziamento ad hoc
Infermieri	Varie UUOO	Copertura turni infermieri per malattie emergenti	Carenza di personale a causa dei contagi covid tra gli operatori	Intera ASL	140.509,80	9.516,60	150.026,40	
Infermieri	Varie UUOO	Esecuzione tamponi covid domiciliari	Carenza di personale dedicato	Intera ASL	39.344,25	2.664,75	42.009,00	
Totale (B)					2.138.977,97	162.822,36	2.301.800,33	
TOTALE (A+B)					5.271.777,97	429.110,36	5.700.888,33	

Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA1570	SERVIZI NON SANITARI	54.185.250,26	38.944.671,09	15.240.579	39%
BA1580	Lavanderia	3.808.358,00	3.111.343,17	697.015	22%
BA1590	Pulizia	6.213.135,85	6.386.830,58	-173.695	-3%
BA1601	Mensa dipendenti	365.604,49	295.679,07	69.925	24%
BA1602	Mensa degenti	2.982.074,07	2.553.450,00	428.624	17%
BA1610	Riscaldamento	11.525.981,29	-	11.525.981	0%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	2.409.005,57	771.981,32	1.637.024	212%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	15.759,85	17.186,58	-1.427	-8%
BA1640	Smaltimento rifiuti	1.460.758,38	1.376.231,91	84.526	6%
BA1650	Utenze telefoniche	520.787,84	551.360,86	-30.573	-6%
BA1660	Utenze elettricità	6.344.864,33	3.207.381,57	3.137.483	98%
BA1670	Altre utenze	585.834,04	623.795,46	-37.961	-6%
BA1690	Premi di assicurazione - R.C. Professionale	3.719.784,00	3.720.842,59	-1.059	0%
BA1700	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	204.044,84	205.029,29	-984	0%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	0	0%
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	126.000,00	-	126.000	
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	13.903.257,71	16.123.558,69	-2.220.301	-14%
BA1750	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	3.422.252,49	4.233.338,73	-811.086	-19%
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	0	0%
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	0	0%
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	3.422.252,49	4.233.338,73	-811.086	-19%
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	74.845,81	149.286,72	-74.441	-50%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-	26.543,78	-26.544	-100%
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	-	0	0%
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	3.328.747,79	3.943.260,35	-614.513	-16%
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	18.658,89	114.247,88	-95.589	-84%
BA1831	Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191	-	-	0	0%
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-	-	0	0%
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	0	0%
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-	-	0	0%
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	0	0%
BA1880	FORMAZIONE	463.663,85	374.192,46	89.471	24%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	64.060,88	31.640,28	32.421	102%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	399.602,97	342.552,18	57.051	17%
BA1560	TOTALE	58.071.166,60	43.552.202,28	14.518.964,32	33%

AS04 - Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	
AS03 - SI	Nell'esercizio sono stati rilevati costi per Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie.
AS03 - SI	Nell'esercizio sono stati rilevati costi per Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie Consulenze non sanitarie da privato € 74.846 (BA1790 CONSULENZE TECNICHE UTE) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato € 0 BA1800 personale sanitario addetto agli istituti di prevenzione ruoli organici dell'Amministrazione) Lavoro interinale - area non sanitaria € 3.328.748 (BA1820) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria € 18.659 BA1830 (personale religioso - supporto privacy)

Dettaglio composizione voce BA1790 Consulenze non sanitarie da privato CONSUNTIVO 2022			
TIPOLOGIA	DURATA CONTRATTO	DECORRENZA	IMPORTO IMPUTATO A CE CONSUNTIVO 2022
Fattura CORDONI ANDREA	ANNUALE	01/01/2022	3.927
Fattura DI GIOVANGIACOMO GIORGIO	ANNUALE	01/01/2022	2.100
Fattura PROMEDIA S.R.L.	ANNUALE	01/01/2022	15.276
Fattura SALVATORI ANTONELLO	ANNUALE	01/01/2022	49.326
Parcella STUDIO ASSOCIATO PEROZZI ARCHITETTI	ANNUALE	01/01/2022	4.217
		TOTALE	74.846
Totale voce BA1790 CONSUNTIVO 2022			

Manutenzioni e riparazioni

Al fine dell'individuazione delle manutenzioni ordinarie e di quelle incrementative, ci si avvale del supporto degli Uffici di riferimento che gestiscono e controllano tali servizi ossia l'Ufficio Tecnico e le Direzioni dei presidi ospedalieri, il sottoconto viene direttamente individuato dall'Ufficio preposto e controllato di volta in volta (oltre che a fine anno) dall'U.O.C. Attività economiche e finanziarie.

Sono considerate di carattere ordinario le prestazioni di manutenzione finalizzate al normale mantenimento e riparazione dei cespiti, che non comportano un significativo aumento della produttività o della vita utile del bene. In tal caso i relativi costi sono imputati al conto economico, secondo il principio della competenza economica. Qualora invece le spese per manutenzione comportano un miglioramento del bene e ne producono l'allungamento della vita utile, il miglioramento della produttività o della sicurezza, esse sono considerate di carattere straordinario, ed i costi relativi sono imputati al bene oggetto del servizio e capitalizzati.

