

AZIENDA SANITARIA LOCALE TERAMO

RIADOZIONE BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2023

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>118</u>
<u>CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI PER LA REDAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO.....</u>	<u>119</u>
<u>DATI RELATIVI AL PERSONALE</u>	<u>122</u>
<u>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI</u>	<u>126</u>
<u>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE.....</u>	<u>140</u>
<u>RIMANENZE</u>	<u>142</u>
<u>CREDITI.....</u>	<u>145</u>
<u>ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI.....</u>	<u>163</u>
<u>RATEI E RISCONTI ATTIVI.....</u>	<u>168</u>
<u>DISPONIBILITÀ LIQUIDE.....</u>	<u>168</u>
<u>PATRIMONIO NETTO.....</u>	<u>170</u>
<u>FONDI PER RISCHI ED ONERI</u>	<u>179</u>
<u>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO.....</u>	<u>184</u>
<u>DEBITI</u>	<u>185</u>
<u>RATEI E RISCONTI PASSIVI</u>	<u>191</u>

<u>CONTI D'ORDINE</u>	<u>192</u>
<u>CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO.....</u>	<u>193</u>
<u>PROVENTI E RICAVI DIVERSI.....</u>	<u>197</u>
<u>ACQUISTI DI BENI</u>	<u>204</u>
<u>ACQUISTI DI SERVIZI.....</u>	<u>205</u>
<u>COSTI DEL PERSONALE.....</u>	<u>232</u>
<u>ONERI DIVERSI DI GESTIONE.....</u>	<u>240</u>
<u>ACCANTONAMENTI.....</u>	<u>241</u>
<u>PROVENTI E ONERI FINANZIARI.....</u>	<u>242</u>
<u>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI.....</u>	<u>243</u>
<u>STATO DELL'ARTE SULL'ATTUAZIONE DELLA CONTAB. SEP. COMM./ISTITUZ.....</u>	<u>244</u>

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO D'ESERCIZIO 2023

1. CRITERI GENERALI DI FORMAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO

Il bilancio di esercizio anno 2023 è stato adottato con Deliberazione del Direttore Generale n° 925 del 30/04/2024 avente ad oggetto: “Adozione del bilancio di esercizio 2023”; 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 2023, 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 Prot. 0142631/24 del 04 aprile 2024 avente ad oggetto “Linee guida ai bilanci d’esercizio 2023 e successive integrazioni e modifiche:

- Prot n. 0146494/24 del 08/04/2024 avente ad oggetto “Linee guida ai bilanci d’esercizio 2023 – integrazioni”;
- Prot n. 0157570/24 del 15/04/2024 avente ad oggetto “Linee guida ai bilanci d’esercizio 2023 – integrazioni”;
- Prot n. 0161043/24 del 17/04/2024 avente ad oggetto “Linee guida ai bilanci d’esercizio 2023 – integrazioni”;
- Prot n. 0168364/24 del 23/04/2024 avente ad oggetto “Linee guida ai bilanci d’esercizio 2023 – integrazioni”;

Pertanto, al fine della redazione del Bilancio d’esercizio 2023, 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;
- n° 873 del 29/04/2024, avente ad oggetto: “Integrazioni apportate al Piano dei conti degli enti del S.S.R. DGR n. 715 del 25/11/2019, recepimento Determinazioni di Giunta Regionale n. DPF 012/15 del 08/04/2024 e DPF 012/18 del 16/04/2024”;

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 2023 e SP 2023, 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.

Successivamente il Dipartimento Sanità della Regione Abruzzo DPF012 – Servizio Programmazione economico finanziaria con nota con Prot. N°0229918/24 del 04/06/2024 ha trasmesso la Determinazione Dirigenziale n. DPF012/35 del 04/06/2024, recante: “Deliberazione del Direttore Generale della ASL di Teramo n. 925 del 04/06/2024. Richiesta modifiche e integrazioni”. 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 2023.

In riferimento al punto 1 “Allegati al Bilancio d'esercizio” sono stati integrati i seguenti documenti:

- le deliberazioni relative ai fondi contrattuali del personale costituiti al 31/12/2023 (linee guida regionali al bilancio consuntivo di cui alla nota prot. 0142631/24 del 4/4/2024): Delibera n.1174 del 07/06/2024; delibera n.1175 del 07/06/2024; delibera n.1176 del 07/06/2024;
- il modello LA NSIS, allegato alla relazione sulla gestione 2023, sanando le criticità rilevate;
- In riferimento alla nota dell'ufficio legale per quanto riguarda l'accantonamento da effettuare nell'anno, si precisa che per mero errore materiale, con delibera di adozione è stata pubblicata la prima comunicazione prodotta con prot. 26495 del 25/03/2024 dal suddetto ufficio, pertanto, con la presente delibera di riadozione si è provveduto a correggere l'allegato con nota corretta Prot. n.0034903/24 del 22/04/2024, tale comunicazione trova riscontro nella tabella n. 36 della Nota Integrativa (che rappresenta le movimentazioni dei fondi rischi e oneri), sia per quanto riguarda l'accantonamento da effettuare nell'anno, sia in merito alla congruità del fondo rischi aziendale dato dalla somma degli aggregati: PBA020, PBA030, PBA040, PBA050, PBA051, PBA260 (di cui fondo spese legali) per un totale di €30.390.288,05.

In riferimento al punto 2 “Rendiconto finanziario 2023” sono state corrette le criticità rilevate e riportato il rendiconto nei file excel che corredano il bilancio d'esercizio.

In riferimento al punto 3 “Criticità tabelle nota integrativa”, si è provveduto alla correzione delle tabelle n. 5, 15, 20, 22, 32, 33, 36 e 43, che contenevano formule non agganciate correttamente con il PDC.

Nello specifico, in riferimento alla Tab. 36, si precisa che l'importo di € 309.575,90 segnalato come differenza di utilizzi di quote inutilizzate tra voce patrimoniale (PBA150) e conto economico (AA0270) deriva dalla suddetta somma “girocontata” nel corso dell'esercizio 2023, su segnalazione del Dipartimento

Sanità – Servizio Programmazione Economico Finanziaria, dall’aggregato PBA151 conto 020304011900 - “Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato” all’aggregato PBA160 conto 020304010100 “Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. vincolato”; tale variazione per errore materiale è stata imputata nella colonna della tabella “accantonamenti dell’esercizio” anziché “riclassifiche”. Per quanto concerne la mancata corrispondenza dell’aggregato AA0270 di €2.076.096,84 con gli utilizzi in tabella si specifica che per €336.993,78 in AA0290 sottoconto 03.02.02.01.01 sono stati rilevati i ricavi direttamente ad utilizzo; l’altra criticità è stata sanata.

In riferimento al punto 4 “Integrazione informazioni”:

4.1 “Stato Patrimoniale Attivo” è stata predisposta:

- apposita relazione, attestante le procedure di verifica dell’esigibilità degli altri crediti diversi da quelli vantati vs Stato, vs Regione e vs Aziende Sanitarie della Regione;
- dettaglio della composizione della voce dello Stato Patrimoniale ABA690 “Crediti v/altri soggetti pubblici” per €3.227.718,97;
- ulteriore dettaglio e motivazione della voce ABA760 Cassa, pari a €79.646,66.

4.2 “Stato Patrimoniale Passivo” è stata prodotta la seguente documentazione:

- dettaglio della voce PDA380 “Altri debiti diversi” ad oggi è pari ad € 1.295.504, in quanto è stato eliminato un sottoconto di tale aggregato di sesto livello 010202264101 “Note credito da ricevere v/fornitori”, erroneamente agganciato al sottoconto 010202264100 “NC da ric.v/altri debiti diversi”; l’importo del sottoconto eliminato 010202264101 “Note credito da ricevere v/fornitori” pari ad €9.895, è stato girocontato al sottoconto 010202263800 “Note credito da ricevere verso altri fornitori nazionali”, voce SP PDA302;
- relazione attestante la variazione dei debiti, dando separata evidenza ai debiti di formazione nell’anno ed alla diminuzione dei debiti di competenza degli anni precedenti.

4.3 “Conto Economico” nella Nota Integrativa, è stato riportato il dettaglio delle sopravvenienze attive e passive per tipologia e suddivise per anno e riportate le tabelle relative al dettaglio delle voci AA0271-AA0280-AA0290.

In riferimento al punto 5 “Ulteriori indicazioni”, al fine di rilevare contabilmente i contributi in conto capitale, di cui alla DGR n. 234 del 26/04/2024, ad oggetto: “Piano sviluppo e coesione Abruzzo 2000-2020. Proposta di riprogrammazione Economie parte ordinaria”, si è provveduto a modificare le scritture contabili già effettuate in occasione della predisposizione del bilancio d’esercizio 2023, diminuendo la rettifica di contributi in conto esercizio destinata ad investimenti per un importo pari ad €985.461,28, come da tabella sotto riportata:

ASL	CATEGORIA DI CESPITE (D. LGS 118)	DESCRIZIONE INVESTIMENTO	CUP	COSTO INVESTIMENTO	IMPORTO A CARICO FSC	ALTRE FONTI DI FINANZIAMENTI
ASL 204	ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	COLONNA LAPAROSCOPICA 4K		164.700,00	164.700,00	0
ASL 204	ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	TAVOLO OPERATORIO COMPLETO DI ACCESSORI		152.262,77	152.262,77	0
ASL 204	AUTOMEZZI	n.2 AMBULANZE 4X4		216.306,00	205.352,35	10.953,65
ASL 204	AUTOMEZZI	n.2 AMBULANZE 2X4		180.255,00	180.255,00	0
ASL 204	ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	COLONNA LAPAROSCOPICA 3D		141.445,58	141.445,58	0
ASL 204	ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	COLONNA LAPAROSCOPICA 3D		141.445,58	141.445,58	0
				TOTALE	985.461,28	

Di conseguenza, tale modifica ha comportato la modifica delle sterilizzazioni.

Oltre a quanto evidenziato dalla Regione è stata effettuata la rettifica del sottoconto 030901021900 “Sconti, abbuoni, premi su acquisti di beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione” (Aggregato CE BA0380) per un importo pari ad €-12.293,00, riportato al sottoconto 070102011100 “Altri beni e prodotti non sanitari” (Aggregato CE BA0370). Trattasi di un storno di costo per sistemazione partite contabili.

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 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. È 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	È determinato secondo le norme e disposizioni contenute nella Convenzione Unica Nazionale che regolano la determinazione del premio di operosità dei medici SUMAI.
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.

Criteria 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 2023 risulta ancora in itinere la sistemazione i singoli partitari creditori e debitori. Con il supporto della Regione si sta procedendo ad un'attività di sistemazione tra partitari e saldi da bilancio di verifica sbilanciati a causa della migrazione dati tra i due sistemi.

DATI RELATIVI AL PERSONALE

Dati sull'occupazione al 31.12.2023

PERSONALE DIPENDENTE (*) (Conto Annuale)

Tipologia di personale	Personale al 31/12/2022	di cui Personale Part Time	Personale al 31/12/2023	di cui Personale Part Time					
RUOLO SANITARIO									
<i>Dirigenza</i>									
- Medico veterinaria	603	2	615	2					
- Sanitaria	37		37						
<i>Comparto</i>									
- Categoria Ds	30		29		comprende n. 1 unità di ruolo socio sanitario (prima ruolo tecnico)				
- Categoria D	1596	36	1855	39	comprende n. 27 unità di ruolo socio sanitario (prima ruolo tecnico)				
- Categoria C	6		3						
- Categoria Bs	1		383	2	comprende n. 3/8 unità di ruolo socio sanitario (prima ruolo tecnico)				
RUOLO PROFESSIONALE									
<i>Dirigenza</i>									
Livello dirigenziale	7		6						
<i>Comparto</i>									
- Categoria D	1		1						
RUOLO TECNICO									
<i>Dirigenza</i>									
Livello dirigenziale	6		6						
<i>Comparto</i>									
- Categoria Ds	1								
- Categoria D	48	2	19	3					
- Categoria C	18		18						
- Categoria Bs	296	2	48						
- Categoria B	125	3	164	3					
- Categoria A	59	2	55	2					
RUOLO AMMINISTRATIVO									
<i>Dirigenza</i>									
Livello dirigenziale	13		13						
<i>Comparto</i>									
- Categoria Ds	17	1	16	1					
- Categoria D	61	2	63	2					
- Categoria C	115	3	112	3					
- Categoria Bs	6		6						
- Categoria B	45	1	43	1					
- Categoria A	4		4						
	3.095	54	3.496	58					

PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale TIB)

Tipologia di personale	Personale al 31/12/2022	di cui Personale a tempo parziale al 31/12/2022	Personale al 31/12/2023	di cui Personale a tempo parziale al 31/12/2023
RUOLO SANITARIO	0	0	0	0
Dirigenza	6	0	5	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 31/12/2022 ad altri Enti(*)	Personale in comando al 31/12/2022 da altri Enti	Personale in comando al 31/12/2023 ad altri Enti (*)	Personale in comando al 31/12/2023 da altri Enti
RUOLO SANITARIO				
Dirigenza				
- Medico veterinaria	2	1	1	1
- Sanitaria		1		1
Comparto				
- Categoria Ds				
- Categoria D	0	2		
- Categoria C				
- Categoria Bs				
RUOLO PROFESSIONALE				
Dirigenza				
Livello dirigenziale	1		2	
Comparto				
- Categoria D				
RUOLO TECNICO				
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto				
- Categoria Ds				
- Categoria D				
- Categoria C				
- Categoria Bs				
- Categoria B	2		2	
- Categoria A				
RUOLO AMMINISTRATIVO				
Dirigenza				
Livello dirigenziale	2		2	
Comparto				
- Categoria Ds				
- Categoria D	1		1	
- Categoria C	1	1	1	
- Categoria Bs				
- Categoria B				
- 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)		
Tipologia di PERSONALE	Uomini-anno 2022	Uomini-anno 2023
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)		
Tipologia di PERSONALE	Uomini-anno 2022	Uomini-anno 2023
RUOLO SANITARIO		
<i>Dirigenza</i>		
- Medico veterinaria		
- Sanitaria		
<i>Comparto</i>	57	70
RUOLO PROFESSIONALE		
<i>Dirigenza</i>		
<i>Comparto</i>		
RUOLO TECNICO		
<i>Dirigenza</i>		
<i>Comparto</i>	94,07	77,92
RUOLO AMMINISTRATIVO		
<i>Dirigenza</i>		
<i>Comparto</i>	9,84	6

compreso ruolo socio-san

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - LSU (Conto annuale T2)		
Tipologia di PERSONALE	Uomini-anno 2021	Uomini-anno 2022
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>		

Per quanto concerne la tabella 2 del personale si specifica che:

(valori in migliaia di euro)	Totale presenti al 31/12/2023 (1)	Spese per competenze fisse e accessorie (2)	IRAP (3)	Spese per contributi a carico dell'azienda (4)	Altre voci di spesa (5)	Totale (6) = (2)+(3)+(4) + (5)	di cui derivante dai rinnovi contrattuali intervenuti successivamente all'anno 2004 (7)	Totale al netto dei rinnovi (8) = (6) - (7)
Personale dipendente a tempo indeterminato	3.500	136.400.375	11.594.032	38.710.426	843.911	187.548.744	43.386.801	144.161.943
- Medici	616	49.270.945	4.188.030	13.993.094	153.338	67.595.407	16.795.959	50.799.448
- Dirigenti non medici	65	4.113.025	349.607	1.167.277	16.012	5.645.921	1.278.166	4.367.755
- Personale non dirigente	2.819	83.016.404	7.056.394	23.560.056	674.561	114.307.416	25.312.675	88.994.741
- Personale contrattista	-	-	-	-	-	-	-	-

sono state scorporate solo le quote ex art. 1 commi 435 e 435-bis legge 205/2007, ma non quelle del Decreto Calabria
sono state scorporate solo le quote ex art. 1 commi 435 e 435-bis legge 205/2007, ma non quelle del Decreto Calabria
non sono state scorporate le quote di incremento ex art. 11 Decreto Calabria

Tabella 2

Allegato A

Denominazione regione	ABRUZZO								
Denominazione azienda/ente	ASL 4 - TERAMO								
Periodo di rilevazione	01/01/2023-31/12/2023								
(valori in migliaia di euro)	Totale presenti al 31/12/2023 (1)	Spese per competenze fisse e accessorie (2)	IRAP (3)	Spese per contributi a carico dell'azienda (4)	Altre voci di spesa (5)	Totale (6) = (2)+(3)+(4) + (5)	di cui derivante dai rinnovi contrattuali intervenuti successivamente all'anno 2004 (7)	Totale al netto dei rinnovi (8) = (6) - (7)	
Personale dipendente a tempo indeterminato	3.500	136.400.375	11.594.032	38.710.426	843.911	187.548.744	43.386.801	144.161.943	
- Medici	616	49.270.945	4.188.030	13.983.094	153.338	67.595.407	16.795.959	50.799.448	
- Dirigenti non medici	65	4.113.025	349.607	1.167.277	16.012	5.645.921	1.278.166	4.367.755	
- Personale non dirigente	2.819	83.016.404	7.056.394	23.560.056	674.561	114.307.416	25.312.675	88.994.741	
- Personale contrattista	-	-	-	-	-	-	-	-	
Personale a tempo determinato	194	8.411.854	715.008	2.387.284	53.975	11.568.121	2.648.254	8.919.867	
Restante personale	147	5.970.872	467.375		24.269	6.462.516	1.209.747	5.252.769	
Totale	3.841	150.783.101	12.776.414	41.097.711	922.155	205.579.380	47.244.801	158.334.580	
(valori in migliaia di euro)						Totale rimborsi	di cui derivante dai rinnovi contrattuali intervenuti successivamente all'anno 2004	Totale rimborsi al netto dei rinnovi	
Indennità De Maria	5	60.765	5.165	18.063		83.993	17.596	66.396	
Spesa complessiva personale								158.400.976	

DI CUI PERSONALE ESCLUSO DALLA BASE DI CALCOLO PER LA RIDUZIONE DELL'1,4% (Circolare RGS n. 9 del 17.02.2006):								
(valori in migliaia di euro)	Totale presenti al 30/12/2023 (1)	Spese per competenze fisse e accessorie (2)	IRAP (3)	Spese per contributi a carico dell'azienda (4)	Altre voci di spesa (5)	Totale (6) = (2)+(3)+(4) + (5)	di cui derivante dai rinnovi contrattuali intervenuti successivamente all'anno 2004 (7)	Totale al netto dei rinnovi (8) = (6) - (7)
Personale classificato ex legge n. 68/1999 (disabili e categorie protette)	148	4.274.152		1.213.004	37.258	5.524.414	1.207.174	4.317.240
Personale della sanità penitenziaria (incluse le REMS)	19	632.823	53.790	179.595	4.487	870.695	190.566	680.129
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)						460.541		460.541
Personale a tempo determinato assunto per emergenza sisma - art. 1 - comma 873 legge n. 145/2018						-		-
TOTALE	167	4.906.975	53.790	1.392.600	41.744	6.855.650	1.397.740	5.457.910

Spesa complessiva personale	158.400.976
Spesa personale escluso	5.457.910
Spesa personale	152.943.066

TETTO 2023 con Incremento art. 11 decreto Calabria 2023	158.833.324
--	--------------------

DIFFERENZA SPESO VS TETTO	- 5.890.258
----------------------------------	--------------------

PERSONALE IN CONVENZIONE (FLS12 quadro E per MMG e PLS)			
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2021	Personale al 31/12/2022	Personale al 31/12/2023
MEDICINA DI BASE			
MMG	233	221	209
PLS	33	32	30
Continuità assistenziale	92	49	41
Altro (Emer. San. Terr.le "118" - Medicina dei servizi)	31	23	19

3. 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. 0033472/24 del 17/04/2024.