Tab. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni						
CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %	
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	4.354.822,52	10.300.120,53	-5.945.298	-58%	
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	27.910,61	5.172,80	22.738	440%	
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	6.809.940,60	5.301.180,56	1.508.760	28%	
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	251,99	1.351,60	-1.100	-81%	
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	252.215,40	191.842,59	60.373	31%	
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	1.751.451,56	3.204.562,57	-1.453.111	-45%	
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	0	0%	
BA1910	TOTALE	13.196.592,68	19.004.230,65	-5.807.638		

Tab. 64 – Dettaglio costi per contratti multiservizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31/12/2022	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
			Multiservizio	Altro	
BA1580	Lavanderia	3.808.358,00		3.808.358,00	0
BA1590	Pulizia	6.213.135,85		6.213.135,85	0
BA1601	Mensa dipendenti	365.604,49		365.604,49	0
BA1602	Mensa degenti	2.982.074,07		2.982.074,07	0
BA1610	Riscaldamento	11.525.981,29		11.525.981,29	0
BA1620	Servizi di assistenza informatica	2.409.005,57		2.409.005,57	0
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	15.759,85		15.759,85	0
BA1640	Smaltimento rifiuti	1.460.758,38		1.460.758,38	0
BA1650	Utenze telefoniche	520.787,84		520.753,35	0
BA1660	Utenze elettricità	6.344.864,33		6.344.864,33	0
BA1670	Altre utenze	585.834,04		585.834,04	0
BA1690	Premi di assicurazione - R.C. Professionale	3.719.784,00		3.719.784,00	0
BA1700	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	204.044,84		204.044,84	0
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione):	-		-	0
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici:	126.000,00		126.000,00	0
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato:	13.903.257,71		13.902.024,29	0
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	64.060,88		64.060,88	0
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	399.602,97		399.602,97	0
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):	13.196.592,68		13.196.423,24	0
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	4.354.822,52	4.354.822,52		1
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	27.910,61		27.910,61	0
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	6.809.940,60		6.809.771,16	0
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	251,99		251,99	0
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	252.215,40		252.215,40	0
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	1.751.451,56		1.751.451,56	0
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-		-	0
	TOTALE	81.042.099,47	4.354.822,52	76.685.670,16	0

Tab. 65 – Dettaglio canoni di leasing

DETTAGLIO LEASING	Delibera	Decorrenza contratto	Valore contratto con IVA	Scadenza contratto	Costo imputato all'esercizio
Leasing finanziari attivati con fondi aziendali:					
...					
...					
...					
Leasing finanziari finanziati dalla Regione:					
...					
...					
...					

21. COSTI DEL PERSONALE

Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario						
CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %	
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	148.283.005,71	145.942.393,91	2.340.611,80	1,60%	
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	70.854.078,37	70.956.663,11	-102.584,74	-0,14%	
BA2110	Costo del personale dirigente medico	66.763.535,26	67.034.392,42	-270.857,16	-0,40%	
<i>BA2120</i>	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</i>	<i>63.668.376,68</i>	<i>64.259.602,30</i>	<i>-591.225,62</i>	<i>0</i>	
	Voci di costo a carattere stipendiale	45.781.324,15	46.206.450,00	-425.125,85	0	
	Retribuzione di posizione	2.514.348,72	2.537.697,00	-23.348,28	0	
	Indennità di risultato	514.423,06	519.200,00	-4.776,94	0	
	Altro trattamento accessorio	516.396,73	521.192,00	-4.795,27	0	
	Oneri sociali su retribuzione	14.341.884,02	14.475.063,00	-133.178,98	0	
	Altri oneri per il personale		0,00	0,00	0	
<i>BA2130</i>	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</i>	<i>2.801.361,69</i>	<i>2.578.005,52</i>	<i>223.356,17</i>	<i>8,66%</i>	
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.018.692,99	1.857.740,00	160.952,99	0	
	Retribuzione di posizione	93.755,22	86.280,00	7.475,22	0	
	Indennità di risultato	0,00	0,00	0,00	0	
	Altro trattamento accessorio	33.125,48	30.484,00	2.641,48	0	
	Oneri sociali su retribuzione	655.788,00	603.502,00	52.286,00	0	
	Altri oneri per il personale	0,00	0,00	0,00	0	
<i>BA2140</i>	<i>Costo del personale dirigente medico - altro</i>	<i>0,00</i>	<i>196.784,60</i>	<i>-196.784,60</i>	<i>-1</i>	
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	4.090.543,11	3.922.270,69	168.272,42	4,29%	
<i>BA2160</i>	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i>	<i>3.172.862,16</i>	<i>3.519.410,41</i>	<i>-346.548,25</i>	<i>-9,85%</i>	
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.303.727,02	2.555.346,07	-251.619,05	0	
	Retribuzione di posizione	94.040,20	104.311,51	-10.271,31	0	
	Indennità di risultato	60.930,55	67.585,54	-6.654,99	0	
	Altro trattamento accessorio	1.160,42	1.287,16	-126,74	0	
	Oneri sociali su retribuzione	713.003,98	790.880,13	-77.876,15	0	
	Altri oneri per il personale		0,00	0,00	0	
<i>BA2170</i>	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</i>	<i>914.381,21</i>	<i>388.359,68</i>	<i>526.021,53</i>	<i>135,45%</i>	
	Voci di costo a carattere stipendiale	697.576,15	296.277,36	401.298,79	1	
	Retribuzione di posizione	1.687,90	716,89	971,01	1	
	Indennità di risultato	0,00	0,00	0,00	0	
	Altro trattamento accessorio	342,43	145,44	196,99	1	
	Oneri sociali su retribuzione	214.774,73	91.219,99	123.554,74	1	
	Altri oneri per il personale	0,00	0,00	0,00	0	
<i>BA2180</i>	<i>Costo del personale dirigente non medico - altro</i>	<i>3.299,74</i>	<i>14.500,60</i>	<i>-11.200,86</i>	<i>-77,24%</i>	
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	77.428.927,34	74.985.730,80	2.443.196,54	3,26%	
<i>BA2200</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</i>	<i>70.997.911,84</i>	<i>68.504.680,46</i>	<i>2.493.231,38</i>	<i>0</i>	
	Voci di costo a carattere stipendiale	47.738.461,72	46.062.031,70	1.676.430,02	0	
	Straordinario e indennità personale	3.717.030,65	3.586.499,80	130.530,85	0	
	Retribuzione per produttività personale	1.848.121,48	1.783.221,06	64.900,42	0	
	Altro trattamento accessorio	1.612.862,59	1.556.223,75	56.638,84	0	
	Oneri sociali su retribuzione	16.081.435,40	15.516.704,15	564.731,25	0	
	Altri oneri per il personale		0,00	0,00	0	
<i>BA2210</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</i>	<i>5.999.514,26</i>	<i>6.319.831,09</i>	<i>-320.316,83</i>	<i>0</i>	
	Voci di costo a carattere stipendiale	3.971.844,56	4.183.903,17	-212.058,61	0	
	Straordinario e indennità personale	468.020,12	493.007,93	-24.987,81	0	
	Retribuzione per produttività personale	0,00	0,00	0,00	0	
	Altro trattamento accessorio	170.426,67	179.525,83	-9.099,16	0	
	Oneri sociali su retribuzione	1.389.222,91	1.463.394,16	-74.171,25	0	
	Altri oneri per il personale		0,00	0,00	0	
<i>BA2220</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro</i>	<i>431.501,24</i>	<i>161.219,25</i>	<i>270.281,99</i>	<i>167,65%</i>	