Sterilizzazioni ed ammortamenti anno 2023

Anche per l'anno 2023, così come avvenuto per gli anni 2012 -2022, 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

AA0240 - A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	3.876.076
AA0250 - A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut.	
3.873.697	
Etichette di riga	Somma di Base Amm.
FSN - FSN	3.678.765,56
010101060200 - Licenze d'uso software	354.761,36
020102070100 - Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	354.761,36
030604010100 - Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio FSR destinati ad investimenti	354.761,36
010102020300 - Manutenzioni e riparazioni straordinarie capitalizzabili fabbricati disponibili	600.000,00
020102070100 - Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	600.000,00
030604010100 - Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio FSR destinati ad investimenti	600.000,00
010102030200 - Manutenzioni e riparazioni straordinarie capitalizzabili fabbricati indisponibili	838.401,52
020102070100 - Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	838.401,52
030604010100 - Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio FSR destinati ad investimenti	838.401,52
010102050100 - Attrezzature sanitarie e scientifiche	1.130.186,33
020102070100 - Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	1.130.186,33
030604010100 - Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio FSR destinati ad investimenti	1.130.186,33
010102050200 - Attrezzature generiche	245.743,81
020102070100 - Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	245.743,81
030604010100 - Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio FSR destinati ad investimenti	245.743,81
010102050300 - Attrezzature sanitarie e scientifiche < 516 euro	13.037,19
020102070100 - Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	13.037,19
030604010100 - Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio FSR destinati ad investimenti	13.037,19
010102060100 - Mobili e arredi	33.032,77
020102070100 - Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	33.032,77
030604010100 - Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio FSR destinati ad investimenti	33.032,77
010102060300 - Mobili d'ufficio < 516 euro	19.563,85
020102070100 - Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	19.563,85
030604010100 - Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio FSR destinati ad investimenti	19.563,85
010102070200 - Ambulanze	10.953,65
020102070100 - Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	10.953,65
030604010100 - Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio FSR destinati ad investimenti	10.953,65
010102070300 - Altri mezzi di trasporto	28.112,28
020102070100 - Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	28.112,28
030604010100 - Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio FSR destinati ad investimenti	28.112,28
010102090300 - Computer e macchinari elettronici	254.180,84
020102070100 - Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	254.180,84
030604010100 - Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio FSR destinati ad investimenti	254.180,84
010102090400 - Altri beni materiali	10.114,73
020102070100 - Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	10.114,73
030604010100 - Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio FSR destinati ad investimenti	10.114,73
010102090500 - Altri beni < 516 euro	140.677,23
020102070100 - Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	140.677,23
030604010100 - Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio FSR destinati ad investimenti	140.677,23
GRA^ - 33/DPF019/2021_FSN su funzioni	89.670,00
010101060200 - Licenze d'uso software	89.670,00
020102070100 - Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	89.670,00
030604010100 - Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio FSR destinati ad investimenti	89.670,00
PP02PRP - PIANO REGIONALE DELLA PREVENZIONE 2021 - 25	105.261,61
010102050100 - Attrezzature sanitarie e scientifiche	99.500,64
020102070100 - Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	99.500,64
030604010100 - Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio FSR destinati ad investimenti	99.500,64
010102050200 - Attrezzature generiche	1.232,20
020102070100 - Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	1.232,20
030604010100 - Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio FSR destinati ad investimenti	1.232,20
010102050300 - Attrezzature sanitarie e scientifiche < 516 euro	347,70
020102070100 - Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	347,70
030604010100 - Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio FSR destinati ad investimenti	347,70
010102090300 - Computer e macchinari elettronici	759,00
020102070100 - Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	759,00
030604010100 - Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio FSR destinati ad investimenti	759,00
010102090400 - Altri beni materiali	1.339,56
020102070100 - Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	1.339,56
030604010100 - Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio FSR destinati ad investimenti	1.339,56
010102090500 - Altri beni < 516 euro	2.082,51
020102070100 - Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	2.082,51
030604010100 - Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio FSR destinati ad investimenti	2.082,51
SISMA 2016 - SISMA 2016 CONTO CAPITALE DA STATO	91.145,60
010102020300 - Manutenzioni e riparazioni straordinarie capitalizzabili fabbricati disponibili	91.145,60
020102040100 - Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	91.145,60
030601010100 - Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	91.145,60
	3.873.697,17
AA0260 - A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	
2.379	
Etichette di riga	Somma di Base Amm.
C/ES. E.F. - CONTRIBUTO CONTO ESERC. VINCOLATI EXTRA FONDO	2.379,00
010102090300 - Computer e macchinari elettronici	1.921,50
020102050100 - Finanziamenti da Regione x investimenti	1.921,50
030602010100 - Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	1.921,50

La tabella di seguito riporta tutte le fonti di finanziamento:

ACQUISTI 2023

Etichette di riga	Somma di Base Amm.
C/ES. E.F. - CONTRIBUTO CONTO ESERC. VINCOLATI EXTRA FONDO	2.379,00
010102090300 - Computer e macchinari elettronici	1.921,50
020102050100 - Finanziamenti da Regione x investimenti	1.921,50
030602010100 - Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	1.921,50
010102090500 - Altri beni < 516 euro	457,50
020102050100 - Finanziamenti da Regione x investimenti	457,50
030602010100 - Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	457,50
DL342020 - CCAPITALE DL34/2020 RETE OSP. EMERG. COVID	44.161,85
010102030200 - Manutenzioni e riparazioni straordinarie capitalizzabili fabbricati indisponibili	44.161,85
020102040100 - Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	44.161,85
030601010100 - Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	44.161,85
DONAZIONI - DONAZIONI	69.469,42
010101060200 - Licenze d'uso software	14.880,10
020103010100 - Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	14.880,10
030606010100 - Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	14.880,10
010102050100 - Attrezzature sanitarie e scientifiche	29.465,32
020103010100 - Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	29.465,32
030606010100 - Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	29.465,32
010102060100 - Mobili e arredi	5.729,72
020103010100 - Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	5.729,72
030606010100 - Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	5.729,72
010102090300 - Computer e macchinari elettronici	4.829,41
020103010100 - Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	4.829,41
030606010100 - Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	4.829,41
010102090400 - Altri beni materiali	1.073,60
020103010100 - Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	1.073,60
030606010100 - Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	1.073,60
010102090500 - Altri beni < 516 euro	13.491,27
020103010100 - Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	13.491,27
030606010100 - Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	13.491,27
EXART20 - EX ART. 20	16.111,16
010102030200 - Manutenzioni e riparazioni straordinarie capitalizzabili fabbricati indisponibili	16.111,16
020102050100 - Finanziamenti da Regione x investimenti	16.111,16
030602010100 - Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	16.111,16
FSN - FSN	3.678.765,56
010101060200 - Licenze d'uso software	354.761,36
020102070100 - Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	354.761,36
030604010100 - Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio FSR destinati ad investimenti	354.761,36
010102020300 - Manutenzioni e riparazioni straordinarie capitalizzabili fabbricati disponibili	600.000,00
020102070100 - Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	600.000,00
030604010100 - Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio FSR destinati ad investimenti	600.000,00
010102030200 - Manutenzioni e riparazioni straordinarie capitalizzabili fabbricati indisponibili	838.401,52
020102070100 - Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	838.401,52
030604010100 - Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio FSR destinati ad investimenti	838.401,52
010102050100 - Attrezzature sanitarie e scientifiche	1.130.186,33
020102070100 - Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	1.130.186,33
030604010100 - Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio FSR destinati ad investimenti	1.130.186,33
010102050200 - Attrezzature generiche	245.743,81
020102070100 - Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	245.743,81
030604010100 - Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio FSR destinati ad investimenti	245.743,81
010102050300 - Attrezzature sanitarie e scientifiche < 516 euro	13.037,19
020102070100 - Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	13.037,19
030604010100 - Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio FSR destinati ad investimenti	13.037,19
010102060100 - Mobili e arredi	33.032,77
020102070100 - Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	33.032,77
030604010100 - Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio FSR destinati ad investimenti	33.032,77
010102060300 - Mobili d'ufficio < 516 euro	19.563,85
020102070100 - Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	19.563,85
030604010100 - Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio FSR destinati ad investimenti	19.563,85
010102070200 - Ambulanze	10.953,65
020102070100 - Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	10.953,65
030604010100 - Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio FSR destinati ad investimenti	10.953,65
010102070300 - Altri mezzi di trasporto	28.112,28
020102070100 - Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	28.112,28
030604010100 - Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio FSR destinati ad investimenti	28.112,28
010102090300 - Computer e macchinari elettronici	254.180,84
020102070100 - Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	254.180,84
030604010100 - Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio FSR destinati ad investimenti	254.180,84
010102090400 - Altri beni materiali	10.114,73
020102070100 - Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	10.114,73
030604010100 - Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio FSR destinati ad investimenti	10.114,73
010102090500 - Altri beni < 516 euro	140.677,23
020102070100 - Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	140.677,23
030604010100 - Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio FSR destinati ad investimenti	140.677,23
GRA^ - 33/DPF019/2021_FSN su funzioni	89.670,00
010101060200 - Licenze d'uso software	89.670,00
020102070100 - Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	89.670,00
030604010100 - Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio FSR destinati ad investimenti	89.670,00

PNC - PNC Piano Nazionale Complementare	52.872,34
010102050100 - Attrezzature sanitarie e scientifiche	20.413,10
020102040100 - Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	20.413,10
030601010100 - Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	20.413,10
010102050200 - Attrezzature generiche	9.902,97
020102040100 - Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	9.902,97
030601010100 - Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	9.902,97
010102090300 - Computer e macchinari elettronici	10.285,14
020102040100 - Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	10.285,14
030601010100 - Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	10.285,14
010102090400 - Altri beni materiali	4.795,70
020102040100 - Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	4.795,70
030601010100 - Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	4.795,70
010102090500 - Altri beni < 516 euro	7.475,43
020102040100 - Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	7.475,43
030601010100 - Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	7.475,43
PNRR - PNRR M6_C2_1.1.2 (Grandi Apparecchiature)	866.517,57
010102030200 - Manutenzioni e riparazioni straordinarie capitalizzabili fabbricati indisponibili	138.470,29
020102040900 - Finanziamenti da Stato per investimenti - altro PNRR M6_C2_1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature)	138.470,29
030601010900 - Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato PNRR M6_C2_1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature)	138.470,29
010102050100 - Attrezzature sanitarie e scientifiche	680.467,28
020102040900 - Finanziamenti da Stato per investimenti - altro PNRR M6_C2_1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature)	680.467,28
030601010900 - Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato PNRR M6_C2_1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature)	680.467,28
010102050200 - Attrezzature generiche	47.580,00
020102040900 - Finanziamenti da Stato per investimenti - altro PNRR M6_C2_1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature)	47.580,00
030601010900 - Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato PNRR M6_C2_1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature)	47.580,00
PNRR FSE - PNRR M6_C2 - SUB INVESTIMENTO 1.3.1 (B) FSE	37.158,76
010101060200 - Licenze d'uso software	37.158,76
020102040100 - Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	37.158,76
030601010100 - Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	37.158,76
PNRR111 - PNRR M6_C1_1.1 Case Comun. e presa in carico	130.522,54
010102030200 - Manutenzioni e riparazioni straordinarie capitalizzabili fabbricati indisponibili	130.522,54
020102040600 - Finanziamenti da Stato per investimenti - altro PNRR M6_C1_1.1 Case della Comunità e presa in carico della persona	130.522,54
030601010600 - Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato PNRR M6_C1_1.1 Case della Comunità e presa in carico della persona	130.522,54
PNRR11222 - PNRR C1_1.2.2(COT) INTERCONNESSIONE AZIEND.	68.874,59
010102030200 - Manutenzioni e riparazioni straordinarie capitalizzabili fabbricati indisponibili	68.874,59
020102040300 - 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	68.874,59
030601010300 - Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato PNRR M6_C1_1.2.2.2 Casa come primo luogo di cura e telemedicina - Centrali operative territoriali (COT) - interconnessione a	68.874,59
PNRR113 - PNRR M6_C1_1.3 (OSPEDALI DI COMUNITA')	103.438,71
010102030200 - Manutenzioni e riparazioni straordinarie capitalizzabili fabbricati indisponibili	103.438,71
020102040700 - Finanziamenti da Stato per investimenti - altro PNRR M6_C1_1.3 Rafforzamento dell'assistenza sanitaria intermedia e delle sue strutture (Ospedali di Comunità)	103.438,71
030601010700 - Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato PNRR M6_C1_1.3 Rafforzamento dell'assistenza sanitaria intermedia e delle sue strutture (Ospedali di Comunità)	103.438,71
PNRR21111 - PNRR M6_C2_1.1.1.1 (Digitalizzazione)	154.245,87
010102090300 - Computer e macchinari elettronici	124.298,29
020102040200 - 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)	124.298,29
030601010200 - Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato PNRR M6_C2_1.1.1.1 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Digitalizzazione DEA I e II)	124.298,29
010102090500 - Altri beni < 516 euro	29.947,58
020102040200 - 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)	29.947,58
030601010200 - Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato PNRR M6_C2_1.1.1.1 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Digitalizzazione DEA I e II)	29.947,58
PNRR2121 - PNRR M6_C2_1.2.1 Verso un ospedale sicuro...	130.536,31
010102030200 - Manutenzioni e riparazioni straordinarie capitalizzabili fabbricati indisponibili	130.536,31
020102041000 - Finanziamenti da Stato per investimenti - altro PNRR M6_C2_1.2.1 Verso un ospedale sicuro e sostenibile	130.536,31
030601011000 - Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato PNRR M6_C2_1.2.1 Verso un ospedale sicuro e sostenibile	130.536,31
PP02PRP - PIANO REGIONALE DELLA PREVENZIONE 2021 - 25	105.261,61
010102050100 - Attrezzature sanitarie e scientifiche	99.500,64
020102070100 - Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	99.500,64
030604010100 - Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio FSR destinati ad investimenti	99.500,64
010102050200 - Attrezzature generiche	1.232,20
020102070100 - Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	1.232,20
030604010100 - Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio FSR destinati ad investimenti	1.232,20
010102050300 - Attrezzature sanitarie e scientifiche < 516 euro	347,70
020102070100 - Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	347,70
030604010100 - Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio FSR destinati ad investimenti	347,70
010102090300 - Computer e macchinari elettronici	759,00
020102070100 - Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	759,00
030604010100 - Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio FSR destinati ad investimenti	759,00
010102090400 - Altri beni materiali	1.339,56
020102070100 - Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	1.339,56
030604010100 - Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio FSR destinati ad investimenti	1.339,56
010102090500 - Altri beni < 516 euro	2.082,51
020102070100 - Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	2.082,51
030604010100 - Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio FSR destinati ad investimenti	2.082,51
SISMA 2016 - SISMA 2016 CONTO CAPITALE DA STATO	91.145,60
01010203000 - Manutenzioni e riparazioni straordinarie capitalizzabili fabbricati disponibili	91.145,60
020102040100 - Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	91.145,60
030601010100 - Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	91.145,60
FSC RESIDU - FSC RESIDUI 2000-2020 APPARECCHIATURE	985.459,03
010102050100 - Attrezzature sanitarie e scientifiche	599.853,93
020102060100 - Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	599.853,93
030606010100 - Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	599.853,93
010102070200 - Ambulanze	385.605,10
020102060100 - Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	385.605,10
030606010100 - Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	385.605,10
Totale complessivo	6.626.592,17

Rispetto alla precedente adozione al fine di rilevare contabilmente i contributi in conto capitale, di cui alla DGR n. 234 del 26/04/2024, ad oggetto: “Piano sviluppo e coesione Abruzzo 2000-2020. Proposta di riprogrammazione Economie parte ordinaria”, si è provveduto a modificare le scritture contabili già effettuate in occasione della predisposizione del bilancio d’esercizio 2023, diminuendo la rettifica di contributi in conto esercizio destinata ad investimenti per un importo pari ad € 985.461,28, imputandole al finanziamento PAA 080 “Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti”, come da tabella sotto riportata:

ASL	CATEGORIA DI CESPITE (D. LGS 118)	DESCRIZIONE INVESTIMENTO	CUP	COSTO INVESTIMENTO	IMPORTO A CARICO FSC	ALTRE FONTI DI FINANZIAMENTO
ASL 204	ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	COLONNA LAPAROSCOPICA 4K		164.700,00	164.700,00	0
ASL 204	ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	TAVOLO OPERATORIO COMPLETO DI ACCESSORI		152.262,77	152.262,77	0
ASL 204	AUTOMEZZI	n.2 AMBULANZE 4X4		216.306,00	205.352,35	10.953,65
ASL 204	AUTOMEZZI	n.2 AMBULANZE 2X4		180.255,00	180.255,00	0
ASL 204	ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	COLONNA LAPAROSCOPICA 3D		141.445,58	141.445,58	0
ASL 204	ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	COLONNA LAPAROSCOPICA 3D		141.445,58	141.445,58	0
				TOTALE	985.461,28	

Di conseguenza, tale modifica ha comportato la modifica delle sterilizzazioni.

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
	SI	NO	
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 2023 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.

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI					MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Valore Netto Contabile	
			Rivalutazioni (+)	Svalutazioni (-)	Fondo ammortamento (-) 2022	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni (+/-)	Rivalutazioni (+)	Svalutazioni (-)	Acquisizioni e costruzioni in economia (+)	Manutenzioni incrementative (+)	Interessi capitalizzati (-)	Dismissioni (valore netto) (-)	Ammortamenti (-) 2023		
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	4.377.898	0	0	3.084.977	1.292.921	0	0	0	0	496.470	0	0	0	547.779	1.241.612
	di cui soggette a sterilizzazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	4.270.243	0	0	3.074.771	1.195.472	0	0	0	0	496.470	0	0	0	544.550	1.147.393
	di cui soggette a sterilizzazione	0				0										0
AAA160	Migliorie su beni di terzi	107.655	0	0	10.206	97.449	0	0	0	0	0	0	0	0	3.230	94.219
	di cui soggette a sterilizzazione	0				0										0
AAA180	Pubblicità	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	di cui soggette a sterilizzazione	0				0										0
AAA200	Altre immobilizzazioni immateriali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	di cui soggette a sterilizzazione	0				0										0
AAA000	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	4.377.898	0	0	3.084.977	1.292.921	0	0	0	0	496.470	0	0	0	547.779	1.241.612
	di cui soggette a sterilizzazione		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	547.779	0

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 2023 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	CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Valore Netto Contabile	
					Rivalutazioni (+)	Svalutazioni (-)	Fondo ammortamento (-) 2022	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni (+/-)	Rivalutazioni (+)	Svalutazioni (-)	Acquisizioni e costruzioni in economia (+)	Manutenzioni incrementative (+)	Interessi capitalizzati (-)	Dismissioni (valore netto) (-)		Ammortamenti (-) 2023
AAA290		AAA290	Terreni disponibili	32.090	0	0	0	32.090	0	0	0				3.962	0	28.128
			di cui soggetti a sterilizzazione	0			0	0									0
AAA300		AAA300	Terreni indisponibili	164.237	0	0	0	164.237	0	0	0					0	164.237
			di cui soggetti a sterilizzazione	0			0	0									0
AAA330	AAA340	AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	34.691.516	0	0	18.753.057	15.938.458	0	0	0		691.146			983.815	15.645.789
			di cui soggetti a sterilizzazione	0			0	0									0
AAA360	AAA370	AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	197.483.983	0	0	100.852.016	96.631.967	0	0	0		1.470.517			5.465.715	92.636.769
			di cui soggetti a sterilizzazione	0			0	0									0
AAA390	AAA400	AAA380	Impianti e macchinari	10.620.166	0	0	9.094.116	1.526.050	0	0	0		0			329.340	1.196.710
			di cui soggetti a sterilizzazione	0			0	0									0
AAA420	AAA430	AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	105.817.210	0	0	91.492.868	14.324.342	495.360	0	0	2.877.730			495.968	5.256.073	11.945.391
			di cui soggette a sterilizzazione	0			0	0									0
AAA450	AAA460	AAA440	Mobili e arredi	13.541.428	0	0	12.889.445	651.983	13.725	0	0	58.326			13.725	184.010	526.299
			di cui soggetti a sterilizzazione	0			0	0									0
AAA480	AAA490	AAA470	Automezzi	3.386.413	0	0	3.086.014	300.399	15.000	0	0	424.673			15.000	152.716	572.356
			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	AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	11.634.229	0	0	10.613.174	1.021.055	87.999	0	0	607.729			87.999	574.774	1.054.010
			di cui soggetti a sterilizzazione	0			0	0									0
AAA540		AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	1.692.610	0	0	0	1.692.610	(201.469)	0	0	785.562					2.276.704
			TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	379.063.881	0	0	246.780.691	132.283.190	410.615	0	0	4.754.022	2.161.663	0	616.654	12.946.443	126.046.392
			di cui soggette a sterilizzazione		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12.946.443	0

Tab. 6 – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo Amm.to	Valore netto
Computer e macchinari elettronici	8.290.503	7.340.221	950.282
Altri beni materiali	1.904.701	1.825.536	79.166
attrezzature e macchine d'ufficio	268.550	243.987	24.563
attrezzature tecnico - economali	198.064	198.064	0
altri beni < 516 euro	1.492.141	1.492.141	(0)
TOTALE	12.153.959,35	11.099.949	1.054.010

Tab. 7 – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso e acconti

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziamento	Fornitori	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
			Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassifiche (+/-)	Valore finale
Immobilizzazioni immateriali in corso		Valore iniziale	-			
						-
						-
TOTALE IMM.NI IMMATERIALI IN CORSO			-	-	-	-

Fabbricati in costruzione		Valore iniziale	888.964			
Fabbricati in costruzione	Programma di riordino rete ospedaliera in emergenza Covid-19 - D.L. 34/2020	sblocc. AIR LIQUIDE SANITA' SERVICE SPA FT N. 1920021329 DEL 22/10/2021			(44.162)	(44.162)
Fabbricati in costruzione	FSN	sblocc. IMPIANTI ELETTRICI TULLIO BONADUCE SRL FT. N. 0000020/PA DEL 14/10/2022			(157.307)	(157.307)
Fabbricati in costruzione	OSPEDALE DI COMUNITA' TERAMO-PNRR - M6 C1- 1.3 OSPEDALE DI COMUNITA' TERAMO	Fattura GEO - EQUIPE S.N.C. NAR/2023/39074_PNRR		10.399		10.399
Fabbricati in costruzione	CASA DI COMUNITA' TERAMO HUB-PNRR - M6 C1 1.1 CASA DI COMUNITA' TERAMO HUB	Fattura GEO - EQUIPE S.N.C. NAR/2023/39071_PNRR		8.721		8.721
Fabbricati in costruzione	CASA DI COMUNITA' ROSETO HUB-PNRR - M6 C1 - 1.1 CASA DI COMUNITA' ROSETO DEGLI ABRUZZI HUB	Fattura GEO - EQUIPE S.N.C. NAR/2023/39077_PNRR		15.515		15.515
Fabbricati in costruzione	CASA DI COMUNITA' NERETO HUB-PNRR - M6 C1 - 1.1 CASA DI COMUNITA' NERETO HUB	Fattura GEO - EQUIPE S.N.C. NAR/2023/39066		7.395		7.395
Fabbricati in costruzione	OSPEDALE DI COMUNITA' TERAMO-PNRR - M6 C1- 1.3 OSPEDALE DI COMUNITA' TERAMO	Fattura COSTRUZIONI EDILI MAST SRL NAR/2023/39389		4.877		4.877
Fabbricati in costruzione	CASA DI COMUNITA' NERETO HUB-PNRR - M6 C1 - 1.1 CASA DI COMUNITA' NERETO HUB	Fattura COSTRUZIONI EDILI MAST SRL NAR/2023/39394		16.422		16.422
Fabbricati in costruzione	CASA DI COMUNITA' TERAMO HUB-PNRR - M6 C1 1.1 CASA DI COMUNITA' TERAMO HUB	Fattura COSTRUZIONI EDILI MAST SRL NAR/2023/39391		6.453		6.453
Fabbricati in costruzione	CASA DI COMUNITA' TERAMO HUB-PNRR - M6 C1 1.1 CASA DI COMUNITA' TERAMO HUB	Parcella DI PIETRO FRANCESCA NAR/2023/47100		1.300		1.300
Fabbricati in costruzione	PNRR111 - PNRR M6_C1_1.1 Case Comun. e presa in carico	Fattura FERRETTI LUISANA NAR/2023/57780		520		520

Fabbricati in costruzione	CASA DI COMUNITA' NERETO HUB-PNRR - M6 C1 - 1.1 CASA DI COMUNITA' NERETO HUB	Fattura CIUTTI MICHELE NAR/2023/60461		16.959	16.959
Fabbricati in costruzione	CASA DI COMUNITA' ROSETO HUB-PNRR - M6 C1 - 1.1 CASA DI COMUNITA' ROSETO DEGLI ABRUZZI HUB	Fattura CIUTTI MICHELE NAR/2023/60457		28.057	28.057
Fabbricati in costruzione	CASA DI COMUNITA' NERETO HUB-PNRR - M6 C1 - 1.1 CASA DI COMUNITA' NERETO HUB	Fattura CIAFFONI LUCA NAR/2023/62682		13.134	13.134
Fabbricati in costruzione	CASA DI COMUNITA' ROSETO HUB-PNRR - M6 C1 - 1.1 CASA DI COMUNITA' ROSETO DEGLI ABRUZZI HUB	Fattura CIAFFONI LUCA NAR/2023/62683		21.620	21.620
Fabbricati in costruzione	OSPEDALE DI COMUNITA' TERAMO-PNRR - M6 C1- 1.3 OSPEDALE DI COMUNITA' TERAMO	Fattura ARTECH STUDIO SRL NAR/2023/62681		24.446	24.446
Fabbricati in costruzione	CASA DI COMUNITA' TERAMO HUB-PNRR - M6 C1 1.1 CASA DI COMUNITA' TERAMO HUB	Fattura ARTECH STUDIO SRL NAR/2023/62679		21.212	21.212
Fabbricati in costruzione	CASA DI COMUNITA' NERETO HUB-PNRR - M6 C1 - 1.1 CASA DI COMUNITA' NERETO HUB	Fattura STUDIO PROFESSIONALE ASSOCIATO PROGET NAR/2023/62696		3.086	3.086
Fabbricati in costruzione	CASA DI COMUNITA' ROSETO HUB-PNRR - M6 C1 - 1.1 CASA DI COMUNITA' ROSETO DEGLI ABRUZZI HUB	Fattura STUDIO PROFESSIONALE ASSOCIATO PROGET NAR/2023/62686		5.262	5.262
Fabbricati in costruzione	CASA DI COMUNITA' NERETO HUB-PNRR - M6 C1 - 1.1 CASA DI COMUNITA' NERETO HUB	Fattura COCCAGNA MATTIA NAR/2023/62908		6.341	6.341
Fabbricati in costruzione	CASA DI COMUNITA' ROSETO HUB-PNRR - M6 C1 - 1.1 CASA DI COMUNITA' ROSETO DEGLI ABRUZZI HUB	Fattura COCCAGNA MATTIA NAR/2023/62898		10.038	10.038
Fabbricati in costruzione	OSPEDALE DI COMUNITA' TERAMO-PNRR - M6 C1- 1.3 OSPEDALE DI COMUNITA' TERAMO	Fattura COCCAGNA MATTIA NAR/2023/62911		10.704	10.704
Fabbricati in costruzione	PNRR111 - PNRR M6_C1_1.1 Case Comun. e presa in carico	Fattura COCCAGNA MATTIA NAR/2023/62923		8.973	8.973
Fabbricati in costruzione	CASA DI COMUNITA' TERAMO HUB-PNRR - M6 C1 1.1 CASA DI COMUNITA' TERAMO HUB	Fattura OFFICINE 18 SOCIETA' DI INGEGNERIA SOCIETA' COOPERATIVA NAR/2023/63450		21.212	21.212
Fabbricati in costruzione	OSPEDALE DI COMUNITA' TERAMO-PNRR - M6 C1- 1.3 OSPEDALE DI COMUNITA' TERAMO	Fattura OFFICINE 18 SOCIETA' DI INGEGNERIA SOCIETA' COOPERATIVA NAR/2023/63454		24.446	24.446
Fabbricati in costruzione	PNRR Grandi Apparecchiature	Fattura CECCONI S.R.L. NAR/2023/75169 in futuro andrà su 01.01.02.030200_PNRR Grandi Apparecchiature		67.870	67.870
Fabbricati in costruzione	FSN	Fattura M.F. SNC DI SALVI FABRIZIO & C. NAR/2023/78191 (trattasi di acconto)_FSN		47.481	47.481

Fabbricati in costruzione	PNRR - PNRR M6_C2_1.1.2 (Grandi Apparecchiature)	Rilevazione Fatt. da ricevere anno 2023 da bolla Fattura: NAR/2024/4881 Numero: 75. Data: 24/01/2024 - Lavori per installazione nuova TAC - prova di sfilamento barra di ancoraggio - OA_PATRIM - 2023 - 129 - CUP: F49J22001000005 - CIG: Z613BCBDAB. Fornitore: 211277-TECNOMETER S.A.S.*			732	732
Fabbricati in costruzione	PNRR - PNRR M6_C2_1.1.2 (Grandi Apparecchiature)	Rilevazione Fatt. da ricevere anno 2023 da bolla Fattura: NAR/2024/7818 Numero: 2. Data: 29/01/2024. Fornitore: 40699-CIPOLLONE FABRIZIO			5.316	5.316
Fabbricati in costruzione	PNRR113 - OSPEDALE DI COMUNITA'	Rilevazione Fatt. da ricevere anno 2023 da bolla Fattura: NAR/2024/10784 Numero: 1/3. Data: 24/01/2024. Fornitore: 39854-ARTECH STUDIO SRL			6.111	6.111
Fabbricati in costruzione	PNRR111 - CASA DI COMUNITA'	Rilevazione Fatt. da ricevere anno 2023 da bolla Fattura: NAR/2024/10775 Numero: 1/2. Data: 24/01/2024. Fornitore: 39854-ARTECH STUDIO SRL			5.303	5.303
Fabbricati in costruzione	PNRR111 - CASA DI COMUNITA'	Rilevazione Fatt. da ricevere anno 2023 da bolla Fattura: NAR/2024/10788 Numero: 1/2. Data: 17/01/2024 - Saldo 20% quota RTP Officine 18 + Sara Cagliari. Progetto di Fattibilità Tecnico Economica per la realizzazione di una casa della comunità c.da Casalena (TE).. Fornitore: 39948-OFFICINE 18 SOCIETA' DI INGEGNERIA SOCIETA' COOPERATIVA			5.303	5.303
Fabbricati in costruzione	PNRR113 - OSPEDALE DI COMUNITA'	Rilevazione Fatt. da ricevere anno 2023 da bolla Fattura: NAR/2024/10791 Numero: 1/3. Data: 17/01/2024 - Saldo 20% quota RTP Officine 18 + Sara Cagliari. Progetto di Fattibilità Tecnico Economica per la realizzazione di un ospedale della comunità c.da Casalena (TE).. Fornitore: 39948-OFFICINE 18 SOCIETA' DI INGEGNERIA SOCIETA' COOPERATIVA			6.111	6.111
TOTALE FABBRICATI IN COSTRUZIONE			888.964	431.317	(201.469)	1.118.812

Attrezzat.sanit.e scient.in costruzione		Valore iniziale	354.052		
Attrezzat.sanit.e scient.in costruzione	FSN	GETINGE_in attesa di collaudo (FSN) Rilevazione Fatt. da ricevere anno 2023 da Costi Anni Prec. Fattura: NAR/2024/3050 Numero: 3059176644. Data: 05/01/2024 - CONTRIBUTO CONAI ASSOLTO. Fornitore: 210918-Getinge Italia S.r.l.		14.018	14.018
TOTALE ATTREZZAURE SANITARIE E SCIENTIFICHE IN COSTRUZIONE			354.052	14.018	- 368.069
Altre immobilizzaz.mater.in costruzione		Valore iniziale	449.595		
Altre immobilizzaz.mater.in costruzione	FSN	Fattura BECTON DICKINSON ITALIA S.P.A. * NAR/2023/10820_in futuro 01.01.02.090400_FSN		28.369	28.369
Altre immobilizzaz.mater.in costruzione	FSN	Fattura BECTON DICKINSON ITALIA S.P.A. * NAR/2023/10823_in futuro 01.01.02.090400_FSN		65.503	65.503
Altre immobilizzaz.mater.in costruzione	FSN	Fattura BECTON DICKINSON ITALIA S.P.A. * NAR/2023/10825_in futuro 01.01.02.090400_FSN		88.743	88.743
Altre immobilizzaz.mater.in costruzione	FSN	Fattura BECTON DICKINSON ITALIA S.P.A. * NAR/2023/10828_in futuro 01.01.02.090400_FSN		68.386	68.386
Altre immobilizzaz.mater.in costruzione	IN ATTESA DI NOTA CREDITO	Fattura BECTON DICKINSON ITALIA S.P.A. * NAR/2023/43184_in attesa nota credito		11.646	11.646
Altre immobilizzaz.mater.in costruzione	PNC	Fattura ZETALAB SRL NAR/2023/56018 PNC Piano Nazionale Complementare		2.353	2.353
Altre immobilizzaz.mater.in costruzione	FSN	Fattura BECTON DICKINSON ITALIA S.P.A. * NAR/2023/61357_in futuro 01.01.02.090400_FSN		2.107	2.107
Altre immobilizzaz.mater.in costruzione	FSN	Fattura BECTON DICKINSON ITALIA S.P.A. * NAR/2023/61350_in futuro 01.01.02.090400_FSN		2.622	2.622
Altre immobilizzaz.mater.in costruzione	FSN	Fattura BECTON DICKINSON ITALIA S.P.A. NAR/2023/61354 in futuro 01.01.02.090400_FSN		9.007	9.007

Altre immobilizzaz.mater.in costruzione	FSN	Fattura BECTON DICKINSON ITALIA S.P.A. * NAR/2023/64438_in futuro 01.01.02.090400_FSN		8.588		8.588
Altre immobilizzaz.mater.in costruzione	FSN	FCA Fleet & Tenders S.R.L. _sarà collaudata nel 2024 (FSN) Rif.NAR/2023/63664		52.902		52.902
TOTALE ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IN COSTRUZIONE			449.595	340.227	-	789.822
TOTALE GENERALE			1.692.610	785.562	(201.469)	2.276.704
AAA120			-	-	-	-
AAA540			1.692.610	785.562	(201.469)	2.276.704

5. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Non risultano immobilizzazioni finanziarie iscritte in bilancio.

Tab. 8 – Movimentazione dei crediti finanziari

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTAZIONE			
		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)	MOVIMENTAZIONE 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 31/12/2023 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		2018 e precedenti	2020	2021	2022	2023
		AAA660	Crediti finanziari v/Stato	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 31/12/2023 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
		AAA660	Crediti finanziari v/Stato	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) (-)
AAA710	Partecipazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Partecipazioni in imprese controllate									
	Partecipazioni in imprese collegate									
	Partecipazioni in altre imprese									
AAA720	Altri titoli	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA730	Titoli di Stato									
AAA740	Altre Obbligazioni									
AAA750	Titoli azionari quotati in Borsa									
AAA760	Titoli diversi									
AAA700	TOTALE	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

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	4.309.556	0	4.697.039	0	4.309.556	4.697.039	0	785.841
0102010101	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	3.322.379		4.167.456		3.322.379	4.167.456		692.241
0102010102	Soluzioni infusionali con AIC	59.865		62.338		59.865	62.338		27.164
0102010105	Emoderivati con AIC	463.078		158.974		463.078	158.974		39.759
0102010106	Medicinali senza AIC	28.540		68.831		28.540	68.831		21.094
0102010107	Emoderivati di produzione regionale	0		4.396		0	4.396		4.396
0102010108	Farmaci innovativi	435.694		235.043		435.694	235.043		1.188
ABA030	Sangue ed emocomponenti	0		0		0	0	0	0
ABA040	Dispositivi medici	6.936.591	0	6.785.877	0	6.936.591	6.785.877	0	4.758.137
0102010301	Strumentazione per biomagini e radioterapia	5.664		8.595		5.664	8.595		8.595
0102010302	Materiale per sterilizzazione	113.336		135.529		113.336	135.529		134.510
0102010303	Dispositivi per chirurgia mini-invasiva ed elettrochirurgia	371.104		425.121		371.104	425.121		408.112
0102010304	Protesi ortopediche e mezzi per osteosintesi e sintesi tendineo-legamentosa	649.008		473.503		649.008	473.503		473.503
0102010305	Protesi oculistiche	2.582		1.626		2.582	1.626		1.316
0102010306	Protesi vascolari e cardiache	84.183		79.084		84.183	79.084		79.084
0102010307	Altri dispositivi protesici impiantabili e prodotti per osteosintesi	16.056		12.686		16.056	12.686		12.643
0102010308	Supporti e ausili tecnici per persone disabili	12.491		28.958		12.491	28.958		27.739
0102010309	Dispositivi per erotrassfusione ed erratologia	24.132		33.203		24.132	33.203		22.413
0102010310	Dispositivi per dialisi	160.488		139.452		160.488	139.452		108.911
0102010311	Dispositivi medico-diagnostici in vitro (D.Lgs. 332/2000)	862.247		987.859		862.247	987.859		279.163
0102010312	Strumentazione per esplorazioni funzionali ed interventi terapeutici	330.339		353.466		330.339	353.466		259.340
0102010313	Strumentazione per radiologia diagnostica ed interventistica	69.954		34.045		69.954	34.045		16.886
0102010314	Strumentario chirurgico pluriuso o riutilizzabile	102.474		60.054		102.474	60.054		52.395
0102010315	Dispositivi protesici impiantabili - vari	136.626		61.149		136.626	61.149		60.616
0102010316	Dispositivi per sistema artero-venoso	423.190		410.665		423.190	410.665		334.859
0102010317	Guide per apparato cardiocircolatorio	71.973		66.942		71.973	66.942		66.942
0102010318	Altri dispositivi per apparato cardiocircolatorio	347.797		377.597		347.797	377.597		307.893
0102010319	Disinfettanti, antisettici e proteolitici (D.Lgs. 46/97)	27.623		16.554		27.623	16.554		8.792
0102010320	Dispositivi per apparato gastrointestinale	325.521		242.588		325.521	242.588		219.744
0102010321	Dispositivi da sutura	627.439		665.734		627.439	665.734		630.040
0102010322	Dispositivi per sistema nervoso e midollare	32.147		29.394		32.147	29.394		27.494

0102010323	Dispositivi per odontoiatria, oftalmologia e otorinolaringoiatria	202.510		88.516		202.510	88.516		70.131
0102010324	Dispositivi per apparato respiratorio e anestesia	189.963		170.576		189.963	170.576		125.412
0102010325	Dispositivi di protezione e ausili per incontinenza (D.Lgs. 46/97)	523.973		459.443		523.973	459.443		190.069
0102010326	Dispositivi per apparato urogenitale	91.757		138.641		91.757	138.641		85.521
0102010327	Dispositivi vari	251.518		177.538		251.518	177.538		125.455
0102010328	Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta	531.027		535.309		531.027	535.309		244.397
0102010329	Dispositivi per medicazioni generali e specialistiche	314.848		365.798		314.848	365.798		177.090
0102010330	Dispositivi impiantabili attivi	34.622		206.251		34.622	206.251		199.075
0102010331	Dispositivi medici - kit o assemblati	0		0		0	0		
ABA050	Prodotti dietetici	77.209		74.631		77.209	74.631		8.748
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	440.833		308.036		440.833	308.036		308.036
ABA070	Prodotti chimici	0		0		0	0		
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	0		0		0	0		
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	7.600		65.267		7.600	65.267		24.171
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	0		0		0	0		
ABA010	RIMANENZE BENI SANITARI	11.771.789	0	11.930.849	0	11.771.789	11.930.849		5.884.932
ABA120	Prodotti alimentari	0		0		0	0		
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	37.791		42.130		37.791	42.130		421
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	0		0		0	0		
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	191.593		226.470		191.593	226.470		11.561
ABA160	Materiale per la manutenzione	0		0		0	0		0
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	6.183		7.098		6.183	7.098		500
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	0		0		0	0		
ABA110	RIMANENZE BENI NON SANITARI	235.566		275.698		235.566	275.698		12.482

Dettaglio relativo alle giacenze di reparto ed ai magazzini fisici

Cod_conto	Descr_conto	TOTALE 2023	Giacenze Reparti	Giacenze Magazzini
030901040100	Rim.fin.medicinali con AIC	4.167.456,37	692.240,78	3.475.215,59
030901040200	Rim.fin.soluzioni infusionali con AIC	62.337,67	27.163,57	35.174,10
030901040500	Rim.fin.emoderivati con AIC	158.973,65	39.758,69	119.214,96
030901040600	Rim.fin.medicinali senza AIC	68.831,39	21.094,49	47.736,90
030901040700	Rim.fin.emoderivati di produzione region	4.395,97	4.395,97	0,00
030901040900	Rim.fin.strum.x bioimmagini e radioterap	8.594,50	8.594,50	0,00
030901041000	Rim.fin.materiale x sterilizzazione	135.529,39	134.509,63	1.019,76
030901041100	Rim.fin.disp.per chir.mininvas.elettroch	425.121,31	408.111,93	17.009,38
030901041200	Rim.fin.protesi ortop.mezzi osteos,tendi	473.502,93	473.502,93	0,00
030901041300	Rim.fin.protesi oculistiche	1.626,46	1.315,50	310,96
030901041400	Rim.fin.protesi vascolari e cardiache	79.083,89	79.083,89	0,00
030901041500	Rim.fin.altri disp.prot.impian.prod.oste	12.685,74	12.642,68	43,06
030901041600	Rim.fin.supporti/ausili tecnici x disabili	28.958,25	27.738,67	1.219,58
030901041700	Rim.fin.altri dispos.emotrasf.ematologia	33.202,72	22.412,92	10.789,80
030901041800	Rim.fin.strum.esploraz.funz.interv.terap	353.466,28	259.339,53	94.126,75
030901041900	Rim.fin.dispositivi per dialisi	139.452,26	108.910,82	30.541,44
030901042000	Rim.fin.strum.radiol.diagnostica interve	34.044,92	16.885,50	17.159,42
030901042100	Rim.fin.strum.chirurg.pluriuso o riusabi	60.054,28	52.395,35	7.658,93
030901042200	Rim.fin.disp.medico diagnost.in vitro	987.859,06	279.162,78	708.696,28
030901042300	Rim.fin.disposit.protesici impiantab.var	61.148,71	60.615,92	532,79
030901042400	Rim.fin.dispos.per sistema artero venoso	410.665,13	334.859,07	75.806,06
030901042500	Rim.fin.guide per apparato cardiocircola	66.941,56	66.941,56	0,00
030901042600	Rim.fin.prodotti dietetici	23.130,10	1.831,71	21.298,39
030901042700	Rim.fin.alimenti x nutriz.artif.senzaAIC	51.500,42	6.915,94	44.584,48
030901042900	Rimanenze finali vaccini obbligatori	47.711,81	47.711,81	
030901043000	Rim.fin.altri vaccini	260.324,00	260.324,00	
030901043600	Rim.fin.vetriere e materiale plastico per laboratorio	188,37	188,37	0,00
030901043800	Rim.fin.altri beni e prodotti sanitari	65.078,35	23.982,20	41.096,15
030901043900	Rim.fin.disp.da sommin.prelievo e raccol	535.308,84	244.396,96	290.911,88
030901044000	Rim.fin.dispositivi impiantabili attivi	206.250,97	199.074,97	7.176,00
030901044100	Rim.fin.altri disposit.x apparat.cardioc	377.596,78	307.892,99	69.703,79
030901044200	Rim.fin.disinfett.,antiset,proteolitici	16.553,52	8.792,21	7.761,31
030901044300	Rim.fin.dispositivi x apparato gastroint	242.588,39	219.744,21	22.844,18
030901044400	Rim.fin.dispositivi da sutura	665.734,41	630.040,10	35.694,31
030901044500	Rim.fin.disposit.x sistema nervoso midol	29.394,05	27.494,33	1.899,72
030901044600	Rim.fin.disposit.odont.,oftamol,otorinol	88.516,31	70.130,78	18.385,53
030901044700	Rim.fin.disposit.x appar.respirat.anest.	170.575,94	125.412,08	45.163,86
030901044800	Rim.fin.disposit.protez.ausili incontin.	459.443,41	190.069,27	269.374,14
030901044900	Rim.fin.disposit.x apparato urogenitale	138.640,92	85.521,07	53.119,85
030901045000	Rim.fin.dispositivi vari	177.538,16	125.455,05	52.083,11
030901045100	Rim.fin.disposit.x medicaz.generalispec	365.797,85	177.089,69	188.708,16
030901045200	Rimanenze finali farmaci innovativi	235.043,47	1.187,79	233.855,68
030901060200	Rim.fin.mater.guadaroba,pulizia,conviv,	42.130,22	420,74	41.709,48
030901060400	Rim.fin.supporti informatici	70.226,93	550,67	69.676,26
030901060500	Rim.fin.cancelleria e stampanti	156.242,89	11.010,60	145.232,29
030901061100	Rim.fin.altri beni e prodotti non sanit.	7.098,33	499,93	6.598,38
		12.206.546,88	5.897.414,15	6.309.132,73

Al 31/12/2023 è stato effettuato l'inventario fisico delle giacenze sia presso i magazzini che presso i reparti.