Tab. 67 – Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	531.539,51	455.783,66	75.755,85	16,62%
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	493.999,26	420.715,40	73.283,86	17,42%
BA2250	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	473.999,26	395.715,40	78.283,86	0
	Voci di costo a carattere stipendiale	346.763,70	289.493,57	57.270,13	0
	Retribuzione di posizione	5.955,59	4.971,99	983,60	0
	Indennità di risultato	7.895,56	6.591,56	1.304,00	0
	Altro trattamento accessorio	0,00	0,00	0,00	0
	Oneri sociali su retribuzione	113.384,40	94.658,28	18.726,12	0
	Altri oneri per il personale	0,00	0,00	0,00	0
BA2260	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	0,00	0,00	0,00	0
	Voci di costo a carattere stipendiale	0,00	0,00	0,00	0
	Retribuzione di posizione	0,00	0,00	0,00	0
	Indennità di risultato	0,00	0,00	0,00	0
	Altro trattamento accessorio	0,00	0,00	0,00	0
	Oneri sociali su retribuzione	0,00	0,00	0,00	0
	Altri oneri per il personale	0,00	0,00	0,00	0
BA2270	Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	20.000,00	25.000,00	-5.000,00	0
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	37.540,25	35.068,26	2.471,99	7,05%
BA2290	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	37.540,25	35.068,26	2.471,99	0
	Voci di costo a carattere stipendiale	26.652,11	24.897,09	1.755,02	0
	Straordinario e indennità personale	968,94	905,14	63,80	0
	Retribuzione per produttività personale	1.030,72	962,85	67,87	0
	Altro trattamento accessorio	244,44	228,34	16,10	0
	Oneri sociali su retribuzione	8.644,04	8.074,84	569,20	0
	Altri oneri per il personale	0,00	0,00	0,00	0
BA2300	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0,00	0,00	0,00	0
	Voci di costo a carattere stipendiale	0,00	0,00	0,00	0
	Straordinario e indennità personale	0,00	0,00	0,00	0
	Retribuzione per produttività personale	0,00	0,00	0,00	0
	Altro trattamento accessorio	0,00	0,00	0,00	0
	Oneri sociali su retribuzione	0,00	0,00	0,00	0
	Altri oneri per il personale	0,00	0,00	0,00	0
BA2310	Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0,00	0,00	0,00	0,00%

Tab. 68 – Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	23.982.330,44	24.506.902,52	-524.572,08	-2,14%
BA2330	<u>Costo del personale dirigente ruolo tecnico</u>	683.913,27	782.041,66	-98.128,39	-12,55%
BA2340	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	622.628,61	664.072,68	-41.444,07	-6,24%
	Voci di costo a carattere stipendiale	446.084,00	475.776,72	-29.692,72	-6,24%
	Retribuzione di posizione	8.391,06	8.949,59	-558,53	-6,24%
	Indennità di risultato	11.124,34	11.864,81	-740,47	-6,24%
	Altro trattamento accessorio	0,00	0,00	0,00	0
	Oneri sociali su retribuzione	157.029,21	167.481,56	-10.452,35	-6,24%
	Altri oneri per il personale	0,00	0,00	0,00	0
BA2350	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato</i>	50.099,72	108.617,26	-58.517,54	-1
	Voci di costo a carattere stipendiale	39.068,92	84.702,00	-45.633,08	-1
	Retribuzione di posizione	0,00	0,00	0,00	0
	Indennità di risultato	0,00	0,00	0,00	0
	Altro trattamento accessorio	0,00	0,00	0,00	0
	Oneri sociali su retribuzione	11.030,80	23.915,00	-12.884,20	-1
	Altri oneri per il personale	0,00	0,00	0,00	0
BA2360	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro</i>	11.184,94	9.351,72	1.833,22	0
BA2370	<u>Costo del personale comparto ruolo tecnico</u>	23.298.417,17	23.724.860,86	-426.443,69	-1,80%
BA2380	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	18.047.071,29	18.372.868,10	-325.796,81	0
	Voci di costo a carattere stipendiale	12.009.868,07	12.226.677,58	-216.809,51	0
	Straordinario e indennità personale	842.256,04	857.460,96	-15.204,92	0
	Retribuzione per produttività personale	679.897,46	692.171,39	-12.273,93	0
	Altro trattamento accessorio	0,00	0,00	0,00	0
	Oneri sociali su retribuzione	4.074.466,19	4.148.020,95	-73.554,76	0
	Altri oneri per il personale	440.583,54	448.537,22	-7.953,68	0
BA2390	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato</i>	5.201.263,78	5.286.027,65	-84.763,87	0
	Voci di costo a carattere stipendiale	3.466.579,75	3.523.073,85	-56.494,10	0
	Straordinario e indennità personale	542.435,05	551.275,00	-8.839,95	0
	Retribuzione per produttività personale	0,00	0,00	0,00	0
	Altro trattamento accessorio	0,00	0,00	0,00	0
	Oneri sociali su retribuzione	1.192.248,85	1.211.678,67	-19.429,82	0
	Altri oneri per il personale	0,00	0,00	0,00	0
BA2400	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro</i>	50.082,10	65.965,11	-15.883,01	-24,08%

Tab. 69 – Costi del personale – ruolo amministrativo

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	9.635.029,77	8.275.914,25	1.359.115,52	16,42%
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.327.280,15	1.267.408,79	59.871,36	4,72%
<i>BA2430</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	<i>1.319.248,26</i>	<i>1.259.344,27</i>	<i>59.903,99</i>	<i>0</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	961.704,56	918.035,80	43.668,76	0
	Retribuzione di posizione	14.583,79	13.921,57	662,22	0
	Indennità di risultato	19.334,30	18.456,37	877,93	0
	Altro trattamento accessorio	0,00	0,00	0,00	0
	Oneri sociali su retribuzione	323.625,62	308.930,53	14.695,09	0
	Altri oneri per il personale	0,00	0,00	0,00	0
<i>BA2440</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	0,00	0,00	0,00	0
	Retribuzione di posizione	0,00	0,00	0,00	0
	Indennità di risultato	0,00	0,00	0,00	0
	Altro trattamento accessorio	0,00	0,00	0,00	0
	Oneri sociali su retribuzione	0,00	0,00	0,00	0
	Altri oneri per il personale	0,00	0,00	0,00	0
<i>BA2450</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro</i>	<i>8.031,89</i>	<i>8.064,52</i>	<i>-32,63</i>	<i>0</i>
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	8.307.749,62	7.008.505,46	1.299.244,16	18,54%
<i>BA2470</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	<i>8.253.395,61</i>	<i>6.940.092,85</i>	<i>1.313.302,76</i>	<i>0</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	5.970.641,71	5.020.576,96	950.064,75	0
	Straordinario e indennità personale	155.132,80	130.447,65	24.685,15	0
	Retribuzione per produttività personale	280.120,48	235.546,95	44.573,53	0
	Altro trattamento accessorio	0,00	0,00	0,00	0
	Oneri sociali su retribuzione	1.847.500,61	1.553.521,29	293.979,32	0
	Altri oneri per il personale	0,00	0,00	0,00	0
<i>BA2480</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	<i>24.345,78</i>	<i>0,00</i>	<i>24.345,78</i>	<i>0</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	17.612,14	0,00	17.612,14	0
	Straordinario e indennità personale	457,61	0,00	457,61	0
	Retribuzione per produttività personale	826,30	0,00	826,30	0
	Altro trattamento accessorio	0,00	0,00	0,00	0
	Oneri sociali su retribuzione	5.449,74	0,00	5.449,74	0
	Altri oneri per il personale	0,00	0,00	0,00	0
<i>BA2490</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro</i>	<i>30.008,23</i>	<i>68.412,61</i>	<i>-38.404,38</i>	<i>-56,14%</i>

Tab. 70 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010	IMPORTO FONDO AL 01/01/ 2022	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2022	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2022	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2022	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/ 2022	IMPORTO FONDO AL 31/12/ 2022	VARIAZIONE FONDO ANNO 2021 VS FONDO ANNO 2010	VARIAZIONE FONDO ANNO 2021 VS FONDO INZIALE ANNO 2021
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
MEDICI E VETERINARI	13.330.347,36	13.907.651	654	77	84	647	14.668.200,57	1.337.853,21	760.549,35
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	10.681.393,53	10.949.622					11.304.374,72	622.981,19	354.752,33
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	2.184.948,24	2.390.998					2.783.574,50	598.626,26	392.576,26
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	464.005,59	567.031					580.251,35	116.245,76	13.220,76
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA	966.274,26	975.387	74	20	12	82	1.246.340,12	280.065,86	270.953,24
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	761.246,05	757.471					957.390,71	196.144,66	199.919,38
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	96.491,68	111.117					161.620,63	65.128,95	50.503,95
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	108.536,53	106.799					127.328,78	18.792,25	20.529,91
PERSONALE NON DIRIGENTE	16.718.970,45	16.548.590	2.814	192	265	2.741	17.924.864,09	1.205.893,64	1.376.273,86
Fondo premialità e fasce	9.313.696,78	7.410.934					7.927.103,29	- 1.386.593,49	516.169,10
Fondo condizioni di lavoro ed incarichi	5.766.493,43	9.137.656					9.997.760,80	4.231.267,37	860.104,76
-Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	1.638.780,24	0						- 1.638.780,24	-
TOTALE	31.015.592,07	31.431.628,33	3.542	289	361	3.470	33.839.404,78	2.823.812,71	2.407.776,45

Personale SSR - Teste Tabella 2			
	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	Δ Consuntivo 2022 / Consuntivo 2021
	A	B	C=A-B
Personale dipendente a TI	3.099	3.148	-49
- Medici	604	622	-18
- Dirigenti non medici	63	66	-3
- Personale non dirigente	2.432	2.460	-28
- Personale contrattista	0	0	0
Personale a TD	362	379	-17
Restante personale	185	224	-39
Totale	3.646	3.751	-105

COSTI DEL PERSONALE

204 ASL Teramo							
ID	CONTO ECONOMICO	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021	IMPORTO COVID 2021	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO TRA CONSUNTIVO 2021 E 2022	SCOSTAMENTO TRA PREVENTIVO 2022 E CONSUNTIVO 2022
B1	Personale	178.096.226,58	187.633.486,76	17.281.329,18	189.733.520,62	-2.100.033,86	-11.637.294,04

Il costo del personale da modello POA per l'anno 2022 si attesta ad €/000 189.734 superando il tetto di spesa previsto per lo stesso anno negli Strumenti di Programmazione della ASL adottati per il triennio 2022-2024 di €/000 -11.637.

Il costo registra un incremento essenzialmente attribuibile alla valorizzazione dell'integrazione di spesa riferita al Decreto Calabria, comma Speranza c.435 e 435 bis, oltre alle indennità di pronto soccorso ed ulteriori incrementi dei fondi contrattuali, all'impatto sui costi di esercizio dell'applicazione "a regime" del CCNL del comparto triennio 2019-2021.