RIM01 - Svalutazioni.

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

Altre informazioni relative alle rimanenze

Informazione	Caso presente in azienda?		Se 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.

7. CREDITI

I Crediti verso Regione per Quota FSR sono contabilizzati in base alle indicazioni di cui alle Linee Guida Regionali.

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 2023 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.

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

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE					
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:					
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	11.608.262	0	17.234.199	
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	5.625.937	11.608.262	0	17.234.199	
	.....	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	613	613	0	
ABA200	TOTALE CREDITI V/STATO	5.625.937	11.608.875	613	17.234.199	
ABA360	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	209.418.330	1.292.948.982	1.354.298.289	148.069.023	
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	0	0	0	0	
ABA390	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	114.115.440	746.593.985	725.831.497	134.877.927	
ABA400	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	22.977.811	21.613.990	44.591.801	0	
ABA410	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	64.140.823	8.239.455	72.380.278	0	
ABA420	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR	0	493.881.111	493.881.111	0	
ABA430	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	8.058.116	22.497.697	17.364.717	13.191.096	
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)	126.141	122.744	248.885	0	
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 <i>Cred.v/Reg.o prov.aut.x mobilitt/att.int.</i>	0	337.723	337.723	0
	.....	0	0	0	0
ABA470	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	55.162.202	29.847.875	21.476.681	63.533.396
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	40.702.785	4.848.559	3.188.457	42.362.887
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione	0	0	0	0
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	0	0	0	0
ABA500	<i>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite</i>	14.459.417	24.999.316	18.288.224	21.170.509
ABA501	<i>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015</i>	0	0	0	0
ABA510	<i>Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005</i>	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	264.580.532	1.322.796.857	1.375.774.970	211.602.419

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

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
ABA530	Crediti v/Com uni	6.367	53.513	31.163	28.717	1.912
	.....	0	0	0	0	0
	.....	0	0	0	0	0
ABA550	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	6.788.000	268.462	377.487	6.678.975	82.019
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	0	92.847	92.847	0	
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	0	0	0	0	
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	6.788.000	175.615	284.640	6.678.975	82.019
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	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	
ABA600	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	255.759	49.113	44.426	260.445	9.741
ABA601	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	92.847	0	92.847	0	
ABA540	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	7.043.759	317.575	421.914	6.939.420	91.761
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	385.273	949.140	1.323.115	11.298	
0102022001	Erario c/ires	0	0	0	0	
0102022002	Erario c/ires x acconti versati	0	261.386	261.386	0	
0102022003	Erario c/ritenute	0	0	0	0	
0102022009	Cred.per IRAP	374.831	663.322	1.038.153	0	
0102022011	Altri crediti v/Erario	10.442	24.432	23.576	11.298	
ABA660	CREDITI V/ALTRI	19.421.450	616.967.560	625.230.986	11.158.025	
ABA670	Crediti v/clienti privati	8.373.885	29.774.957	30.270.999	7.877.843	15.002
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	0	0	0	0	
	.....	0	0	0	0	
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	10.884.017	574.143.280	581.799.578	3.227.719	
0102022301	Cred.v/altri soggetti pubblici	10.884.017	574.143.280	581.799.578	3.227.719	
	.....	0	0	0	0	
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0	
	.....	0	0	0	0	
ABA710	Altri crediti diversi	163.548	13.049.323	13.160.408	52.463	
ABA711	Altri Crediti diversi	163.548	13.049.323	13.160.408	52.463	
	.....	0	0	0	0	
	.....	0	0	0	0	
ABA712	Note di credito da emettere (diverse)	0	0	0	0	
	.....	0	0	0	0	
ABA713	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	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	
ABA715	Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)	0	0	0	0	
	.....	0	0	0	0	

Crediti verso comuni

Il saldo del conto “crediti verso Comuni”, pari ad € 28.716,92 si riferisce prevalentemente a locazioni, 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 e visite fiscali eseguiti a dipendenti.

CREDITI VERSO COMUNI ABA 530						
COMUNE	Anno 2019 e precedenti	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	TOTALE
COMUNE DI MONTEFI NO	68,07					68,07
COMUNE DI MONTORIO AL VOMANO	64,17		1.808,82		900,96	2.773,95
COMUNE DI TERAMO	306,12					306,12
COMUNE DI TORRI CELLA SI CURA	22,79					22,79
UNIONE COMUNI CITTÀ-TERRITORIO V.VIBRATA	-			149,16	23.484,79	23.633,95
COMUNE DI SILVI	-				1.912,04	1.912,04
TOTALE	461,15	-	1.808,82	149,16	26.297,79	28.716,92

Crediti verso aziende sanitarie della Regione

Il saldo "Crediti verso aziende sanitarie della Regione", per un importo complessivo di € 6.678.975,04 si riferisce 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 31/12/2023
0102021418	Crediti verso ASL Avezzano Sulmona L'Aquila		467.827
0102021419	Fatture da Emettere V/ASL Avezzano Sulmona L'Aquila		81.528
0102021420	Crediti verso ASL Lanciano Vasto Chieti		4.045.979
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		2.083.149
0102021423	Fatture da Emettere V/ASL Pescara per altre prestazioni		492
TOTALE			6.678.975

Come riportato nelle linee guida, nell'anno 2023 è stata effettuata un'attività di riconciliazione delle partite infragruppo tra ASL, la Asl di Teramo vanta un credito complessivo di €6.678.975,04, come suddiviso nella precedente tabella. I valori sono stati riallineati con tutte le altre Asl.

Crediti v/ASL extra-regionali

L'importo del suddetto credito, pari ad € 260.445,22 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 v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione ABA 530

ENTE DEBITORE	Anno 2019 e precedenti	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	TOTALE
ASL BARI	102,00					102,00
ASL DI FROSINONE	77.485,08					77.485,08
ASL N.6 DI SANLURI	182,00					182,00
ASL NAPOLI 1 DISTRETTO N.29	-			1.959,54		1.959,54
ASL ROMA 1	-	808,00			64,50	872,50
ASP COSENZA-AREA IONIO SUD DIST.CARIATI	22,82	223,14				245,96
ASUR MARCHE-ZONA TERRITORIALE 12	145,01					145,01
ASUR MARCHE-ZONA TERRITORIALE N.8	43.886,30					43.886,30
AZIENDA SANITARIA UNICA REGIONALE	120.684,83					120.684,83
AZIENDA U.S.L. N.102 ROMA "B"	5.140,80					5.140,80
A.S.L. ROMA2	-				9.741,20	9.741,20
TOTALE	247.648,84	1.031,14	-	1.959,54	9.805,70	260.445,22
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI						465,57
TOTALE AL NETTO DEL FONDO SVALUTAZIONE						259.979,65

Crediti verso ERARIO

Il totale complessivo di tali crediti è pari ad **€11.298,13** e presenta la seguente composizione:

- l'importo di €7.831,95 rappresenta un credito residuo di IVA generato da due Note Credito registrate nel mese di ottobre 2023 ed emesse da fornitore intraeuropeo a fronte di precedenti fatturazioni non dovute.
- la somma di € 404,11 fa riferimento 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 2024;
- l'importo di €674,07 rappresenta un credito IVA riferito ad un errato versamento in regime di split payment per due fatture di fornitore non soggetto a tale regime.
- la somma di €2.388,00 fa riferimento al credito IRES derivante da maggiori versamenti dell'imposta in acconto per il periodo fiscale 2023.

Crediti verso altri

La voce "Crediti verso altri" è così composta:

Tab. 17-ter – Dettaglio "Crediti verso altri"			
Codice Conto	Descrizione		Saldo al 31/12/2023
0102022101	Crediti v/clienti		1.239.435
0102022102	Fatture d/emettere v/clienti privati		15.002
0102022103	Crediti v/utenze per proventi d/ticket		6.225.293
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		367.760
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		3.227.719
0102022302	Ft.da emett.v/altri soggetti pubblici		0
0102022501	Altri crediti diversi		52.463
TOTALE			11.158.025

Crediti verso clienti

Si precisa che il saldo dei crediti verso clienti (ABA670) è pari ad **€7.877.842,94** 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, locazioni attive 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., mancato ritiro referti, accertamento falsa dichiarazione esenzione da reddito, prestazioni a pagamento, diritti sanitari, diritti veterinari, rette di degenza presso strutture residenziali assistite, copie cartelle cliniche, sanzioni amministrative, 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.

In esecuzione della convenzione approvata con la succitata delibera, sin dall'anno 2021 sono stati trasmessi alla società di riscossione – tramite idonea piattaforma informatizzata - gli elenchi dei soggetti debitori da parte dei PP.OO, dai Servizi Veterinari e dall'U.O.C. Attività Economiche e Finanziarie (prestazioni oggetto di fatturazione), con l'informativa richiesta. L'Agenzia delle Entrate-Riscossione ha attivato il relativo recupero e disposto il conseguente riversamento delle somme incassate a far data dall'anno 2022. Nel corso del 2023 si è proceduto, da parte dei Servizi aziendali competenti, all'integrazione degli elenchi dei soggetti debitori. Si rappresenta, tuttavia, che alla fine del 2023 non tutti gli uffici aziendali preposti (Distretti sanitari e taluni servizi del Dipartimento di Prevenzione) hanno completato l'attività di determinazione dei crediti, propedeutica all'avvio della procedura di riscossione da parte della società affidataria del servizio di recupero e che, presumibilmente, la stessa verrà portata a compimento entro il 2024.

Si fornisce, di seguito, il dettaglio dei crediti in argomento:

CREDITI VERSO CLIENTI - ABA 670							
CREDITO	SOTTOCONTO	Anno 2019 e precedenti	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	TOTALE
Crediti v/clienti	01.02.02-21.01.00	477.888,97	16.058,90	39.286,70	114.984,05	591.211,45	1.239.485,07
Fatture da emettere v/clienti privati	01.02.02-21.02.00					15.002,30	15.002,30
Crediti v/utenze per proventi da ticket	01.02.02-21.03.00	5.244.156,24	183.745,82	159.956,60	298.983,06	338.501,66	6.225.293,38
Crediti v/dipendenti	01.02.02-21.09.00	47.619,39	47.131,92	255.095,34	14.626,88	3.286,46	367.759,99
Accounti verso altri fornitori	01.02.02-21.11.00	30.352,20					30.352,20
Subtotale		5.800.011,80	246.936,64	454.338,64	428.553,99	948.001,87	7.877.842,94
TOTALE FONDO SVALUTAZIONE CREDITI							1.271.477,28
TOTALE AL NETTO DEL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI V/CLIENTI							6.606.365,66

Crediti verso altri soggetti pubblici

L'importo di tali crediti, pari ad **€ 3.227.718,97** è relativo ad accertamenti sanitari e consulenze svolte da 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. Tali crediti, peraltro, ricomprendono le assegnazioni da Stato per il potenziamento dei servizi di cui alla missione 5 del P.N.R.R.(finanziamento dell'Unione Europea NextGenerationEU) ed il residuo crediti per il ristoro delle spese COVID, di cui DPF012/61 del 16/12 /2021.

Nella tabella seguente si fornisce il dettaglio delle amministrazioni pubbliche debtrici e gli importi dovuti, distinti per anno di formazione del credito:

CREDITI VERSO V/ALTRI SOGGETTI PUBBLICI ABA 690

SOGGETTI PUBBLICI	Anno 2019 e precedenti	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	TOTALE
AGENZIA DELLE ENTRATE - RISCOSSIONE	-				14.113,58	14.113,58
AGENZIA DELLE ENTRATE ATRI	140,64					140,64
AGENZIA DELLE ENTRATE UFF.TER.GIULIANOVA	772,14					772,14
AGENZIA DELLE ENTRATE UFFICIO PROV.LE	47,67					47,67
AGENZIA DELLE ENTRATE UFFICIO RECANATI	22,09					22,09
ARCHIVIO DI STATO	-				1.000,00	1.000,00
COMANDO PROVINCIALE VIGILI DEL FUOCO	115,50					115,50
CONSORZIO DI BONIFICA NORD	105,29					105,29
CORPO FORESTALE DELLO STATO COM.PROV.LE	65,42					65,42
DIR. REG.LE VIGILI DEL FUOCO PIEMONTE	247,00					247,00
DIREZIONE DI COMMISSARIATO M.M. TARANTO	41,49					41,49
I.N.P.S. SEDE DI TERAMO	-				14.849,27	14.849,27
INAIL ASCOLI PICENO	132,00					132,00
INAIL L'AQUILA*	32,50					32,50
INAIL SEDE DI BRINDISI	32,50					32,50
INAIL SEDE DI CASALE MONFERRATO	32,50					32,50
INAIL SEDE DI CATANIA	32,50					32,50
INAIL SEDE DI ISERNIA	-				32,82	32,82
INAIL SEDE DI LATINA	32,50					32,50
INAIL SEDE DI MESSINA	65,00					65,00
INAIL SEDE DI NAPOLI	-				32,50	32,50
INAIL TERAMO	-				8.149,12	8.149,12
INPS SEDE DI PESCARA	2.330,00					2.330,00
ISTITUTO "CASTORANI" "DE AMICIS"	105,29					105,29
ISTITUTO COMPRENSIVO TE1 "ZIPPILLI NOE L	105,29					105,29
ISTITUTO NAZIONALE DI FISICA NUCLEARE	-				15.000,00	15.000,00
ISTITUTO ZOOPROFILATTICO SPERIMENTALE A.	85,09			3.821,85		3.906,94
MIN.BENI ATTIVITA' CULTURALI S.B.A.A.	213,59					213,59
MINIST.COM.NI ISP.TERR.LE ABRUZZO MOLISE	47,67					47,67
MINISTERO DELLA DIFESA POLO MONT. SUD	101,34					101,34
PROCURA DELLA REPUBBLICA	276,56					276,56
PROVINCIA DI TERAMO SETTORE B13	878,76					878,76
PROVV.TO AMMINISTRAZIONE PENITENZIARIA	70,47					70,47
REG.ABR.SERVIZIO PREVENZIONE DEI RISCHI	67,87					67,87
REG.ABRUZZO CORPO FORESTALE DELLO STATO	47,67					47,67
REGIONE ABR.AGRIC. ALIM.CACCIA E PESCA	56,21					56,21
REGIONE ABRUZZO DIP.NTO DELLA SALUTE	7.534,88					7.534,88
SCUOLA DELL'INFANZIA "MARIA IMMACOLATA"	105,29					105,29
SCUOLA INFANZIA DI TERESA/PIETRO MERLINI	165,47					165,47
SOVRINTENDENZA ARCHEOLOGICA DELL'ABRUZZO	145,11					145,11
TRIBUNALE DI FERMO	-			500,00		500,00
TRIBUNALE DI TERAMO	1.140,94	1.070,10	2.479,27	649,32	2.747,28	8.086,91
UFFICIO GIUDICE DI PACE GIULIANOVA	694,10					694,10
UNIONE DEI COMUNI DELLE TERRE DEL SOLE	47,67			2.387,37		2.435,04
CREDITO INPS PER ERRATO VERSAMENTO	25,30					25,30
CREDITO VERSO REGIONE PER ALIENAZIONE TERRENO	165.991,67					165.991,67
CONTRIBUTI SPESE COVID	-	1.002.333,51				1.002.333,51
CONTRIBUTO POTENZIAMENTO SERVIZI P.N.R.R.	-				1.976.400,00	1.976.400,00
TOTALE	182.842,10	1.003.403,61	2.479,27	6.669,42	2.032.324,57	3.227.718,97

Altri crediti diversi

L'importo complessivo dell'aggregato "Altri crediti diversi" imputato in bilancio 2023 è pari ad €52.462,65, di seguito dettagliato:

DETTAGLIO ALTRI CREDITI DIVERSI - ABA 710/711						
CREDITO	Anno 2019 e precedenti	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	TOTALE
Altri crediti diversi	-	1.450,75	7.142,36	563,35	82,50	9.238,96
Contributi TERCAS	43.223,69					43.223,69
TOTALE	43.223,69	1.450,75	7.142,36	563,35	82,50	52.462,65

Il conto “Altri crediti diversi” ricomprende crediti per recupero imposte di registro per contratti di locazione attiva relativamente alla quota spettante al conduttore, rimborsi per cessione di energia (scambio sul posto) prodotta da pannelli solari ed, in generale, tutte quelle posizioni che non sono direttamente imputabili a conti specifici.

L'importo del credito per stanziamenti disposti dalla Fondazione TERCAS si riferisce al saldo di specifico contributo assegnato per il progetto denominato “medicina di genere”.

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				
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:				
ABA201	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto				
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato				
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale				
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale				
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard				
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente				
	Crediti v/Stato - altro:				
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro				
ABA271	Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)				
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI				
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti				
				
				
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	0	0	0	0
ABA360	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	0	0	0	0
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	0	0	0	0
ABA390	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR				
ABA400	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale				
ABA410	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale				
ABA420	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR				
ABA430	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA				
ABA440	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA				
ABA450	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro				
ABA451	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)				
ABA460	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca				
				
				
ABA461	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale				
				
				
ABA470	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO				
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti				
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione				
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:				
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite				
ABA501	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano di avanzo 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	0	0	0	0

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

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
ABA530	Crediti v/Comuni				
				
				
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/Eario				
				
				
ABA660	CREDITI V/ALTRI				
ABA670	Crediti v/clienti privati	766.474	1.130.222	625.219	1.271.477
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)				
				
				

Fondo Svalutazione Crediti

Tale fondo, il cui saldo finale è pari ad €1.271.942,85 risulta avere la seguente composizione ed ha subito le movimentazioni riferite:

- FONDO SVALUTAZIONE CREDITI VERSO ASL EXTRA REGIONALI: risulta pari ad €465,57 ed è rimasto invariato;
- FONDO SVALUTAZIONE CREDITI VERSO CLIENTI (PRIVATI): si attesta essere pari ad euro 1.271.477,28 ed è il risultato della:
 - 1) diminuzione apportata per €625.218,80 al saldo iniziale (€766.474,20), conseguentemente alla 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 2023;
- c. operazioni di revisione e rideterminazione dei crediti trasmessi al 31/12/2022, con aggiornamento delle consistenze degli importi.

Lo stralcio dei crediti con il conseguente utilizzo del fondo svalutazione è stato disposto con Deliberazione n. 877 del 30/04/2024.

2) la rideterminazione del fondo effettuata in sede di chiusura del bilancio mediante accantonamenti commisurati al totale dei crediti verso clienti privati (conti 01.02.02.21.01.00 e 01.02.02.21.03.00 – aggregato ABA670) per l'importo complessivo di €1.130.221,88.

Il “fondo svalutazione crediti verso clienti privati”, il cui saldo finale è pari ad €1.271.477,28 è stato utilizzato nell'anno 2023 per €625.218,80 come da Deliberazione di stralcio n.877 del 30/04/2024 e reintegrato per € 1.130.221,88 come da dettaglio:

CREDITO	Anni 1998/2000	Anno 2001	Anno 2002	Anno 2003	Anno 2004	Anno 2005	Anno 2006	Anno 2007	Anno 2008	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	TOTALE
CREDITI VERSO CLIENTI						20.516,55		8.580,68	18.034,92	9.292,71	17.513,99	5.642,15	1.498,43	42.593,60	137.829,24	261.502,27
CREDITI VERSO UTENZA PER PROVENTI DA TICKET	11.365,15	8.299,01	13.932,72	22.150,52	34.734,21	10.045,92	75.574,02	58.605,18	25.024,24	30.677,84	66.662,94	275.983,60	655.205,56	617.904,28	594.047,42	2.500.212,61
TOTALE CREDITI (VALORE NOMINALE)	11.365,15	8.299,01	13.932,72	22.150,52	34.734,21	30.562,47	75.574,02	67.185,86	43.059,16	39.970,55	84.176,93	281.625,75	656.703,99	660.497,88	731.876,66	2.761.714,88
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI V/CLIENTI	-	-	-	-	-	20.516,55	-	8.580,68	18.034,92	9.292,71	17.513,99	1.692,65	449,53	12.778,08	41.348,77	130.207,88
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI V/UTENZE PER PROVENTI DA TICKET	11.365,15	8.299,01	13.932,72	22.150,52	34.734,21	10.045,92	75.574,02	58.605,18	25.024,24	30.677,84	66.662,94	82.795,08	196.561,67	185.371,28	178.214,23	1.000.014,01
TOTALE FONDO SVALUTAZIONE CREDITI PER AGGIORNAMENTO BILANCIO 2023	11.365,15	8.299,01	13.932,72	22.150,52	34.734,21	30.562,47	75.574,02	67.185,86	43.059,16	39.970,55	84.176,93	84.487,73	197.011,20	198.149,36	219.563,00	1.130.221,88
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI V/CLIENTI - percentuale di svalutazione applicata	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	30%	30%	30%	30%	
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI V/UTENZE PER PROVENTI DA TICKET - percentuale di svalutazione applicata	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	30%	30%	30%	30%	

L'importo, aggiornato a seguito del predetto stralcio, è stato determinato applicando percentuali di svalutazione direttamente proporzionali all'anzianità del credito.