Si indicano di seguito le deliberazioni inerenti la costituzione dei fondi del personale e prospetto inerente la consistenza di ciascun fondo:

- Delibera n. 737 del 02/05/2023 – avente ad oggetto: “AREA DEL PERSONALE DEL COMPARTO: DETERMINAZIONE DEFINITIVA PER L’ANNO 2022 DEI FONDI EX ARTT. 80 E 81 DEL CCNL 21.5.2018”.
- Delibera n. 738 del 02/05/2023 - avente ad oggetto: “DIRIGENZA DELL’AREA SANITÀ: DETERMINAZIONE, DEFINITIVA PER L’ANNO 2022 E PROVVISORIA PER L’ANNO 2023, DEL FONDO PER LA RETRIBUZIONE DEGLI INCARICHI, DEL FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI RISULTATO E DEL FONDO PER LA RETRIBUZIONE DELLE CONDIZIONI DI LAVORO”.
- Delibera n. 739 del 02/05/2023 - avente ad oggetto: “AREA DELLA DIRIGENZA DELLE FUNZIONI LOCALI – SEZIONE DIRIGENZA DEI RUOLPROFESSIONALE, TECNICO ED AMMINISTRATIVO: DETERMINAZIONE, DEFINITIVA PER L’ANNO 2022 E PROVVISORIA PER L’ANNO 2023, DEL FONDO RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DEL FONDO RETRIBUZIONE DI RISULTATO E ALTRI TRATTAMENTI ACCESSORI”.
- Delibera n. 740 del 02/05/2023 - avente ad oggetto: “AREA DEL PERSONALE DEL COMPARTO: RIDETERMINAZIONE DEI FONDI EX ARTT. 80 E 81 DEL CCNL 21.5.2018 PER GLI ANNI 2019, 2020 E 2021 A SEGUITO DELLA SOTTOSCRIZIONE DEL CCNL DEL 2.11.2022”.

Dettaglio PERSONALE			
FONDI	2020	2021	2022
AREA DIRIGENZA MEDICO - VETERINARIA			
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI RISULTATO	567.030,59	585.484,80	580.251,35
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DELLE CONDIZIONI DI LAVORO	2.390.998,24	2.702.970,85	2.783.574,50
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE	10.949.622,39	11.444.804,38	11.304.374,72
AREA DIRIGENZA SANITARIA NON MEDICA			
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI RISULTATO	71.799,05	76.383,78	87.598,03
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DELLE CONDIZIONI DI LAVORO	87.150,34	95.587,21	134.568,96
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE	334.020,87	360.778,12	426.226,17
AREA DIRIGENZA PROFESSIONI SANITARIE			
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI RISULTATO	3.224,33	3.224,33	3.866,72
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE	3.000,00	3.000,00	3.582,34
AREA DIRIGENZA PROFESSIONALE TECNICA ED AMMINISTRATIVA (P.T.A.)			
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI RISULTATO	31.775,49	37.033,92	35.864,03
FONDO ALTRI TRATTAMENTI ACCESSORI	23.966,34	27.934,52	27.051,67
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE	420.450,46	558.237,36	527.582,20
AREA COMPARTO			
FONDO PREMIALITA' E FASCE	7.481.362,10	8.110.833,84	7.927.103,29
FONDO CONDIZIONI DI LAVORO ED INCARICHI	9.137.656,04	9.984.074,08	9.997.760,80

22. ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Tab. 71 – Dettaglio oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	1.050.619,72	1.010.858,33	39.761,39	4%
BA2520	Perdite su crediti	-	-	-	0%
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	1.092.247,57	994.019,20	98.228,37	10%
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	222.764,25	263.898,31	- 41.134,06	-16%
BA2551	Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	0%
BA2552	Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	-	-	-	0%
BA2500	TOTALE	2.365.631,54	2.268.775,84	96.856	-2%

Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione		
Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
OG01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	

23. ACCANTONAMENTI

Tab. 72 – Dettaglio accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA2700	Accantonamenti per rischi:	6.999.585	6.710.789	288.796	4%
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	576.925	4.510.380	- 3.933.456	-87%
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	396.463	638.170	- 241.707	-38%
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	883.077	16.766	866.311	5167%
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	1.990.780	77.582	1.913.198	2466%
BA2741	Accantonamenti per franchigia assicurativa	2.792.340	1.467.890	1.324.450	0%
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	-	-	-	0%
BA2751	Accantonamenti per interessi di mora	360.000	-	360.000	0%
BA2760	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	125.000	125.000	-	0%
BA2770	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	2.286.323	1.354.061	932.262	69%
BA2771	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	970.114	144.100	826.014	573%
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	534.348	573.450	- 39.102	-7%
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	781.860	636.510	145.350	23%
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	0%
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-	-	0%
BA2811	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	-	-	-	0%
BA2820	Altri accantonamenti:	5.229.802	8.880.888	- 3.651.085	-41%
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	1.594.410	1.462.833	131.578	9%
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	176.444	161.883	14.561	9%
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	2.147.558	1.924.493	223.066	12%
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	195.695	182.649	13.046	7%
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	781.524	4.805.545	- 4.024.021	-84%
BA2881	Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	-	-	-	0%
BA2882	Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	-	-	-	0%
BA2883	Acc. per Fondi integrativi pensione	-	-	-	0%
BA2884	Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	133.930	151.124	- 17.195	-11%
BA2890	Altri accantonamenti	200.242	192.362	7.880	4%
	TOTALE	14.640.710	17.070.737	- 2.430.027	-14%

AC01 - Altri accantonamenti		
Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AC01. La voce "Altri accantonamenti" è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?	si	Altri fondi per oneri e spese: l'accantonamento si riferisce al 5% dei ricavi ALPI per € 200.242 riferite a somme da accantonare per la finalità dell'abbattimento delle liste d'attesa (DL 158/2018)

Per quanto riguarda il “Dettaglio degli accantonamenti” effettuati nell’esercizio 2022 si rimanda a quanto specificato nella Nota Integrativa per la Tabella n. 36 dello Stato Patrimoniale “Consistenza e movimentazione dei Fondi rischi e oneri”.

24. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Proventi finanziari			
Cod. Conto	Descrizione	Importo	
0401010101	Interessi attivi su c/tesoreria	-	
0401020101	Interessi attivi su c/c postali	-	
0401020102	Interessi attivi su c/c bancari	105,69	
0401030101	Interessi attivi vari	-	
TOTALE		105,69	CA0010

Oneri finanziari			
Cod. Conto	Descrizione	Importo	
0801010101	Interessi passivi su c/c tesoreria	36.082,79	
0801020101	Interessi passivi su mutui	-	
0801030101	Interessi moratori	63.712,35	
0801030102	Altri interessi passivi	218,51	
TOTALE		100.013,65	CA0110

Altri oneri finanziari			
0802010101	Altri oneri finanziari	19.281,91	CA0150

25. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
RF01. Nell'esercizio sono state rilevate rettifiche di valore di attività finanziarie?	NO	

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
OF01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	Nonostante l'Azienda abbia fatto ricorso all'Anticipazione di cassa gli interessi passivi sostenuti, rispetto all'anno precedente, sono stati inferiori
OF02. Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?	SI	Si riferisce agli oneri su incassi da C/C postali

26. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

PS01 - Plusvalenze/Minusvalenze			
Informazione		Caso presente in azienda?	Se si, illustrare
PS01. Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze?		no	
Plusvalenze			
Cod. Conto	Descrizione	Provvedimento	Importo
0601010101	Plusvalenze		-
TOTALE			-
			EA0020
Minusvalenze			
Cod. Conto	Descrizione	Provvedimento	Importo
1001010101	Minusvalenze		383,40
TOTALE			383,40
			EA0270

Le dimissioni di tre cespiti hanno generato una minusvalenza riferita alle attrezzature sanitarie e scientifiche per un importo pari ad € 383,40 – come specificato nel commento alla tabella n.5

PROVENTI STRAORDINARI

TABELLA DI RACCORDO - DETTAGLIO PROVENTI STRAORDINARI			
Voce CE	Descrizione	Valore	Voce CE IV Dir.
EA0050	Totale sopravvenienze attive	6.188.765	a
EA0150	Totale insussistenze attive	4.646.232	b
EA0040	Proventi da donazioni e liberalità diverse	28.000	E 1) b)
EA0250	Altri proventi straordinari	7	
TOTALE Altri proventi straordinari		10.863.003	EA0030

Di cui

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	2022
	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	6.188.764,91
	EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	0,00
R	EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.749.205,60
	EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	2.439.559,31
	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	4.646.231,87
R	EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	781,20
	EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	4.645.450,67

SOPRAVVIVENZE ATTIVE BILANCIO 2022					
COD. MOD. CE	DESCRIZIONE VOCE CE	IMPORTO	DESCRIZIONE TIPOLOGIA DI SOPRAVVIVENZA	ANNO DI FORMAZIONE DEL RICAPO	ATTO/ PROVVEDIMENTO
EA0051	Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	-			
EA0090	Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	3.377,50	RIMBORSO LPI 5%	QUOTA LPI 5% anni precedenti	VERSAMENTO COMPENSI QUOTA LPI 5% RECUPERO SOMME LPI come da comunicazione UOC Gestione del Personale
EA0100	Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-			
EA0110	Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-			
EA0120	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di prestazioni sanitarie da operatori accreditati	256.919,55	per € 51.051,91 note di credito inviate dall' A.N.F.F.A.S. - ONLUS FONDAZIONE TERAMO; per € 24.266,80 note di credito inviate da CLINILAB S.R.L.; per € 45,73 note di credito inviate da LAB.ANALISI FLEMING S.A.S.; per € 42,07 note di credito inviate da IGEA S.R.L.; per € 181.513,04 note di credito inviate da LAB.ITALIA S.R.L.	A.N.F.F.A.S. - ONLUS FONDAZIONE TERAMO (anni 2017 - 2018 - 2019 - 2020) CLINILAB S.R.L. (anni 2011 - 2012); LAB.ANALISI FLEMING S.A.S. (anno 2021) IGEA S.R.L. (anno 2021) LAB.ITALIA S.R.L. (anni 2011 - 2012)	
EA0130	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1.543.674,85	Si tratta di note di credito di competenza di esercizi precedenti e pervenute nel 2022: per € 92.404,64 PAP S.R.L.; per € 561.587,27 LA CASCINA GLOBAL SERVICE; per € 14.927,64 KOS CARE S.R.L.; per € 12.986,24 ABBOTT MEDICAL ITALIA SPA; per € 11.693,22 ASTRAZENECA S.P.A.; per € 90.527,54 Roche SpA; per € 21.779,43 SERVIZI OSPEDALIERI S.P.A.; per € 410.184,07 TIM SPA EX TELECOM ITALIA; per € 54.432,40 CANON MEDICAL SYSTEMS SRL; per € 34.675,10 RECORD DATA S.R.L.; per € 53.632,32 ELI LILLY ITALIA S.P.A.; per € 62.705,44 MEDTRONIC ITALIA S.P.A.; per € 11.727,38 SANOFI SRL; per € 6.265,84 JOHNSON & JOHNSON MEDICAL; per € 10.238,90 A.G.I. MEDICAL; per € 6.892,80 BARD S.P.A.; per € 4.444,70 CARDINAL HEALTH ITALY 509 SRL; per € 6.363,63 DASIT S.P.A.; per € 12.752,34 ABBVIE S.R.L.; per € 4.850,13 AMPLIFON S.P.A.; per € 9.964,53 BIO-RAD LABORATORIES S.R.L.; per € 13.377,02 BRISTOL-MYERS SQUIBB S.R.L.; per € 3.255,00 FARMACIA MORELLI DOTT.SSA GIOVANNA; per € 5.663,04 FONDAZIONE CARITAS ONLUS; per € 3.085,41 Getinge Italia S.r.l.; per € 3.381,04 MARIFARMA S.R.L. UNIPERSONALE; per € 4.502,72 ROCHE DIABETES CARE ITALY S.P.A.; per € 15.375,06 VIVISOLS.R.L.	2015 - 2016 - 2017 - 2018 - 2019 - 2020 - 2021	
EA0140	Altre sopravvenienze attive v/terzi	635.587,41	Si tratta di fatture emesse di competenza degli esercizi precedenti ed emesse nell'anno 2022: per € 187.309,45 AGGIORNAMENTO CREDITO IRAP DA DICHIARAZIONE 2021; per € 8.184,73 Recupero indennità art. 13 C.1 med. Generale; per € 53.802,15 CONTRIBUTO SCREENING HCV 2020/2021; per € 48.665,29 FONDO ASSEGNATI DAL MINISTERO DELLA SALUTE PER STP PER ANNI PRECEDENTI; per € 30.035,18 FONDO PER ALZHEIMER E DEMENZE 2021/2023 DGR 498/2022; per € 8.102,00 RILEVATO CREDITO IRES 2021; per € 247.414,29 SANITA' ANIMALE PER SANZIONI ANNI 2012/2021; per € 7.425,09 SVIAPZ PER SANZIONI ANNI PRECEDENTI; per € 14.859,29 CREDITI P.O. GIULIANOVA PER PRESTAZIONI SANITARIE ANNI PRECEDENTI; per € 29.406,54 RIMBORSI VARI PER RECUPERO UFFICIO LEGALE ANNI PRECEDENTI; per € 383,40 sopravvenienza attiva per dismissione cespiti acquisiti in conto esercizio		
	TOTALE	2.439.559,31			

INSUSSISTENZE ATTIVE BILANCIO 2022					
COD. MOD. CE	DESCRIZIONE VOCE CE	IMPORTO	DESCRIZIONE TIPOLOGIA DELLA INSUSSISTENZA	ANNO DI FORMAZIONE DEL DEBITO CANCELLATO	ATTO / PROVVEDIMENTO
EA0040	Proventi da donazioni e liberalità diverse	28.000,00	Donazione da Pfizer per progetto OTA (Ambulatorio Terapie Orali) per pazienti oncologici - trattamento con farmaci orali		
EA0020	Plusvalenze	-			
EA0190	Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-			
EA0200	Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-			
EA0210	Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-			
EA0220	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di prestazioni sanitarie da operatori accreditati	1.666.430,45	Chiusura nota di credito per Fallimento Villa Pini D'Abruzzo s.r.l. + Unicredit Factoring/ASL Teramo: accordo transattivo		Delibera n. 2069 del 25/11/2022.
EA0230	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	2.501.259,28	per € 1.259,28: rilevato credito IVA per operazioni verso l'estero versata e non dovuta, a seguito chiarimento Agenzia delle Entrate; per € 2.500.000: dopo una ricognizione delle fatture da ricevere con l'utilizzo del nuovo sistema informativo, sono stati imputati come insussistenze in quanto non pervenute e pertanto sono state chiuse.		
EA0240	Altre insussistenze attive v/terzi	474.710,94	per € 7.842,50 Debito IRES 2022 non dovuto per rideterminazione dell'imposta stessa; per € 407.385,89 RIPRISTINO UTILIZZO PATRIMONIO NETTO X STERILIZ. CESPITE TOMOGRAFO ASSIALE COMPUTERIZZATO A 256 STRATI (TAC ATRI) Ditta GE MEDICAL SYSTEM ITALIA SPA - DA FSN A FINANZ. PNRR per € 34.449,50: svalutazione f.do rischi per contenzioso personale dipendente, come da comunicazione U.O.C. Affari Generali; per € 14.454,05: rettifica per doppia imputazione acconto autoliquidazione anno 2022. per € 10.579,00: chiusura saldi errati e chiusura per compensazione con fatture attive.		
EA0250	Altri proventi straordinari	6,67	arrotondamenti		
	TOTALE	4.670.407,34			

ONERI STRAORDINARI

TABELLA DI RACCORDO - DETTAGLIO ONERI STRAORDINARI			
Voce CE	Descrizione	Valore	Voce CE IV Dir.
EA0310	Totale sopravvenienze passive	20.567.264,17	a
EA0460	Totale insussistenze passive	180.146,70	b
EA0300	Oneri da cause civili ed oneri processuali	-	c
EA0560	Altri oneri straordinari	90.140,01	
TOTALE Altri proventi straordinari		20.837.550,88	E 2) b)
			EA0280

Di cui

EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	20.567.264,17
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.794.734,60
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	1.327.552,56
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	467.182,04
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	18.772.529,57

SOPRAVVENIENZE PASSIVE BILANCIO 2022					
COD. MOD. CE	DESCRIZIONE VOCE CE	IMPORTO	DESCRIZIONE TIPOLOGIA DI SOPRAVVENIENZA	ANNO DI FORMAZIONE DEL COSTO	ATTO/ PROVVEDIMENTO
EA0380	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	-			
EA0390	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-			
EA0400	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - Comparto	1.293.095,27	Rilevazione sopravvenienza passiva per insufficienza fondi personale dipendente post erogazione rinnovi contrattuali 2019- 2021		
EA0410	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	15.682.091,70	Si rappresenta che l'Azienda con Deliberazione n.1965 del 09/11/2022 avente ad oggetto "Approvazione verbale di conciliazione In sede sindacale tra questa Azienda USL e n. 131 medici di assistenza primaria" ha sottoscritto un accordo transattivo per chiudere il contenzioso con i medici di medicina generale per un importo di € 15.682.092.		
EA0420	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-			
EA0430	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di prestazioni sanitarie da operatori accreditati	-			
EA0440	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1.680.431,95	Si tratta di fatture v/fornitori di competenza anni precedenti ed in particolare:	anno 2013: 1.976,87 € anno 2014: 30.104,30 € anno 2015: 2.269,65 € anno 2016: 40.590,05 € anno 2017: 275.824,00 € anno 2018: 116.119,00 € anno 2019: 141.172,87€ anno 2020: 316.461,62 € anno 2021: 605.913,59 € adeguamento ISTAT anni 2019/2021 per canoni di manutenzione per € 150.000,00	
EA0450	Altre sopravvenienze passive v/terzi	116.910,65	Si tratta di fatture/note costo di competenza anni precedenti ed in particolare: - ENPAV_ECCEDENZA CONTR. INTEGRATIVO 2% ANNO 2016 € 1.470,00 - Bambino Gesù Ospedale Pediatrico I.R.C.C.S. € 5.800,00 - Fatture competenza 2020/2021 € 65.795,22 - INTEGRAZIONE STIPENDIALE/COMP.ZE ACCESSORIE GENN/APRILE 2022 MEDICI UNIVERSITARI € 7.677,51 - ENPAV_ECCEDENZA CONTR. INTEGRATIVO 2% ANNO 2017/20 € 11.703,00 - Fattura ULSS n.1 Dolomiti competenza anno 2021 € 376 - Imposta di registro anno 2021 € 72 - PREMIO ASSICURATIVO ANNI 2018/2021 per € 18.132,58 - AZIENDA UNITA SAN. LOC. UMBRIA 2 per € 1.715,84 - TARI per € 4.168,50 anni 2017 e 2021		
	TOTALE	18.772.529,57			