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2023 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2019 e precedenti	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	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	11.608.262
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	0	0	0	5.625.937	11.608.262
	.....	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	11.608.262
ABA360	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	36.132.097	10.357.376	6.927.063	37.034.285	57.618.203
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:					
ABA390	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	36.007.143	10.357.376	6.903.342	35.686.428	45.923.638
ABA400	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	0	0	0	0	0
ABA410	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	0	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	124.953,39	0,00	23.721,27	1.347.857,06	11.694.564,76
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	0
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	36.997.824	25.496.683
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	1.038.889	0	0	36.997.824	4.326.174
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	21.170.509
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	0	0	0	0	21.170.509
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	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	37.170.985	10.357.376	6.927.063	74.032.108	83.114.885

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2023 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2019 e precedenti	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
ABA530	Crediti v/Comuni	461	0	1.809	149	26.298
	Crediti v/Comuni	461	0	1.809	149	26.298
	.....	0	0	0	0	0
ABA550	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	6.366.788	134.679	74.461	14.664	88.383
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	6.366.788	134.679	74.461	14.664	88.383
ABA590	Accanto 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	247.649	1.031		1.960	9.806
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	
ABA540	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	6.614.437	135.711	74.461	16.624	98.188
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	11.298
	Erario c/lres	0	0	0	0	0
	Cred.per IRAP	0	0	0	0	0
	Altri crediti v/Erario	0	0	0	0	11.298
ABA660	CREDITI V/ALTRI	6.026.078	1.251.791	463.960	435.787	2.980.409
ABA670	Crediti v/clienti privati	5.800.012	246.937	454.339	428.554	948.002
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	182.842	1.003.404	2.479	6.669	2.032.325
	.....	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	43.224	1.451	7.142	563	83
ABA711	Altri Crediti diversi	43.224	1.451	7.142	563	83
	.....	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 31/12/2023 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			
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	11.608.262	
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	5.625.937	11.608.262	
			
			
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	11.608.262	
ABA360	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	38.069.023	110.000.000	0
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:			
ABA390	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	34.877.927	100.000.000	
ABA400	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale			
ABA410	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale			
ABA420	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR			
ABA430	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	3.191.096	10.000.000	
ABA440	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			
ABA450	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro			
ABA451	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)			
ABA460	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca			
			
			
ABA461	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale			
			
			
ABA470	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	8.067.707	55.465.688	0
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	8.067.707	34.295.179	
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione			
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	0	21.170.509	
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite		21.170.509	
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	46.136.731	165.465.688	0

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	28.717		
			
			
ABA550	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE		6.678.975	
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		6.678.975	
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		259.980	
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		6.938.955	
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	11.298		
			
			
ABA660	CREDITI V/ALTRI	9.886.547		
ABA670	Crediti v/clienti privati	6.606.366		
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie			
			
			
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	3.227.719		
			
			
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca			
			
			
ABA710	Altri crediti diversi	52.463		
ABA711	Altri Crediti diversi	52.463		
			
			
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)			
			
			

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, dei Servizi del Dipartimento di Prevenzione e delle altre Unità aziendali che erogano prestazioni sanitarie/veterinarie e non nell'ambito dello svolgimento delle proprie attività (quali, ad es. per le prestazioni di P.S., rette di degenza R.S.A. e per le autocertificazioni inerenti le esenzioni per reddito). Come di consueto, anche per l'anno 2023 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.

In esito alle comunicazioni trasmesse dai Servizi si è provveduto ad aggiornare il saldo complessivo dei crediti.

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, inoltre, è stato disposto l'affidamento ad "Agenzia delle Entrate – Riscossione" dell'attività di riscossione spontanea e coattiva dei crediti esistenti. Tale contratto, scaduto a fine 2023 è stato rinnovato con Deliberazione n. 186 del 07/02/2024.

Al fine di rendere distinte e facilmente tracciabili le azioni di recupero di ciascuna struttura aziendale, d'accordo con l'U.O.C. Segretaria Generale e Affari legali, sono state individuate utenze distinte per la gestione delle attività, coincidenti con gli uffici dipartimentali e territoriali impegnati nell'attività di recupero crediti. Nel corso del 2020 inoltre, sono state definite le questioni tecnico-procedurali per l'esecuzione del servizio.

Nell'anno 2021 è stata avviata la procedura di recupero, con la trasmissione alla società di riscossione degli elenchi dei soggetti debitori e le relative somme dovute; i riversamenti degli incassi effettuati da parte dell'Agenzia delle Entrate-Riscossione sono stati eseguiti a partire dall'anno 2022.

Nel corso del 2023 i Servizi aziendali che si erano precedentemente attivati hanno continuato ad integrare gli elenchi delle posizioni creditorie. Si rappresenta, tuttavia, che alla fine dell'anno non tutti gli uffici aziendali preposti (Distretti sanitari e taluni servizi del Dipartimento di Prevenzione) hanno completato l'attività di determinazione dei crediti ed avviato la procedura di trasmissione delle somme da incassare, ma che la stessa dovrebbe essere portata a compimento entro il 2024

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
Asl 201- Avezzano Sulmona L'Aquila				549.355
Asl 202- Lanciano Vasto chieti				4.045.979
Asl 203- Pescara				2.083.641
TOTALE				6.678.975

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 2023, ad eliminare i disallineamenti tra i saldi.

Le tabelle che seguono mostrano il risultato di tale attività:

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	533.588,05	DEBITI DELLA ASL TERAMO	8.666,21	DEBITI DELLA ASL TERAMO	231.485,55
DATO COMUNICATO DALLA ASL DELL'AQUILA IN SEDE DI RICONCILIAZIONE	533.588,05	DATO COMUNICATO DALLA ASL DI CHIETI IN SEDE DI RICONCILIAZIONE	8.666,21	DATO COMUNICATO DALLA ASL DI PESCARA IN SEDE DI RICONCILIAZIONE	233.547,65
DELTA	-	DELTA	-	DELTA	2.062,10
Bolli		Bolli		IVA su fl da ric 64 - 80	30,90
				RILEVATO RILUZIONE COSTO IN ATTESA NOTA CREDITO STORNO TOTALE SU PARTITA N. 3932 13/10/2017	-2.093,00
Dato riconciliato	OK	Dato riconciliato	OK	Dato riconciliato	OK

Riconciliazione nostri Debiti v/ASL della Regione:

ASL 201: nulla da segnalare in quanto le partite risultano perfettamente allineate;

ASL 202: nulla da segnalare in quanto le partite risultano perfettamente allineate;

ASL 203: al 31.12.2023 esiste una differenza tra i nostri debiti ed i crediti della Asl di Pescara imputabile alla differente contabilizzazione dell'IVA sulle fatture n. 64 del 31.01.2024 e n. 80 del 02.02.2024 ed 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	549.354,82	CREDITI DELLA ASL DI TERAMO	4.045.979,40	CREDITI DELLA ASL DI TERAMO	2.083.640,82
DATO COMUNICATO DALLA ASL DELL'AQUILA IN SEDE DI RICONCILIAZIONE	549.354,82	DATO COMUNICATO DALLA ASL DI CHIETI IN SEDE DI RICONCILIAZIONE	4.045.981,40	DATO COMUNICATO DALLA ASL DI PESCARA IN SEDE DI RICONCILIAZIONE	2.083.645,72
DELTA	-	DELTA	2,00	DELTA	4,90
Bolli		Bolli	2,00	Bolli	4,00
Dato riconciliato	OK	Dato riconciliato	OK	Dato riconciliato	0,90

Riconciliazione nostri Crediti v/ASL della Regione:

ASL 201: nulla da segnalare in quanto le partite risultano perfettamente allineate;

ASL 202: al 31.12.2022 esiste uno scostamento di 2 € riferito a bolli;

ASL 203: al 31.12.2023 si segnala un disallineamento di 4 € per bolli e 0,90 € imputabile verosimilmente ad arrotondamenti.

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				5.625.937	11.608.262		17.234.199
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti				1.038.889			42.362.887
			0	0	1.038.889	0	0	1.038.889
	Assegnazione 2012	Assegnazioni anni 2010 e ante e 2012	62.331	0	62.331	0	0	62.331
	Assegnazione ante 2012		578.577	0	578.577	0	0	578.577
	Assegnazione 2010		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
	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	0	0	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	0	1.285.070	11.565.632
	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	0	570.997	5.138.975
	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	0	47.588	428.296
	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	0	762.416	6.861.748
	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	0	0	6.826.724
	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti PNRR M6_C2_1.3.1.a FSE	DGR 722 DEL 3/11/203 PNRR M6- SUB IVESTIMENTO 1.3.1 RAFFORZAMENTO INFRASTRUTTURA TECNOLOGICA				1.540.000		1.540.000
	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti PNC M6_C1_1.1 PRACSI	MISSIONE 6 PNC INVESTIMENTO 1: PIANO OPERATIVO "SALUTE- AMBIENTE-CLIMA - (PRACSI)				1.800.713		1.800.713
	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti "Piano sviluppo e coesione Abruzzo 2000-2020"	DPF012/35 DEL 4/6/2024 contributi di cui alla DGR 234 del 26/04/2024				985.461		985.461
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione							

ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite					14.459.417	24.999.316	18.288.224	21.170.509
	Assegnazione a favore delle Aziende Sanitarie delle risorse finanziarie a titolo di ripiano perdite dell'esercizio 2022 del SSR		DPF012/50 DEL 16/10/23 - CONTRIBUTI A TITOLO DI RIPIANO PERDITE D'ESERCIZIO 2022 DEL SSR			14.459.417	24.999.316	18.288.224	21.170.509
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								
	Inserire dettaglio								

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	

TABELLA DIFFERENZE CREDITI BILANCI 2022/2023

SOTTOCONTO	DESCRIZIONE CREDITO	PERIODO	Aggregato	SUBTOTALE crediti anno 2019 e precedenti	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	SUBTOTALE crediti anno 2022 e precedenti	Anno 2023	TOTALE SALDO AL 31/12/2023
01.02.02.13.01.00	Crediti v/Comuni	Bilancio 2022	ABA530	1.658,18		3.261,94	1.446,40	6.366,52		6.366,52
		Bilancio 2023		461,15		1.808,82	149,16	2.419,13	26.297,79	28.716,92
		Differenza		- 1.197,03	-	- 1.453,12	- 1.297,24	- 3.947,39	26.297,79	22.350,40
01.02.02.14.18.00	Cr.v/ASL Avezz.Sulm.L'Aq.x altre prestaz. + fatture da emettere	Bilancio 2022		432.166,13	9.630,56	21.356,07	62.287,37	525.440,13		525.440,13
		Bilancio 2023		432.166,13	9.632,56	21.354,07	2.673,20	465.825,96	83.528,86	549.354,82
		Differenza		-	2,00	- 2,00	- 59.614,17	- 59.614,17	83.528,86	23.914,69
01.02.02.14.20.00	Cr.v/ASL Lanc.Vast.Ch.x altre prestazioni + fatture da emettere	Bilancio 2022	ABA580	3.990.744,83	14.111,25	24.770,25	148.904,93	4.178.531,26		4.178.531,26
		Bilancio 2023		3.990.744,83	14.111,25	24.770,25	11.990,91	4.041.617,24	4.362,16	4.045.979,40
		Differenza		-	-	-	- 136.914,02	- 136.914,02	4.362,16	- 132.551,86
01.02.02.14.22.00	Cred.v/ASL Pescara x altre prestaz. + fatture da emettere	Bilancio 2022		1.943.876,98	110.935,61	23.800,63	5.415,55	2.084.028,77		2.084.028,77
		Bilancio 2023		1.943.876,98	110.935,61	23.800,63	4.536,05	2.083.149,27	491,55	2.083.640,82
		Differenza		-	-	-	- 879,50	- 879,50	491,55	- 387,95
TOTALE CREDITI ASL REGIONALI ABA580		Bilancio 2022		6.366.787,94	134.677,42	69.926,95	216.607,85	6.788.000,16	-	6.788.000,16
		Bilancio 2023		6.366.787,94	134.679,42	69.924,95	19.200,16	6.590.592,47	88.382,57	6.678.975,04
		Differenza		-	2,00	- 2,00	- 197.407,69	- 197.407,69	88.382,57	- 109.025,12
01.02.02.16.01.00	Cred.v/Aziende sanit.pubbl.Extrareg.	Bilancio 2022		248.975,63	2.010,74		4.772,54	255.758,91		255.758,91
		Bilancio 2023		247.648,84	1.031,14		1.959,54	250.639,52	64,50	250.704,02
		Differenza		- 1.326,79	- 979,60	-	- 2.813,00	- 5.119,39	64,50	- 5.054,89
01.02.02.16.02.00	Ft. da emettere v/aziende san.pubbl.extra reg.li	Bilancio 2022	ABA600	-				-		-
		Bilancio 2023		-				9.741,20	9.741,20	
		Differenza		-	-	-	-	9.741,20	9.741,20	
TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE ABA600		Bilancio 2022		248.975,63	2.010,74	-	4.772,54	255.758,91	-	255.758,91
		Bilancio 2023		247.648,84	1.031,14	-	1.959,54	250.639,52	9.805,70	260.445,22
		Differenza		- 1.326,79	- 979,60	-	- 2.813,00	- 5.119,39	9.805,70	4.686,31

01.02.02.14.27.00	Crediti v/ASL Lanciano-Vasto-Chieti per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione (extra fondo)	Bilancio 2022	ABA601	-			92.847,42	92.847,42		92.847,42
		Bilancio 2023		-				-		-
		Differenza		-	-	-	92.847,42	92.847,42	-	-	92.847,42
01.02.02.20.01.00	Erario c/Ires	Bilancio 2022	ABA650	-				-		-
		Bilancio 2023		-				-		-
		Differenza		-	-	-	-	-	-	-
01.02.02.20.03.00	Erario conto ritenute	Bilancio 2022	ABA650	-				-		-
		Bilancio 2023		-				-		-
		Differenza		-	-	-	-	-	-	-
01.02.02.20.09.00	Crediti per IRAP	Bilancio 2022	ABA650	-			374.831,45	374.831,45		374.831,45
		Bilancio 2023		-				-		-
		Differenza		-	-	-	374.831,45	374.831,45	-	-
01.02.02.20.11.00	Altri crediti v/Erario	Bilancio 2022	ABA650	-			10.441,54	10.441,54		10.441,54
		Bilancio 2023		-				-	11.298,13	11.298,13
		Differenza		-	-	-	10.441,54	10.441,54	11.298,13	-	856,59
TOTALE CREDITI V/ERARIO ABA650		Bilancio 2022	ABA650	-	-	-	385.272,99	385.272,99	-	385.272,99
		Bilancio 2023		-	-	-	-	-	11.298,13	11.298,13
		Differenza		-	-	-	385.272,99	385.272,99	11.298,13	-	373.974,86
01.02.02.21.01.00	CREDITI V/CLIENTI PRIVATI	Bilancio 2022	ABA670	552.781,00	60.913,77	347.471,18	389.032,86	1.350.198,81		1.350.198,81
		Bilancio 2023		477.883,97	16.058,90	39.286,70	114.994,05	648.223,62	591.211,45	1.239.435,07
		Differenza		74.897,03	44.854,87	308.184,48	274.038,81	701.975,19	591.211,45	-	110.763,74
01.02.02.21.02.00	Fatture d/emettere v/clienti privati	Bilancio 2022	ABA670	-			47.670,96	47.670,96		47.670,96
		Bilancio 2023		-				-	15.002,30	15.002,30
		Differenza		-	-	-	47.670,96	47.670,96	15.002,30	-	32.668,66
01.02.02.21.03.00	Crediti v/utenze per proventi d/ticket	Bilancio 2022	ABA670	5.633.137,51	201.083,28	200.525,00	485.702,47	6.520.448,26		6.520.448,26
		Bilancio 2023		5.244.156,24	183.745,82	159.956,60	298.933,06	5.886.791,72	338.501,66	6.225.293,38
		Differenza		388.981,27	17.337,46	40.568,40	186.769,41	633.656,54	338.501,66	-	295.154,88
01.02.02.21.09.01	Crediti verso dipendenti	Bilancio 2022	ABA670	17.981,86	49.094,57	2.700,00		69.776,43		69.776,43
		Bilancio 2023		11.413,52	41.628,17	2.700,00		55.741,69		55.741,69
		Differenza		6.568,34	7.466,40	-	-	14.034,74	-	-	14.034,74
01.02.02.21.09.02	Crediti verso dip.per rit. varie stipend	Bilancio 2022	ABA670	17.583,77		228.534,84	9.345,25	255.463,86		255.463,86
		Bilancio 2023		17.583,77		227.583,33	9.345,25	254.512,35		254.512,35
		Differenza		-	-	951,51	-	951,51	-	-	951,51
01.02.02.21.09.03	Anticipazioni somme a dipendenti	Bilancio 2022	ABA670	19.123,79	5.503,75	29.618,06	45.728,81	99.974,41		99.974,41
		Bilancio 2023		18.622,10	5.503,75	24.812,01	5.281,63	54.219,49	3.286,46	57.505,95
		Differenza		501,69	-	4.806,05	40.447,18	45.754,92	3.286,46	-	42.468,46
01.02.02.21.09.00	Crediti v/dipendenti	Bilancio 2022	ABA670	54.689,42	54.598,32	260.852,90	55.074,06	425.214,70	-	425.214,70
		Bilancio 2023		47.619,39	47.131,92	255.095,34	14.626,88	364.473,53	3.286,46	367.759,99
		Differenza		7.070,03	7.466,40	5.757,56	40.447,18	60.741,17	3.286,46	-	57.454,71

01.02.02.21.10.01	crediti per ticket laboratori priv. accr.	Bilancio 2022	-					-		-
		Bilancio 2023	-					-		-
		Differenza	-	-	-	-	-	-	-	-
01.02.02.21.10.02	crediti per quota fissa lab. priv. accr.	Bilancio 2022	-					-		-
		Bilancio 2023	-					-		-
		Differenza	-	-	-	-	-	-	-	-
01.02.02.21.10.00	Acconti v/erogatori di prestaz. sanit.	Bilancio 2022	-	-	-	-	-	-	-	-
		Bilancio 2023	-	-	-	-	-	-	-	-
		Differenza	-	-	-	-	-	-	-	-
01.02.02.21.11.00	Acconti verso altri fornitori	Bilancio 2022	30.352,20					30.352,20		30.352,20
		Bilancio 2023	30.352,20					30.352,20		30.352,20
		Differenza	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE CREDITI V/CLIENTI ABA670		Bilancio 2022	6.270.960,13	316.595,37	808.849,08	977.480,35	8.373.884,93	-	8.373.884,93	
		Bilancio 2023	5.800.011,80	246.936,64	454.338,64	428.553,99	6.929.841,07	948.001,87	7.877.842,94	
		Differenza	- 470.948,33	- 69.658,73	- 354.510,44	- 548.926,36	- 1.444.043,86	948.001,87	- 496.041,99	
01.02.02.23.01.00	Cred. v/altri soggetti pubblici+ REGIONE ABRUZZO	Bilancio 2022	207.681,06	1.003.261,33	9.627.277,11	45.797,71	10.884.017,21		10.884.017,21	
		Bilancio 2023	182.842,10	1.003.403,61	2.479,27	6.669,42	1.195.394,40	2.032.324,57	3.227.718,97	
		Differenza	- 24.838,96	142,28	- 9.624.797,84	- 39.128,29	- 9.688.622,81	2.032.324,57	- 7.656.298,24	
01.02.02.25.01.00	Altri crediti diversi	Bilancio 2022	-			9.156,46	9.156,46		9.156,46	
		Bilancio 2023	-	1.450,75	7.142,36	563,35	9.156,46	82,50	9.238,96	
		Differenza	-	1.450,75	7.142,36	- 8.593,11	-	82,50	82,50	
01.02.02.25.01.02	Farmacie(v/altri fornitori)	Bilancio 2022	27.946,14	2.007,00			29.953,14		29.953,14	
		Bilancio 2023	-				-		-	
		Differenza	- 27.946,14	- 2.007,00	-	-	- 29.953,14	-	- 29.953,14	
01.02.02.25.01.06	Crediti per contributi TERCAS	Bilancio 2022	123.243,61				123.243,61		123.243,61	
		Bilancio 2023	43.223,69				43.223,69		43.223,69	
		Differenza	- 80.019,92	-	-	-	- 80.019,92	-	- 80.019,92	
01.02.02.25.01.07	Crediti verso privati paganti	Bilancio 2022	1.194,92				1.194,92		1.194,92	
		Bilancio 2023	-				-		-	
		Differenza	- 1.194,92	-	-	-	- 1.194,92	-	- 1.194,92	
TOTALE ABA710/711 SOTTOCONTO 01.02.02.25.01.00 ALTRI CREDITI DIVERSI		Bilancio 2022	152.384,67	2.007,00	-	9.156,46	163.548,13	-	163.548,13	
		Bilancio 2023	43.223,69	1.450,75	7.142,36	563,35	52.380,15	82,50	52.462,65	
		Differenza	- 109.160,98	- 556,25	7.142,36	- 8.593,11	- 111.167,98	82,50	- 111.085,48	
TOTALE GENERALE		Bilancio 2022	13.248.447,61	1.458.551,86	10.509.315,08	1.733.381,72	26.949.696,27	-	26.949.696,27	
		Bilancio 2023	12.640.975,52	1.387.501,56	535.694,04	457.095,62	15.021.266,74	3.116.193,13	18.137.459,87	
		Differenza	- 607.472,09	- 71.050,30	- 9.973.621,04	- 1.276.286,10	- 11.928.429,53	3.106.451,93	- 8.821.977,60	

La tabella sopra riportata, evidenzia le variazioni intervenute negli anni 2022 – 2023

8. ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

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				5.625.937	11.608.262		17.234.199
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti				1.038.889			42.362.887
			0	0	1.038.889	0	0	1.038.889
	Assegnazione 2012	Assegnazioni anni 2010 e ante e 2012	62.331	0	62.331	0	0	62.331
	Assegnazione ante 2012		578.577	0	578.577	0	0	578.577
	Assegnazione 2010		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
	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti PNRR M6_C2_1.1.1.1.1.1 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	0	0	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	0	1.285.070	11.565.632
	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	0	570.997	5.138.975
	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	0	47.588	428.296
	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	0	762.416	6.861.748
	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	0	0	6.826.724
	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti PNRR M6_C2_1.3.1.a FSE	DGR 722 DEL 3/11/203 PNRR M6- SUB IVESTIMENTO 1.3.1 RAFFORZAMENTO INFRASTRUTTURA TECNOLOGICA				1.540.000		1.540.000
	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti PNC M6_C1_1.1 PRACSI	MISSIONE 6 PNC INVESTIMENTO 1: PIANO OPERATIVO "SALUTE - AMBIENTE-CLIMA - (PRACSI)				1.800.713		1.800.713
	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti "Piano sviluppo e coesione Abruzzo 2000-2020"	DPF012/35 DEL 4/6/2024 contributi di cui alla DGR 234 del 26/04/2024				985.461		985.461
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione							

ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite					14.459.417	24.999.316	18.288.224	21.170.509
	Assegnazione a favore delle Aziende Sanitarie delle risorse finanziarie a titolo di ripiano perdite dell'esercizio 2022 del SSR					14.459.417	24.999.316	18.288.224	21.170.509
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								
	Inserire dettaglio								

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) (-)	
ABA730	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
	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 riserve	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) (-)	
ABA730	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
	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						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	
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

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	80.822	16.532.039	16.533.214	79.647
ABA770	Istituto Tesoriere	23.278.353	609.726.093	633.004.447	0
ABA780	Tesoreria Unica	0	0	0	0
ABA790	Conto corrente postale	385	794.791	789.784	5.392
ABA750	DISPONIBILITA' LIQUIDE	23.359.560	627.052.923	650.327.444	85.039

Le risultanze contabili del Conto corrente di Tesoreria al 31/12/2023 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).

4.1 Stato Patrimoniale Attivo - ABA 760			
Motivare il saldo della voce ABA760 Cassa, pari a Euro 79646,66			
		CONSISTENZA FINALE	CO.GE CONS. FINALE
GIULIANOVA CUP		1.772,47 €	
GIULIANOVA C PRELIEVI		1.616,17 €	
MOSCIANO		0,00 €	
		3.388,64 €	3.388,64 €
NERETO		2.791,61 €	
VILLA ROSA		1.435,99 €	
S.EGIDIO V.		942,29 €	
		5.169,89 €	5.169,89 €
MONTORIO		867,33 €	
ISOLA		1.366,83 €	
		2.234,16 €	2.234,16 €
S. OMERO CUP		1.024,49 €	
S. OMERO C PRELIEVI		1.782,70 €	
S. OMERO RADIOL		639,96 €	
		3.447,15 €	3.447,15 €
ATRI CUP		1.652,91 €	
ATRI C PRELIEVI		1.747,40 €	
ATRI RADIOL		288,85 €	
SILVI		214,88 €	
BISENTI		643,80 €	
		4.547,84 €	4.547,84 €
ROSETO		2.919,28 €	2.919,28 €
PAGOPA		41.774,77 €	41.774,77 €
PO TERAMO		7.089,89 €	7.089,89 €
DSS TERAMO		1.943,21 €	1.943,21 €
CASALENA		1.199,13 €	1.199,13 €
CARTELLE CLINICHE		5.932,70 €	5.932,70 €
TOTALE *		79.646,66 €	79.646,66 €

* Saldi Casse CUP/Cartelle Cliniche relativi ad incassi con competenza 2023, versati nei primi giorni di gennaio 2024 e per i quali si è provveduto alla chiusura mediante emissione di ordinativi d'incasso nel mese di gennaio 2024.

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
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	1.577	0
ACA020	Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
ACA000	TOTALE RATEI ATTIVI	1.577	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		
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato <input type="checkbox"/>	286	
BA1620	Servizi di assistenza informatica <input type="checkbox"/>	11.028	
BA2000	Fitti passivi <input type="checkbox"/>	18.652	
BA1740	Abbonamenti, riviste e libri <input type="checkbox"/>	10.369	
BA1700	Premi di assicurazione altri premi di assicurazione <input type="checkbox"/>	1.099	
BA2550	Altri oneri diversi di gestione <input type="checkbox"/>	1.952	
ACA030	TOTALE RISCONTI ATTIVI	43.386	

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 delle poste di patrimonio netto

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Consistenza finale	RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI (2020-2021-2022)						
			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														
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	138.076.348	0	20.383.146	13.209.325	-175.705	25.252.538	145.074.464							
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	17.253.357			3.622.839		-3.622.839	13.630.518							
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	49.750.412		14.948.975	622.719	-175.097	15.571.694	63.901.570							
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88														
PAA050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca														
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	49.750.412		14.948.975	622.719	-175.097	15.571.694	63.901.570							
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	25.335.710		575.013	1.179.779		1.754.792	24.730.944							
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	711.460		985.461	108.186			1.588.735							
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	45.025.409		3.873.697	7.675.801	-608	11.548.890	41.222.697							
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	3.099.222		69.469	284.898		354.367	2.883.794							
PAA110	ALTRE RISERVE	187.778	0	0	0	190.679	0	378.457							
PAA120	Riserve da rivalutazioni														
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire	187.778				190.679		378.457							
PAA140	Contributi da reinvestire														
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti														
PAA160	Riserve diverse														
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	14.459.417	0	24.999.316	0	-18.288.224	24.999.316	21.170.509							
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005														
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti														
PAA200	Altro	14.459.417		24.999.316		-18.288.224	24.999.316	21.170.509							
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-14.373.057	-24.999.316	18.288.224			-6.711.092	-21.084.149							
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-24.999.316	24.999.316				-6.764.530	-6.764.530							
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	116.450.392	0	63.740.155	13.494.222	-18.273.250	37.130.599	141.658.545	0	0	-36.662.901	0	0	0	0
<i>riconciliazione delle tabelle 1, 5 con tab 32</i>															
tab 1	sterilizzazione beni immateriali														
tab 5	sterilizzazione beni materiali														
tab 32	totale sterilizzazione patrimonio netto														

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

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	INFORMAZIONI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							
		Vincolato o indistinto	Esercizio di assegnazione	Estremi del provvedimento	Destinazione (tipologia di beni acquisiti)	Consistenza all'inizio dell'esercizio 2023	Giroconti e Riclassifiche	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza al 31/12/2023 finale	di cui riscossi	di cui investiti
PAA020	Per beni di prima dotazione:					17.253.357			3.622.839		13.630.518		
PAA030	Da Stato:					49.750.412	-	14.948.975	622.719,44	-175.097,25	63.901.570		
PAA040						-							
PAA050						-							
PAA060	UFFICIO SPECIALE RICOSTRUZIONE SISMA 2016 (CONSULTORIO MONTORIO AL VOMANO)			ORDINANZA N. 109 DEL 21 NOVEMBRE 2020				350.262			350.262		
PAA060	1 - EDIFICIO EX RAVASCO - GETULIO			DECRETO N.522 DEL 9/11/202				1.258.000			1.258.000	1.258	
PAA060	APPROVAZIONE PROGRAMMA STRAORDINARIO RIGENERAZIONE URBANA - SISMA 2016 - RESIDENZA PER ANZIANI DELLA VIBRATA (CAMPANINI)			ORDINANZA 129 DEL 13/12/2022				10.000.000			10.000.000		
PAA060	PROGRAMMA ART.20 ADEGUAMENTO MESSA IN SICUREZZA P.O. ATRI												
PAA060	DGR 722 DEL 31/12/203 PNRR M6- SUB INVESTIMENTO 1.3.1 RAFFORZAMENTO INFRASTRUTTURA TECNOLOGICA							1.540.000		68.473	1.471.528		
PAA060	MISSIONE 6 PNC INVESTIMENTO 1: PIANO OPERATIVO "SALUTE - AMBIENTE-CLIMA - (PRACS)							1.800.713			1.800.713		
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro PNRR M6_C1_1.1 Case della Comunità e presa in carico della persona	VINCOLATO	2022	DPF 002/09 DEL 31/10/2022		12.850.702					12.850.702	1.285.070	
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	570.997	
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	47.588	
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		7.543.976				15.250	7.528.726	762.416	
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				91.375	6.085.075		
PAA070	RIORDINO RETE OSPEDALIERA DL 34/2020	VINCOLATO	2020-2022	DGR 334 15/6/2020 E DGR 443 DEL 27/7/2020		8.396.179					8.396.179		
PAA070	Liquidazione fondi all'ufficio speciale della ricostruzione della Regione Abruzzo per interventi su edifici "EX-Ravasco" ed "ERP via Getulio" in Comune di Teramo	VINCOLATO	2022	Contributo per sisma		1.770.525					1.770.525	1.770.525	
PAA070	Da Regione:					25.335.710	2.379	572.635	1.179.779	0	24.730.944		
PAA070	assegnati in data antecedente al 1/1/2022					24.678.035	2378,93		1.179.779		23.500.635		
PAA070	ASSEGNATI DALL'1/1/2022					28.021					28.021		
PAA070	ASSEGNATI DALL'1/1/2022					629.654					629.654		
PAA070	PROGRAMMA ART.20 ADEGUAMENTO MESSA IN SICUREZZA P.O. ATRI							522.385			522.385		
PAA070	CONTRIBUTI FOTOVOLTAICI							9.026			9.026		
PAA070	CONTRIBUTI FOTOVOLTAICI							12.065			12.065		
PAA070	CONTRIBUTI FOTOVOLTAICI							8.857			8.857		
PAA070	CONTRIBUTI FOTOVOLTAICI							8.540			8.540		
PAA070	CONTRIBUTI FOTOVOLTAICI							8.303			8.303		
PAA070	CONTRIBUTI FOTOVOLTAICI							3.458			3.458		
PAA080	Da altri soggetti pubblici:					711.480		985.461	108.186	0	1.588.735		
PAA080	... assegnati a partire dall'1/1/2022	VINCOLATO	2021-2022	Dellibera di Giunta per interventi aree interne Valfino Vestina		711.460					711.460		
PAA080			2023	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti "Piano sviluppo e coesione Abruzzo 2000-2020" - DPF012/35 DEL 4/6/2024 contributi di cui alla DGR 234 del 26/04/2024	ACCORDO QUADRO AREA INTERNA ALTO ATERNO G.S. DELLA LAGA PER COMUNE DI MONTORIO X CENTRO RADIOLOGICO-TELEASSISTENZA TELESALUTE-ASSISTENZA DOMICILIARE/SOCIALE			985.461	108.186		877.275		
PAA090	Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio:					45.025.409	(985.461)	4.859.158	7.675.801	(608)	41.222.697	41.222.697	41.222.697
PAA100	Riserve donaz./lasciti vincol.ad invest.					3.099.222		69.469	284.898		2.883.794		

Tab. 34 – Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire

	DETTAGLIO RISERVE DA PLUSVALENZE DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
		Valore al 31/12/2021	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023 (Valore iniziale)	
	Valore iniziale	187.778	187.778	187.778	378.457
	Incrementi			190.679	
	Utilizzi				
PAA130	Valore finale	187.778	187.778	378.457	378.457

Tab. 35 – Dettaglio contributi da reinvestire

	DETTAGLIO CONTRIBUTI DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
		Valore al 31/12/2021	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023 (Valore iniziale)	
	Valore iniziale	0	0	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 2023 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 sì, 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 2023 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 imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione" €3.622.839 (voce di CE AA1010).

Finanziamenti da Stato per investimenti

CONTO	DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 20	SE	MOV_DARE	MOV_AVERE	SALDO_FIN	SEZIONE SALD	PDCRFIMIT
0201020201	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	0,00						PAA040
0201020301	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	0,00						PAA050
0201020401	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	10.166.704,10	A	324.710,16	11.608.262,00	21.450.255,94	A	PAA060
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)	6.176.450,00	A	133.752,16	0,00	6.042.697,84	A	PAA060
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						PAA060
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						PAA060
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 R	0,00						PAA060
0201020406	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro PNRR M6_C1_1.1 Case della Comunità e presa in carico della persona	12.850.702,00	A	1.957,84	0,00	12.848.744,16	A	PAA060
0201020407	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro PNRR M6_C1_1.3 Rafforzamento dell'assistenza sanitaria intermedia e delle sue strutture (Ospedali di Comunità)	5.709.972,00	A	1.551,58	0,00	5.708.420,42	A	PAA060
0201020408	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro PNRR M6_C1_1.2.2.1 Casa come primo luogo di cura e telemedicina - (COT)	475.884,00	A	1.033,11	0,00	474.850,89	A	PAA060
0201020409	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro PNRR M6_C2_1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature)	7.543.975,93	A	248.617,85	0,00	7.295.358,08	A	PAA060
0201020410	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro PNRR M6_C2_1.2.1 Verso un ospedale sicuro e sostenibile	6.826.724,00	A	1.958,05	0,00	6.824.765,95	A	PAA060
0201020411	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro PNRR M6_C2_1.3.1.a FSE			72.188,37	1.540.000,00	1.467.811,63	A	PAA060
0201020412	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro PNC M6_C1_1.1 PRACSI			12.047,57	1.800.712,90	1.788.665,33	A	PAA060

L'incremento riferito ai finanziamenti da Stato riguarda l'Ordinanza 129 del 13/12/2022 - approvazione programma straordinario rigenerazione urbana - sisma 2016 - residenza per anziani della vibrata per €10.000.000.

Investimenti in conto capitale

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" €1.179.779,24 (voce di SP PAA070)
- "Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio" €1.179.779,24 (voce di CE AA1000).

-

Investimenti in conto esercizio

La rettifica riferita al FSR è stata di € 3.876.075,72, la sterilizzazione riferita al c/esercizio risulta di € 7.675.800,81.

Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti PAA100

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

- un incremento per €69.469,42
- un decremento per €284.897,63 per effetto della sterilizzazione.

Descrizione	Importo
DONAZIONE DISPOSITIVO A PRESSIONE POSITIVA PER LA RESPIRAZIONE (CPAP/APAP) □ DELIBERAZIONE N°401 DEL 13/03/2023	800
DONAZIONE CYCLETTE □ DELIBERAZIONE N° 401 DEL 13/03/2023	698
DONAZIONE INSUFFLATORE DI ANIDRIDE CARBONICA □ DELIBERAZIONE N°215 DEL 09/02/2023	4000
DONAZIONE PIATTAFORMA SOFTWARE SAAS "2 CARE" C + PACCHETT GESTIONE □ DELIBERAZIONE N°215 DEL 09/02/2023	13420
DONAZIONE TABLET □ DELIBERAZIONE N° 215 DEL 09/02/2023	4880
DONAZIONE DESK ACCOGLIENZA □ DELIBERAZIONE N° 529 DEL 27/03/2023	1300
DANAZIONE PC DESKTOP LENOVO □ DELIBERAZIONE N°529 DEL 27/03/2023 □	2309,46
DONAZIONE MONITOR PHILIPS □ DELIBERAZIONE N°529 DEL 27/03/2023	472,14
DONAZIONE STAMPANTE EPSON □ DELIBERAZIONE N°529 DEL 27/03/2023	2049,6
DONAZIONE OFFICE MICROSOFT 2021 + ABBONAMENTO 12 MESI □ DELIBERAZIONE N° 529 DEL 27/03/2023	1460,1
DONAZIONE POLTRONA PRELIEVO □ DELIBERAZIONE N°529 DEL 27/03/2023	9665,32
DONAZIONE CLASSIFICATORE A 4 CASSETTI ACCIAIO □ DELIBERAZIONE N° 529 DEL 27/03/2023	1599,32
DONAZIONE POLTRONCINA TOY □ DELIBERAZIONE N°1043 DEL 13/06/2023	2480,04
DONAZIONE TAVOLO SOGGIORNO T-TABLE □ DELIBERAZIONE N°1043 DEL 13/06/2023	280
TAVOLO PORTARVISTE PANIER □ DELIBERAZIONE N°1043 DEL 13/06/2023	240
DONAZIONE POSTAZIONE RECEPTION □ DELIBERAZIONE N° 1043 DEL 13/06/2023	2830,4
DONAZIONE CASSETTIERA A 3 CASSETTI □ DELIBERAZIONE N° 1043 DEL 13/06/2023	254,98
DONAZIONE SEDIA UGGICIO ERGONOMICA SU RUOTE CON BRACCIOLI □ DELIBERAZIONE N°1043 DEL 13/06/2023	732
DONAZIONE SEDIA FISSA CON BRACCIOLI PER UTENZA □ DELIBERAZIONE N° 1043 DEL 13/06/2023	264,74
DONAZIONE TELEVISORE SAMSUNG 50" □ DELIBERAZIONE N° 1043 DEL 13/06/2023	1073,6
DONAZIONE NOTEBOOK HP 250 + STAMPANTE HP LASERJET □ DELIBERAZIONE N. 1680 DEL 26/09/2023	1890
DONAZIONE VENTILATORE POLMONARE PORTATILE OXIOLOG 3000 PLUS □ DELIBERAZIONE N.1680 DEL 26/09/2023	15000
DONAZIONE SCAFFALE IKEA □ DELIBERAZIONE N° 2044 DEL 20/11/2023	79,9
DONAZIONE TAVOLO PER BAMBINI COMPLETO DI DUE SEDIE □ DELIBERAZIONE N°2044 DEL 20/11/2023	39,95
DONAZIONE TABLET MULTIMEDIALI LENOVO M10 □ DELIBERAZIONE N°2044 DEL 20/11/2023	319,92
DONAZIONE PC PORTATILE HP 250 G9 □ DELIBERAZIONE N° 2044 DEL 20/11/2023	629,95
DONAZIONE TV/MONITOR TV UHD 4K HDR10P 43" □ DELIBERAZIONE N°2044 DEL 20/11/2023	700
	69469,4

RISULTATO DI ESERCIZIO

L'Azienda nell'anno 2023, registra una perdita pari ad €6.764.529,65

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					
PBA010	FONDI PER RISCHI	21.520.510	8.599.216	2.360.022	4.409.397	28.070.352
PBA020	Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	3.192.276	3.222.850	1.620.948	990.976	7.045.097
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	1.011.815	3.800.493	-71.221	54.049	4.687.038
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	1.507.954		841.840	266.380	2.083.415
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	8.021.616	525.874	-701.517	1.406.016	6.439.957
PBA051	Fondo rischi per franchigia assicurativa	7.786.850	1.050.000	669.971	1.691.976	7.814.845
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	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) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	0	0		0	0
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	4.217.394	4.622.162	-10.117	1.739.103	7.090.336
PBA151	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	1.423.790	424.150	-309.576	266.004	1.272.360
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	1.298.854	1.033.128	299.459	420.023	2.211.418
	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	0	0		0	0
	da Reg./Prov.Aut x quota FS vincolato	0	0		0	0
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	1.494.750	3.164.884		1.053.076	3.606.558
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	18.936.826	5.534.662	281.287	1.734.935	22.736.553
PBA210	Fondi integrativi pensione	0	0		0	0
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	7.639.980	2.107.141		0	9.747.121
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLSMCA	4.715.468	1.677.120			6.392.589
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	921.301	185.835		0	1.107.136
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	5.169.164	1.068.598	281.287	1.680.594	4.557.168
PBA260	di cui Fondo spese legali	2.492.915	365.626	281.287	819.892	2.319.936
	Fondi per altri oneri da liquidare al personale	587.020			36.391	550.629
PBA270	Altri Fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016	490.913	495.967	0	54.341	932.539
PBZ999	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	44.674.730	17.702.963	4.021.263	8.220.428	57.897.241
	Riconciliazione tabelle 36 - 72					
TAB 36	TOTALE ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI E ONERI	17.702.963				
BA2760	ACCANTONAMENTO AL FONDO PER PREMIO DI OPEROSITA' SUMAI	125.000				
TAB 72	TOTALE ACCANTONAMENTI 2023	17.531.862				

12. FONDI PER RISCHI E ONERI

L'aggregato BA2760 si riferisce alla tabella n. 41 di Conto Economico.

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.

In riferimento alla nota dell'ufficio legale per quanto riguarda l'accantonamento da effettuare nell'anno, si precisa che per mero errore materiale, con delibera di adozione è stata pubblicata la prima comunicazione prodotta con prot. 26495 del 25/03/2024 dal suddetto ufficio, pertanto, con la presente delibera di riadozione si è provveduto a correggere l'allegato con nota corretta Prot. n.0034903/24 del 22/04/2024, tale comunicazione trova riscontro nella tabella n. 36 della Nota Integrativa (che rappresenta le movimentazioni dei fondi rischi e oneri), sia per quanto riguarda l'accantonamento da effettuare nell'anno, sia in merito alla congruità del fondo rischi aziendale dato dalla somma degli aggregati: PBA020, PBA030, PBA040, PBA050, PBA051, PBA260 (di cui fondo spese legali) per un totale di €30.390.288,05.

Nello specifico, in riferimento alla Tab. 36, si precisa che l'importo di €309.575,90 segnalato come differenza di utilizzi di quote inutilizzate tra voce patrimoniale (PBA150) e conto economico (AA0270) deriva dalla suddetta somma "girocontata" nel corso dell'esercizio 2023, su segnalazione del Dipartimento Sanità – Servizio Programmazione Economico Finanziaria, dall'aggregato PBA151 conto 020304011900 - "Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato" all'aggregato PBA160 conto 020304010100 "Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. vincolato"; tale variazione per errore materiale è stata imputata nella colonna della tabella "accantonamenti dell'esercizio" anziché "riclassifiche". Per quanto concerne la mancata corrispondenza dell'aggregato AA0270 di €2.076.096,84 con gli utilizzi in tabella si specifica che per €336.993,78 in AA0290 sottoconto 03.02.02.01.01 sono stati rilevati i ricavi direttamente ad utilizzo; l'altra criticità è stata sanata.

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.3 del 30/04/2024 ha attestato l'avvenuto rispetto degli adempimenti necessari per procedere all'iscrizione dei fondi rischi ed oneri.