INSUSSISTENZE PASSIVE BILANCIO 2022					
COD. MOD. CE	DESCRIZIONE VOCE CE	IMPORTO	DESCRIZIONE TIPOLOGIA DELLA INSUSSISTENZA	ANNO DI FORMAZIONE DEL CREDITO CANCELLATO	ATTO / PROVVEDIMENTO
BA2520	Perdite su crediti	-			
EA0270	Minusvalenze	383,40	DISMISSIONE CESPITI (Nota U.O.C. UTE Prot. n. 36435 del 28/04/2023)_"C.- FONTI BENI MOBILI E IMMOBILI E MAN.COMPLETO" "D.- REGISTRO CESPITI BENI MOBILI DISMESSI ANNO 2022".		
EA0290	Oneri tributari da esercizi precedenti	-			
EA0300	Oneri da cause civili e oneri processuali	-			
EA0461	Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	-			
EA0500	Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-			
EA0510	Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-			
EA0520	Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-			
EA0530	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di prestazioni sanitarie da operatori accreditati	-			
EA0540	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	115.791,14	CHIUSURA FATT.RE PER TRANSAZIONE CON LA DITTA "BASILUSCO SRL" (GESTIONE BAR DEL P.O.)		
EA0550	Altre insussistenze passive v/terzi	64.355,56	Chiusura crediti in quanto già incassati sul Ns C/C postale come di seguito dettagliati: - € 1.011,09 Storno per varie compensazioni anni 2020 e 2021; - € 14,00 Tramontana Fernando credito già incassato e non chiuso - € 150,09 Pechini D'alessandro - € 1.474,00 ASL L'Aquila - € 8.400,00 Ditta Basilisco - € 23.800,63 CHIUSURA FATTURA PERCHE' NON RICEVUTA DALLA ASL DI PESCARA NEL 2021 - PER RICONCILIAZIONE SI RIEMETTERA' NUOVA FATTURA NEL 2023; - € 75,28 DISCARICO CREDITI AGENZIA DELLE ENTRATE; - € 29.430,47 Assegnazione farmaci innovativi - linee guida bilancio 2016 prot. n. 099777 del 12/04/2017 - All.1 DPF 12/23 del 31/5/23.	- Tramontana anno 2019 - Pechini anno 2021 - Asl L'Aquila anno 2021	
EA0560	Altri oneri straordinari	90.140,01	Trattasi di rettifiche su ricavi, ossia storno di fatture attive relative ad anni precedenti, per le quali i servizi non hanno prodotto idonea documentazione a supporto del credito, dietro nostro sollecito per la riscossione.		
	TOTALE	270.670,11			

STATO DELL'ARTE SULL'ATTUAZIONE DELLA CONTABILITA' SEPARATA COMMERCIALE/ISTITUZIONALE

Nella prosecuzione del percorso di implementazione e gestione della contabilità commerciale, avviata con l'affidamento alla società Kibernetes S.r.l. del relativo servizio, ex deliberazione n. 253 del 29/02/2016 e successive estensioni, l'elaborazione della dichiarazione IRAP2022 relativa al p.f. 2021 ha reso possibile un recupero fiscale per € 659.202,28. Ciò in esito alla rideterminazione dell'imposta conseguente alla revisione del costo del personale invalido – secondo le risultanze dell'ultimo censimento attivato – e della gestione commerciale delle attività, nonché ai recuperi sul versamento del premio relativo ai contributi per le assicurazioni obbligatorie contro gli infortuni (autoliquidazione INAIL) ex art.11 D.Lgs. n.446/1997.

Sul versante IVA, inoltre, è stato possibile procedere ad un minor versamento d'imposta per complessive euro 168.479,00, in conseguenza dell'apertura nel 2021, nell'ambito dell'attività commerciale, di una posizione autonoma riferita alla gestione del parcheggio insistente presso il P.O. di Teramo, rientrato nella disponibilità aziendale con atto di transazione ex Delibera n. 1999 del 16/12/2020.

Controlli in materia di appropriatezza e legittimità delle prestazioni sanitarie

Descrizione del risultato conseguito

Riepilogazione e contabilizzazione degli abbattimenti anno 2022;

l'unico drg che i NOC hanno segnalato come inappropriato nell'anno 2022 è il seguente: dsdo:13017220004502; regime ricovero: ordinario - drg codice: 189 "Altre Diagnosi relative all'apparato digerente età >17 anni" importo: 834,90.

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa, Relazione sulla gestione, Rendiconto finanziario, redatto in conformità al Decreto Legislativo 118/2011, al D.M. 15 aprile 2012 e come previsto dall'articolo 21 della Legge Regionale n.146/1996 e sue modificazioni e integrazioni, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze contabili.