Nella nota del 26/03/2023 trasmessa 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 31/12/2023
- 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.

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.

Altri fondi per oneri e spese (PBA200)

CONTO	DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 20	SE	MOV_DARE	MOV_AVERE	SALDO_FIN	SEZIONE SALD	PDCRIFMI
0203050101	Fondi integrativi pensione	0,00						PBA210
0203050201	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	7.639.979,86	A	0,00	2.107.141,10	9.747.120,96	A	PBA230
0203050301	Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	4.715.468,17	A	0,00	1.677.120,34	6.392.588,51	A	PBA240
0203050401	Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	921.300,64	A	0,00	185.835,36	1.107.136,00	A	PBA250
0203050501	Altri fondi per oneri e spese	4.582.144,15	A	1.644.202,66	1.068.597,76	4.006.539,39	A	PBA260
0203050502	Fondo incentivazioni	0,00						PBA260
0203050503	Fondi per straordinari	0,00						PBA260
0203050504	Fondi per altre competenze accessorie	0,00						PBA260
0203050505	Fondi per indennità a fine esercizio	0,00						PBA260
0203050506	Fondi equo indennizzo	0,00						PBA260
0203050507	Fondi oneri differiti per attività libero professionale	0,00						PBA260
0203050508	Fondi per altri oneri da liquidare al personale	587.020,27	A	36.391,38	0,00	550.628,89	A	PBA260
0203050509	Altri Fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016	490.912,85	A	54.340,51	495.966,95	932.539,29	A	PBA270
		18.936.825,94				22.736.553,04		

Altri fondi per oneri e spese (PBA260)

Cod. Conto	Descrizione Conto	Ult. Liv.	Saldo
020305050100	Altri fondi per oneri e spese	S	1.206.978,23
020305050101	Fondo spese legali	S	2.319.935,75
020305050103	F.do per interessi di mora	S	479.625,41
020305050800	Fondi x altri oneri da liquidare al pers	S	395.090,03
020305050801	F.do oneri personale in quiescenza	S	155.538,86
020305050900	Altri Fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016	S	932.539,29
			5489707,57

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; incrementato nel 2023 per €200.000

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.

Fondi per altri oneri da liquidare al personale, contiene il F.do oneri personale in quiescenza.

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 31/12/2023		
	Esercizio	Importo contributo		Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023			
PROGETTI OBIETTIVO	2023	4.520.145,00	OBIETTIVI DI PIANO 2023 - PROT.RA 463961/23 DEL 15/11/23					2.930.152			
			OBIETTIVI DI PIANO 2023 - PROT.RA 463961/23 DEL 15/11/23						1.589.993		
Quote inutilizzate contributi da Regione per quota Sicurezza negli ambienti e nei luoghi di lavoro DL73/2021 art. 50	2023	102.435,53	DPF004/93 DEL 296/12/2023 - VIGILANZA E LA SICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO						102.436		
Quote inutilizzate contributi da Regione per quota Potenziamento Assistenza territoriale comma 274 L234/21	2023	1.081.410,77	Potenziamento Assistenza Territoriale c. 274 L324/21						1.081.411		
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	2023	52.711,19	ANNO 2021 - DPF 3DEL 11/5/2022 ESENZIONE PERCENTUALE DI SCONTO PER LE FARMACIE CON FATTURATO INFERIORE A 150.000 INTESA CSR N. 160 DEL 24/09/2020						10.117	926.090	
			277.151,96	ANNO 2021 - DPF 3/37 DEL 12/4/22 REMUNERAZIONE A FARMACIE PER ATTIVITA' DI CONTRASTO A PATOLOGIE INFETTIVE							
			243.587,23	ANNO 2021 - DPF 012 SCREENING GRATUITO PER PREVENIRE VIRUS HCV(ART. 25 D.L. 162/19) DELIBERA CIPESS N. 72 DEL 3/11/21							110.447
			52.711,00	ANNO 2022 - DPF3/188 DEL 30/12/2022 ESENZIONE PERCENTUALE DI SCONTO PER LE FARMACIE CON FATTURATO INFERIORE A 150.000 INTESA CSR N. 160 DEL 24/09/2020							
			309.575,53	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione per quota Progetti sulla salute mentale							
		110.917,42	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione per quota screening gratuito per la eliminazione del virus HCV								
PROGETTI OBIETTIVO	2023	4.520.145,00	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)					1.044.634,17			
			Totale						4.520.145,00		
QUOTA INUT.CONTR.QUOT A GIOCO D'AZZARDO	2021	191.056,00							191.056		
Progetti di PSN L 662/96	2023	220.000,00	Progetti di PSN L 662/96 - Hospice						220.000		
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		
	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			
	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					
	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		40.974.104,78	TOTALE	716.439	22.422.342	4.298.067	4.548.526	235.426	2.520.993		

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

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTIVO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2023	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2019 e precedenti	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022		Esercizio 2023
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 Infes. Ospedal.						226.516
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2021	445.454	Da linee guida bilancio						445.454
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2023	579.977	PNRR Missione 6, investimento C1_1.2.1 Casa come primo luogo di cura - Assistenza domiciliare					579.977	0
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2023	1.769.976	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)						1.769.976
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2023	341.832	ACCANTONAMENTI PER EXTRA-FONDO DA M.N.SALUTE						341.832
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2023	473.099	Linee guida bilancio Prot. 0157570/24 del 15-04-2024 (Ucraina)					473.099	0
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)						
			Totale						
	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)						
			Totale						
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							
TOTALE		5.075.535	TOTALE	0	0	0	0	1.468.977	3.606.558

Tab. 39 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTIVO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2023	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2019 e precedenti	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022		Esercizio 2023
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						
TOTALE			TOTALE						

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

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI						FONDO AL 31/12/2023
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2019 e precedenti	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	
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							
		TOTALE							

Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri

Informazione	Caso presente in		Se sì, illustrare
FR01. Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati?		NO	
FR02. Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?		NO	
FR03. Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite significative?		NO	
FR04 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art. 2423 cc)?		NO	

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	3.887.629	125.000	313.641	3.698.988
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	3.887.629	125.000	313.641	3.698.988

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	0	45.576.960	45.454.743	122.217		
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	0	45.576.960	45.454.743	122.217		
PDA070	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	136.964.817	622.227.307	710.063.337	49.128.787		
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA	0	1.132.118	1.132.118	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	36.327.191	67.870.816	0		
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	98.639.780	53.990.899	118.131.722	34.498.957		
PDA101	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale	0	744.069	744.069	0		
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	0	510.853.015	510.853.015	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	6.781.413	7.868.286	19.868	14.629.831		
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	0	11.311.729	11.311.729	0		
PDA130	DEBITI V/COMUNI	58.225	942.007	962.690	37.542		
PDA150	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	905.553	239.313	371.127	773.740		
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	1.664	1.664	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	905.553	239.313	371.127	773.740	22.992	
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	721.080	87.689	156.826	652.142	17.431	
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	1.626.633	327.202	527.953	1.425.882		
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	113.449.058	557.631.522	590.056.518	81.024.062		
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	32.447.850	121.750.400	137.621.883	16.576.367		
PDA291	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	32.927.508	121.506.339	137.289.988	17.143.859	2.243.818	
PDA292	Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)	-479.658	244.061	331.896	-567.493		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	81.001.208	435.881.122	452.434.634	64.447.696		
PDA301	Debiti verso altri fornitori	81.692.240	435.190.090	451.986.373	64.895.957	19.062.609	
PDA302	Note di credito da ricevere (altri fornitori)	-691.032	691.032	448.262	-448.262		
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	0	4.920.552	5.574	4.914.978		
PDA320	DEBITI TRIBUTARI	13.695.738	134.632.686	137.564.564	10.763.860		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	5.351.612	123.912.152	127.716.985	1.546.780		
PDA340	DEBITI V/ALTRI	23.776.693	296.584.623	292.982.321	27.378.994		
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	0	0	0	0		
PDA360	Debiti v/dipendenti	22.062.830	264.979.290	260.948.735	26.093.384		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	2.080	2.955	5.036	0		
PDA380	Altri debiti diversi	1.711.783	31.602.377	32.028.550	1.285.610	6.353	

DEBITI VERSO GESTIONE LIQUIDATORIA

Ai fini del monitoraggio degli adempimenti di cui all'art.13 LR 1/2021 e s.m.i. sono stati adottati i bilanci intermedi di liquidazione delle Gestioni liquidatorie al 31/12/2023:

Delibera Comm. Liqu. Atri n.207 del 29.04.2024; Delibera Comm. Liqu. Giulianova n.271 del 29.04.2024; Delibera Comm. Liqu. S.Omero n.331 del 29.04.2023; Delibera Comm. Liqu. Teramo n.207 del 29.04.2023

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

CONTO	DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 20	SE	MOV_DARE	MOV_AVERE	SALDO_FIN 31/	PDCRIFMII
0102022641	Note credito da ricevere per altri debiti diversi	-15.074,85	D	1.482,96	-6.663,10	-9.894,71	PDA380
0205110401	Debiti verso organizzazioni sindacali	150,00	A	0,00	0,00	150,00	PDA380
0205110402	Debiti verso organi direttivi e istituzionali	280,70	A	452.115,09	456.568,28	4.733,89	PDA380
0205110403	Debiti verso assistiti	58.685,37	A	153.309,48	193.462,96	98.838,85	PDA380
0205110404	Altri debiti diversi	941.248,89	A	31.131.409,03	30.680.749,75	490.589,61	PDA380
0205110405	Debiti verso personale esterno non convenzionato	0,00					PDA380
0205110406	Debiti verso personale tirocinante e borsisti	0,00					PDA380
0205110407	Debiti verso altro personale esterno	720.149,96	A	290.233,90	264.933,34	694.849,40	PDA380
0205110408	Debiti verso personale universitario	0,00					PDA380
0205110409	Fatture da ricevere Altri debiti diversi	6.342,74	A	0,00	0,00	6.342,74	PDA380
0205110410	Debiti al 31/12/2005	0,00					PDA380
0205110411	Debiti anno 2006	0,00					PDA380
		1.711.782,81				1.285.609,78	

Per l'anno 2023 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.

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

CONTO	DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 20	SE	MOV_DARE	MOV_AVERE	SALDO_FIN 31/	PDCRIFMII
0102022601	Note credito da ricevere verso Regione per mobilità passiva intraregionale	0,00					PDA090
0205030201	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	31.543.624,79	A	67.870.815,54	36.327.190,75	0,00	PDA090
0205030202	Fatture da ricevere verso Regione per mobilità passiva intraregionale	0,00					PDA090
0102022602	Note credito da ricevere verso Regione per mobilità passiva extraregionale	0,00					PDA100
0205030301	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	98.639.779,58	A	118.131.722,07	53.990.899,25	34.498.956,76	PDA100
0205030302	Fatture da ricevere verso Regione per mobilità passiva extraregionale	0,00					PDA100
0205030601	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale	0,00		744.069,45	744.069,45	0,00	PDA101
0205030401	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	0,00		493.881.110,94	493.881.110,94	0,00	PDA110
0205030402	Acconto quota FSR per DPC da Regione o Provincia Autonoma	0,00		16.971.903,59	16.971.903,59	0,00	PDA110
0205030503	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92	0,00					PDA112
0102022603	Note credito da ricevere Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	0,00					PDA120
0205030501	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA	6.781.413,03	A	19.868,44	7.868.286,14	14.629.830,73	PDA120
0205030502	Fatture da ricevere Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA	0,00					PDA120
		136.964.817,40				49.128.787,49	

I debiti per mobilità passiva sono stati giocondati come da Linee guida regionale

Le ferie maturate e non godute al 31.12.2023 non ancora corrisposte, sono pari ad €49.535,46 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.

Tab. 43 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2019 e precedenti	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
PDA000	DEBITI PER MUTUI PASSIVI					
PDA010	DEBITI V/STATO	0	0	0	0	122.217
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	122.217
PDA070	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	34.498.957	0	0	6.781.413	7.848.418
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA	0				0
PDA081	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	0				0
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	0				0
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	34.498.957				0
PDA101	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale	0				0
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	0				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
PDA112	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92	0				0
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma – GSA	0			6.781.413	7.848.418
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	0				0
PDA130	DEBITI V/COMUNI				8.486	29.056
PDA150	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	298.436	14.348	27.693	296.836	123.208
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	0				
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0				
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0				
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	0				
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	0				
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	311.655	14.348	27.693	296.836	123.208
PDA211	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni per STP	0				
PDA212	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0				
PDA213	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92	0				
PDA220	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	411.887	138.981	40.482	0	60.793
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	0				
PDA231	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti	0				
PDA232	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo dotazione	0				
PDA233	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano perdite	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				
PDA235	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro	0				
PDA140	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	768.751	153.329	68.175	296.836	184.001
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	22.957.452	14.944.841	32.801.717	2.446.076	
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	16.893.796	0	0	-231.688	
PDA291	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	17.141.766	0	0	0	0
PDA292	Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)	-247.970	0	0	-231.688	
PDA300	Debiti verso altri fornitori	6.063.656	14.944.841	32.801.717	2.677.764	7.959.717
PDA301	Debiti verso altri fornitori	6.063.656	14.944.841	32.801.717	2.677.764	8.407.979
PDA302	Note di credito da ricevere (altri fornitori)	0	0	0		-448.262
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	0				4.914.978
PDA320	DEBITI TRIBUTARI					10.763.860
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE					1.546.780
PDA340	DEBITI V/ALTRI	3.595.697	1.456.734	4.796.663	8.399.435	9.786.017
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	0				
PDA360	Debiti v/dipendenti	2.940.145	1.428.930,60	4.667.097,28	7.920.445,38	9.136.766,14
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	0				
PDA380	Altri debiti diversi	0	27.804	129.565	478.990	649.251

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	Accanto quota FSR v/Stato			
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca			
PDA060	Altri debiti v/Stato	122.217		
PDA070	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	731.492	48.397.296	
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA			
PDA081	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti			
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale			
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale		34.498.957	
PDA101	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale			
PDA110	Accanto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma			
PDA111	Accanto 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	731.492	13.898.339	
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma			
PDA130	DEBITI V/COMUNI	37.542		
PDA150	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	773.740		
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	773.740		
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	652.142		
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	1.425.882		
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	81.024.062		
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	16.576.367		
PDA291	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	17.143.859		
PDA292	Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)	-567.493		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	64.447.696		
PDA301	Debiti verso altri fornitori	64.895.957		
PDA302	Note di credito da ricevere (altri fornitori)	-448.262		
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	4.914.978		
PDA320	DEBITI TRIBUTARI	10.763.860		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	1.546.780		
PDA340	DEBITI V/ALTRI	27.378.994		
PDA350	Debiti v/altri finanziatori			
PDA360	Debiti v/dipendenti	26.093.384		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie			
PDA380	Altri debiti diversi	1.285.610		

Relazione attestante la variazione dei debiti

CODICE	DESCRIZIONE	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Esercizio 2022 Vs Esercizio 2023
PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	81.024.062,17	113.449.057,87	32.424.995,70
PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	16.576.366,50	32.447.849,93	15.871.483,43
PDA291	D.VII.1.a) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	17.143.859,33	32.927.508,00	15.783.648,67
PDA292	D.VII.1.b) Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)	- 567.492,83	- 479.658,07	87.834,76
PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	64.447.695,67	81.001.207,94	16.553.512,27
PDA301	D.VII.2.a) Debiti verso altri fornitori	64.895.957,33	81.692.240,40	16.796.283,07
PDA302	D.VII.2.b) Note di credito da ricevere (altri fornitori)	- 448.261,66	- 691.032,46	242.770,80

I debiti verso fornitori sono diminuiti per €32.424.995,70.

- Debiti v/altri fornitori: (PDA 300) debiti v/ altri fornitori risulta pari ad € 64.447.695,67 rispetto all'anno 2022 €81.001.207,94, con un delta di €16.553.512,27

I debiti sono diminuiti notevolmente rispetto all'anno precedente.

Negli ultimi mesi dell'anno si è fatto ricorso all'utilizzo dello strumento dell'anticipazione di cassa come si evince dal prospetto che segue:

UTILIZZO ANTICIPAZIONE DI CASSA ORDINARIA 2023							
Mese	Uscite (dato mensile)	Entrate (dato mensile)	Saldo di cassa al 01/01/2023	Residuo di cassa	Utilizzo max anticipazione	Uscite*	Reversali *
			23.278.353,41 €				
Gennaio	47.035.579,14 €	46.217.688,30 €		22.460.462,57 €	0,00 €	47.035.579,14 €	46.217.688,30 €
Febbraio	46.575.582,44 €	49.021.558,84 €		24.906.438,97 €	0,00 €	93.611.161,58 €	95.239.247,14 €
Marzo	69.184.564,34 €	53.742.814,35 €		9.464.688,98 €	0,00 €	162.795.725,92 €	148.982.061,49 €
Aprile	47.436.887,83 €	43.857.718,67 €		5.885.519,82 €	0,00 €	210.232.613,75 €	192.839.780,16 €
Maggio	53.971.996,83 €	58.613.876,87 €		10.527.399,86 €	0,00 €	264.204.610,58 €	251.453.657,03 €
Giugno	45.132.638,24 €	44.077.897,19 €		9.472.658,81 €	0,00 €	309.337.248,82 €	295.531.554,22 €
Luglio	47.038.070,33 €	49.178.281,45 €		11.612.869,93 €	0,00 €	356.375.319,15 €	344.709.835,67 €
Agosto	55.548.493,43 €	43.935.623,50 €		0,00 €	-1.941.171,90 €	411.923.812,58 €	388.645.459,17 €
Settembre	50.591.372,65 €	50.591.372,65 €		0,00 €	-6.404.524,57 €	462.515.185,23 €	439.236.831,82 €
Ottobre	55.496.748,56 €	70.732.351,82 €		15.235.603,26 €	-7.921.296,94 €	518.011.933,79 €	509.969.183,64 €
Novembre	52.242.144,14 €	53.851.092,77 €		16.854.551,89 €	0,00 €	570.254.077,93 €	563.830.276,41 €
Dicembre	62.750.368,92 €	45.895.817,03 €		0,00 €	-5.160.417,37 €	633.004.446,85 €	609.726.093,44 €

Abbiamo proceduto ad effettuare maggiori pagamenti con tempi medi inferiori rispetto alla media dell'anno; anche al fine del raggiungimento dell'obiettivo di riduzione del 10% dello stock del debito (L. n. 145/2018);

La transazione maggiormente impattante è stata quella con la Società di Factor "Banca Farmafactoring S.P.A." in virtù della Delibera Aziendale nr. 564 del 03/04/2023 con la quale si è provveduto alla chiusura di partite pendenti per circa €1.200.000,00;

E' stata svolta un'attività di riconciliazione e riscontro delle fatture per farmaci e dispositivi con conseguente pagamento delle stesse, in quanto con il passaggio dal vecchio sistema operativo AS400 al nuovo gestionale Areas risultavano ancora in fase di riscontro, ciò ha portato un'importante riduzione dei debiti verso i relativi fornitori.

Compatibilmente con le disponibilità di cassa, diversi pagamenti riferiti a fatture del 2023 sono stati effettuati a gennaio 2024.

L'aggregato di SP (PDA 290) "Debiti v/erogatori privati" nell'anno 2022 risultava pari ad €32.447.849,93 mentre nell'anno 2023 è pari ad €16.576.366,50, con una diminuzione di €15.871.483,43.

Per tale diminuzione di debito si specifica quanto segue:

Nell'anno 2023 è stata effettuata un'attività di riconciliazione dei saldi delle Strutture private accreditate, e si è proceduto alla chiusura di partite aperte sul nuovo gestionale ma che risultavano chiuse sul vecchio; transazione fallimento della Struttura "Sanatrix", anni 2006-2008, per €591.400,00;

- transazione fallimento della Struttura “Casa di Cura Santa Maria”, anni 2005-2008, per € 56.060,00;
- transazione della Struttura “Casa di Cura Villa Serena”, anni 2006-2007, per €2.112.000,00;
- nel primo trimestre 2024, sono stati effettuati pagamenti verso Strutture Accreditate per € 4.779.698.

Si riporta di seguito la tabella in cui si evidenziano i pagamenti effettuati nel 2023, distinti per anno di formazione del debito:

Importo pagamenti effettuati (distinti per anno di emissione della fattura)											
ante 2014	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	TOTALE
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)
1.820.728,24	82.514,14	169.277,43	94.914,05	44.658,20	12.557,50	320.165,22	646.039,47	1.884.468,79	44.834.842,73	206.449.216,19	256.359.381,96

Sono stati effettuati €13.596.435,77 di pagamenti in più di fatture ante 2023 rispetto all’anno 2022 di debiti ante 2022.

Al 31/12/2023, i tempi medi di pagamento delle fatture, sulla base del calcolo dell’Indicatore Ponderato dei Tempi Medi di Pagamento, è pari a -5.21

Si precisa , che è stata posta in essere un’attività di riconciliazione dei debiti in partitario con i saldi da bilancio a seguito dell’attivazione del Contratto Esecutivo firmato tra la Regione Abruzzo – Dipartimento Sanità e il RTI: in data 18/01/2024 sono stati attivati dei servizi che prevedono l’erogazione del supporto specialistico funzionale anche per l’attività di riconciliazione Crediti e Debiti in Bilancio delle AA.SS.LL.

Con riferimento alla nota Prot. N. 0043310/24 del 02/02/2024 effettuata dalla Regione Abruzzo, la ASL di Teramo ha provveduto a fornire in data 08.02.2024 i seguenti documenti:

- Partitari fornitori e clienti al 31/12/2023: trattasi dello scadenzario aperto al 31/12/2023;
- Bilancio di verifica al 31/12/2023: trattasi del bilancio di verifica al 31/12/2023 per conto-soggetto

L’attività di riconciliazione, ancora in itinere, ha portato a riconciliare la maggior parte dei fornitori disallineati.

Relazione valori ITP e PCC 2023

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 sugli 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.

In merito alle attività poste in essere nel corso del 2023, si segnala l’attività di chiusura manuale su PCC di innumerevoli documenti pagati nel corso degli anni 2021-2023 dalla Asl, ma che non risultavano contabilizzati come pagati in piattaforma ed il monitoraggio continuo del debito bloccato per contenzioso.

Tab. 46 – Dettaglio debiti intraregionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni

Tab. 46 – Dettaglio debiti intraregionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni					
DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA		Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni	
Asl 201 - Avezzano Sulmona L'Aquila				533.588	
Asl 202 - Lanciano Vasto Chieti				8.666	
Asl 203 - Pescara				231.486	
PDA210	TOTALE	0	0	773.740	

DB01 - Transazioni

DB01 - NO I debiti verso fornitori non sono sottoposti a procedure di transazione regionali.

Altre informazioni relative a debiti.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
DB02 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art. 2423 cc)?		NO	

CIRCULARIZZAZIONE SALDI DEBITORI

Essa si riferisce alle attività svolte dall' U.O.C. Attività Economiche e Finanziarie, dietro richiesta del Collegio Sindacale, in merito al processo di circularizzazione debiti del bilancio aziendale ovvero dell'acquisizione e valutazione degli elementi probativi tramite la comunicazione diretta di una terza parte in risposta ad una richiesta di informazioni, tramite una lettera trasmessa a tutti i fornitori , al fine di verificare se il saldo contabile , corrisponda a quello esposto nella contabilità aziendale.

La circularizzazione, via PEC, impone una verifica degli indirizzi PEC che per quanto attiene l'autenticità e l'accuratezza , potranno essere verificati utilizzando il sito www.iniepec.gov.it.

L'avvio delle attività connesse alle procedure di conferma esterna (cosiddette circularizzazioni) consente di ottenere conferma sull'esistenza e sull'entità di alcune voci di bilancio e rettificare ulteriori informazioni.

Il processo di "conferma esterna" (circularizzazione) si sviluppa attraverso le seguenti fasi:

- Selezione del campione fornitori da circularizzare;
- Invio delle lettere di circularizzazione su carta intestata dell'azienda in cui si richiede per i fornitori, l'estratto conto a partite aperte delle posizioni aperte al 31.12 nei confronti dell'Azienda;
- Ispezione, ovvero, il controllo delle registrazioni interne ed esterne in formato cartaceo ed elettronico presenti sia nella contabilità Aziendale che esterna a seguito della risposta pervenuta;
- Ricalcolo, al fine di accertare l'accuratezza matematica di documenti o registrazioni (fase essenziale nei casi di documentazione particolarmente datata);
- Controllo e/o eventuali procedure alternative delle risposte dirette in forma scritta tramite PEC che costituiscono procedure di revisione di fondamentale importanza e sono una delle procedure maggiormente utilizzate per ottenere informazioni utili alla verifica dei saldi contabili.

Le riposte pervenute all' U.O.C. e per conoscenza al Collegio Sindacale, sono esaminate dall' U.O.C. stessa. 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 2023, il Collegio Sindacale dell'Azienda ha disposto le procedure di circularizzazione dei debiti verso fornitori selezionando un campione di n.100 nominativi estratti per significatività decrescente di valore rispetto al saldo da partitario 31.12.2023.

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.

Altresì con riferimento al Contratto Esecutivo firmato tra la Regione Abruzzo – Dipartimento Sanità e il RTI in data 18/01/2024 sono stati attivati dei servizi che prevedono l'erogazione del supporto specialistico funzionale anche per l'attività di riconciliazione Crediti e Debiti in Bilancio delle AA.SS.LL.;

Con riferimento alla nota Prot. N. 0043310/24 del 02/02/2024 effettuata dalla Regione Abruzzo, la ASL di Teramo ha provveduto a fornire in data 08.02.2024 i seguenti documenti:

- Partitari fornitori e clienti al 31/12/2023: trattasi dello scadenzario aperto al 31/12/2023;
- Bilancio di verifica al 31/12/2023: trattasi del bilancio di verifica al 31/12/2023 per conto-soggetto

Si riporta negli allegati la relazione esplicativa.

15. RATEI E RISCOINTI 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		415.311	
BA1650	Utenze telefoniche		6.695	
BA1660	Utenze elettricità		408.616	
PEA020	Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		0	
	...			
PEA000	TOTALE		415.311	

Tab. 48 – Risconti passivi – Dettaglio a livello di ricavo (codice CE)				
CODICE MOD. CE	RISCOINTI PASSIVI		Importo	di cui oltre 12 mesi
PEA040	Risconti passivi		13.932	
PEA050	Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		0	
	...			
PEA060	Risconti passivi - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191.		0	
PEA030	TOTALE		13.932	

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				
	<i>Canoni di leasing a scadere</i>				
	<i>Depositi cauzionali</i>				
	<i>Beni di terzi presso l'Azienda</i>				
	<i>Garanzie prestate (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>				
	<i>Garanzie ricevute (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>				
	<i>Beni in contenzioso</i>				
	<i>Altri impegni assunti</i>				

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 **€614.942.213** 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	Note
AA.0030	da Regione o Prov. Aut. per quote F.S. regionale indistinta	614.942.213		
AA.0031	Rinanziamento indistinto	549.039.108	2.645.438	
AA.0032	Rinanziamento indistinto finalizzato da Regione	24.525.925		
AA.0036	Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-		
AA.0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondi) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-		
AA.0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondi) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-		
AA.0034	Funzioni - Pronto Soccorso	41.377.180,57		

AGGREGATO CE AA0271			
Descrizione somma vincolata	Conto	Descrizione somma	Importo
Utilizzo Fondo Agicot per costi sostenuti nell'anno 2023	0302050101	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	121.903,94
UTILIZZO QUOTA PBA 151 (DL 41/2021 art. 18-bis DPF004/16 del 06/04/2022 "Indennità ai lavoratori in somministrazione del comparto sanità in servizio" dalla data del 1 maggio 2021) □	0302050101	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	144.100,32
TOTALE 2023			266.004,26

AGGREGATO CE AA0280				
Descrizione somma vincolata	Conto	Descrizione somma	Importo	Anno competenza
	0302010101	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione per quota rinnovo convenzioni L. 133/08		
	0302010102	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione per quota emersione extracomunitari L. 102/09 art. 1 ter, comma 17 e D.Lgs. 109/2012 art. 5, comma 16		
	0302010103	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione per quota medicina Penitenziaria D.Lgs 230/99		
	0302010104	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per quota Medicina Penitenziaria art. 2 comma 283 L. 244/07		
	0302010105	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione per quota hanseniari L. 31/86		
	0302010106	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione per quota Fibrosi Cistica L. 362/98		
	0302010107	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione per quota Extracomunitari irregolari L. 40/98		
	0302010108	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione per quota Fondo esclusività L. 488/99		
	0302010109	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione per quota Borse studio MG L. 109/88		
	0302010110	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione per quota Veterinaria L. 218/88		
	0302010111	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione per quota Aids L. 135/90		
	0302010112	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione per quota Progetti di PSN L. 662/96		
	0302010113	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione per superamento degli ospedali psichiatrici giudiziari (O.P.G.) L. 9/2012, art. 3 ter, comma 7		
	0302010114	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contrib. di es. prec. da Regione per accertamenti medico-legali disposti dalle AA.PP per dipendenti assenti dal servizio per malattia (art.2, co.38, D.L.225/10)		
	0302010115	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contrib. di es. prec. da Regione per Mutui pre-riforma		
	0302010116	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contrib. di es. prec. da Regione per Borse studio specializzandi		
	0302010117	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi esercizi precedenti Regione per quota gioco d'azzardo patologico (GAP) Legge n. 190/2014 e ss.mm.ii.		
	0302010118	Utilizzo fondi per rimborsi maggiore spesa sostenuta per incremento tariffe termali		
	0302010119	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi da Regione per Emergenza Avicola L. 205/2017, art.1, comma 509		
DPF 012 SCREENING GRATUITO PER PREVENIRE VIRUS HCV (ART. 25 D.L. 162/79) DELIBERA CIPESS N. 72 DEL 03/11/2021	0302010120	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione per quota screening gratuito per la eliminazione del virus HCV	110.447,47	2021
	0302010121	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione per quota Sperimentazione e remunerazione delle prestazioni e delle funzioni assistenziali erogate dalle farmacie		
	0302010122	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione per quota Remunerazione a farmacie per attività di contrasto a patologie infettive		
	0302010123	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione per quota Contributo per i laboratori		
Determinazione n. 107 del 23/12/2022 DIPARTIMENTO SANITA' - PREVENZIONE SANITARIA, MEDICINA TERRITORIALE:"Progetto regionale volto al rafforzamento dei Dipartimenti di Salute Mentale regionali ai sensi dell'Intesa Conferenza Stato Regioni Rep. Atti n. 58/CSR del 28/04/2022. Liquidazione e pagamento alle ASL regionali per la realizzazione delle attività".	0302010124	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione per quota Progetti sulla salute mentale	309.575,53	2021
	0302010125	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione per quota emersione dei rapporti di lavoro irregolari (art. 103, co. 24, DL 34/2020)		
	0302010126	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione per quota esenzione della percentuale di sconto per le farmacie con fatturato < 150.000		
	0302010127	Utilizzo fondi per quote inutilizzate Potenziamento Assistenza territoriale comma 274 L.234/21		
	0302010128	Utilizzo fondi per quote inutilizzate Sicurezza negli ambienti e nei luoghi di lavoro DL.73/2021 art. 50		
TOTALE 2023			420.023,00	

AGGREGATO CE AA0290				
Descrizione somma vincolata	Conto	Descrizione somma	Importo	Anno competenza
DPF003/191 DEL 30/12/2022 CONVENZIONE IN MATERIA DI FARMACOVIGILANZA (ACCONTO 40% SU 111.592,00)	0302020101	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	44.636,80	
DPF 010/42 DEL 15/06/23 CONTRIBUTO COMMISSARIALE PREZZO CALMIERATO TEST ANTIGENICI RAPIDI □	0302020101	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	58.105,57	
DPF004/57 DEL 04/09/2023 RISORSE ANNO 2017 FONDO PER L'ESCLUSIVITA' DEL RAPPORTO PER PERSONALE DIRIGENTE	0302020101	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	167.296,21	
AD INTEGRAZIONE DI QUANTO INDICATO NELLE LINEE GUIDA AL BILANCIO D'ESERCIZIO 2023 (prot. 0142631/24 del 4/04/2024, prot. 0146494/24 del 8/04/2024) CON NOTA PROT. 0157570/24 del 15/04/2024 "INTEGRAZIONI" (AL PUNTO N.6) SONO INDICATI GLI IMPORTI PER LE DIVERSE ASL CON RIFERIMENTO ALLE RISORSE RELATIVE ALL'ATTUAZIONE art. 21, c.2, lettera c) - D.L. 21/2022 (Ucraina)	0302020101	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	473.098,80	
DPF003/76 DEL 13/06/2023 FARMACOVIGILANZA 2023	0302020101	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	66.955,20	
DPF019/51 DEL 27/09/23 - PNRR M6 C1-1.2.1 - ADI ANNO 2022 GIROCONTO FONDO/UTILIZZI 2023	0302020102	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Ministero della Salute (extra fondo) - PNRR Missione 6_investimento C1_1.2.1 Casa come primo luogo di cura - Assistenza domi	579.977,00	
	0302020103	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Ministero della Salute (extra fondo) - PNC : Invest. 1 PO ?Salute, ambiente, clima, biodiversità?. (PRACSI). M6 C1 RIFORMA 1	-	
TOTALE 2023			1.390.069,58	

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.				627.657.914		
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto:				614.942.213		
AA0031	Finanziamento indistinto				549.039.108		
					2.645.438		
		DPF 10/36	26/05/2023	NEFROPATICI ANNO 2023	318.110		0301010102
		DPF 10/36	31/05/2023	TABAGISMO 2023	35.250		0301010102
		DPF 11/36	25/05/2023	P.R.P. 2020/2025 QUOTA 2023	350.112		0301010102
		DPF 11/45	07/07/2023	PIANO ANNUALE DI EMERGENZA	26.112		0301010102
		DPF 11/57	28/08/2023	TSE ANNO 2023	42.925		0301010102
		DPF 11/46	07/07/2023	RLASCIO PATENTINI FITOFARMACI	17.928		0301010102
		DPF 20/43	21/08/2023	DEFIBRILLAZIONE PRECOCE II SEM/22	36.600		0301010102
		DPF 10/1	05/10/2023	CAMPAGNA VACCINAZIONE ANTINFLUENZALE	340.775		0301010102
		DPF 03/124	26/09/2023	ATTIVITA' DI PLASMA PRODUZIONE	265.011		0301010102
		DPF 10/2	05/10/2023	P.R.P. ANNO 2023	740.242		0301010102
		DPF 03/138	24/10/2023	FARMA COVIGILANZA	100.000		0301010102
		DPF 20/03	10/01/2023	DEFIBRILLAZIONE I SEM	36.000		0301010102
		DPF 20/43	21/08/2023	DEFIBRILLAZIONE PRECOCE	18.007		0301010102
		DPF 19/67	21/12/2023	SICUREZZA INFORMATICA	68.364		0301010102
		DPF 19/10	28/03/2024	SANITA' DIGITALE SERVIZIO FLUSSI INFORMATIVI	250.000		0301010102
AA0032	Finanziamento indistinto finalizzato da Regione				24.525.925		0301010103
		DPF 12/54	21/11/2023	FSR 2023 COVID/19	21.590		0301010103
		DPF 04/23	12/04/2023	INCREMENTO TARIFFA ORARIA PRESTAZIONI AGGIUNTIVE PER IL PERSONALE MEDICO	253.580		0301010103
		DPF004/31	12/04/2024	INCREMENTO TARIFFA ORARIA DELLE PRESTAZIONI AGGIUNTIVE PER IL PERSONALE	119.573		0301010103
		ASSEGNAZIONE FSR 2023		FONDO PER ABOLIZIONE QUOTA RICETTA	2.535.981		0301010103
		ASSEGNAZIONE FSR 2023		QUOTA DA INAIL	135.038		
		ASSEGNAZIONE FSR 2023		GIOCO D'AZZARDO	256.238		0301010103
		ASSEGNAZIONE FSR 2023		INCREMENTO FONDI CONTRATTUALI DIRIGENZA MEDICA /VETERINARIA	568.849		0301010103
		ASSEGNAZIONE FSR 2023		ONERI X STABILIZZAZIONE PERSONALE	768.715		0301010103
		ASSEGNAZIONE FSR 2023		SPESA X PERSONALE PIANO TERRITORIALE E OSPEDALIERO	5.383.441		0301010103
		ASSEGNAZIONE FSR 2023		COSTI X MAGGIORE PREZZI ENERGIA	9.322.369		0301010103
		ASSEGNAZIONE FSR 2023		RECUPERO LISTE D'ATTESA ANNO 2023	1.302.744		0301010103
		ASSEGNAZIONE FSR 2023		RIMBORSO ACQUISTI VACCINI	953.206		0301010103
		ASSEGNAZIONE FSR 2023		SCREENING	161.032		0301010103
		ASSEGNAZIONE FSR 2023		FIBROSI CISTICA	108.415		0301010103
		ASSEGNAZIONE FSR 2023		AGGIORNAMENTO LEA	1.024.953		0301010103
		ASSEGNAZIONE FSR 2023		IMPLEMENTAZIONE MISURE PANFLU	1.610.201		0301010103
							0301010103
AA0034	Funzioni - Pronto Soccorso				41.377.181		
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:				12.715.701		
		DPF020 N.68	31/10/2023	FINANZIAMENTO DELLO STATO PER ASSISTENZA AI DETENUTI E INETRINATI	26.508		0301010212
		DPF020/71	07/11/2023	PROGETTO REGIONALE CEFALEA PRIMARIA CRONICA	28.520		0301010212
		DPF/115	14/11/2023	OBIETTIVI DI PIANO 2023	2.930.152		0301010212
		DPF010/60	08/08/2023	OBIETTIVI DI PIANO 2024	1.589.993		0301010212
		DPF020/02	10/01/2024	CURA MALATTIE RARE PIANO 2023/2026	82.397		0301010212
		DPF020/62	24/10/2023	SPESA PER DETENUTI INTERNATI	889.805		0301010212
		DPF003/176	21/12/2023	FARMACI INNOVATIVI	5.523.492		0301010212
		DPF003/121	25/09/2023	REMUNERAZIONE AGGIUNTIVA IN FAVORE DELLE FARMACIE PER IL RIMBORSO DEI FARMACI EROGATI IN SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE	845.017		0301010218
		DPF004/45	14/06/2023	POTENZIAMENTO ASSISTENZA TERRITORIALE PREVISTE DAL PNRR ANNO 2023	748.601		0301010223
		DPF004/93	29/12/2023	VIGILANZA E LA SICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO	51.214		0301010224

AA0050	EXTRA FONDO:				6.413.598	
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				82.192	
		DFP 010/104	09/11/2023	CONSULTORI FAMILIARI	82.192	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):				4.092.424	
		DFP010/65	12/09/2023	FONDO DEMENZE ED ALZHEIMER	30.035	030102031400
		DFP010/42	15/06/2023	CONTRIBUTO COMMISSARIALE PREZZO CALIBRATO TEST ANTIGENICI RAPIDI	81.409	030102031400
		DFP010/64	07/09/2023	DISTURBI DELLA NUTRIZIONE ASSEGNAZIONE 2023	53.461	030102031400
		DFP010/67	16/10/2023	TRATTAMENTI GENOMICI PERSONALIZZATI A DONNE CON CARCINOMA MAMMARIO PRECOCE	38.000	030102031400
		DFP010/92	23/10/2023	GAP ANNO 2023	213.490	030102031400
		DFP010/93	25/10/2023	PRATICHE DI MUTILAZIONE GENITALE GENITALE E FEThttps://areas.asiteramo.it/area-si/regions/amc/cancer.prg/MMINL E/2023	2.499	030102031400
		DFP010/97	30/10/2023	FONDI DAL MINISTERO DELLA SALUTE	100.097	030102031400
		DFP010/112	30/11/2023	CELUCHIA	31.315	030102031400
		DFP010/110	29/11/2023	FONDO PER I SERVIZI PSICOLOGICI	60.509	030102031400
		DFP004/95	29/12/2023	PERSONALE ESACRI	99.035	030102031400
		DFP010/14	12/02/2024	TRATTAMENTI GENOMICI A DONNE CON CARCINOMA MAMMARIO	14.000	030102031400
	.....	DFP019/68	29/12/2023	ATTUAZIONE PIANO ONCOLOGICO REGIONALE ADEGUAMENTO ANAGRAFE NAZIONALE VACCINI ANNO 2023	48.721	030102031400
		DFP010/08	30/01/2024		2.535	030102031400
	.....	DFP019/11	03/04/2023	PNRR M6 C1 - 1.2.1 ASSISTENZA DOMICILIARE 2023	3.317.317	030102031600
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:				2.201.995	
				CONTRIBUTO POTENZIAMENTO SERVIZI PNRR MISSIONE 5	2.198.000	0301020306
		DFP020/44	21/08/2023	CONTRIBUTO MODIFICA STRUMENTI DI GUIDA	5.995	0301020306
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92:				0	
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:	Protocollo n. 2023/008773 NS DELIBERA N. 584 DEL 03/04/2023	01/09/2023	PROGETTO CRCE-JA	36.988	0301020313
AA0170					36.988	
AA0171	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.75, comma 1 sexies lettera c), del DL 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191.				0	0301020315
AA0190	PER RICERCA:				0	
AA0200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente:				0	
AA0210	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca:				0	
AA0220	Contributi da privati per ricerca:				0	
AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:				101.289	
		Fattura ABBOTT MEDICAL ITALIA SRL NBB/2023/24			2.500	030104010100
		Fattura EDWARDS LIFESCIENCES ITALIA SRL NBB/2023/29			1.500	030104010100
		Fattura TELEFLEX MEDICAL SRL NBB/2023/31			1.000	030104010100
		Fattura MOV1 SPA NBB/2023/32			1.500	030104010100
		Fattura ATL SRL NBB/2023/33			500	030104010100
		CONTRIBUTO PROGETTO EUROPEO DEL 356 DEL 3/03/2023			31.324	030104010100
		Fattura INSTRUMENTATION LABORATORIES SPA NBB/2023/40			1.500	030104010100
		Fattura MEDTRONIC ITALIA S.P.A. NBB/2023/56			2.500	030104010100
		Fattura NEUPHARMA S.R.L. NBB/2023/62			2.000	030104010100
		Fattura ITALFARMACIA SRL NBB/2023/63			1.500	030104010100
		Fattura FARMACEUTICI S.P.A. NBB/2023/64			1.000	030104010100
		Fattura MEDICAL GRAPHICS ITALIA SRL/MEDICAL GRAPHICS SRL NBB/2023/65			1.000	030104010100
		Fattura VERTEX PHARMACEUTICALS (ITALY) SRL NBB/2023/66			2.500	030104010100
		Fattura ABBOTT LABORATORIES S.P.A. NBB/2023/67			500	030104010100
		Fattura SOCIETA' LABORATORI BALDACCINI SPA NBB/2023/68			500	030104010100
		Fattura AGAVE SRL NBB/2023/69			600	030104010100
		Fattura GLORIA MED SPA * NBB/2023/71			250	030104010100
		Fattura SERVIER ITALIA S.P.A. * NBB/2023/72			1.000	030104010100
		CONTRIBUTO LIBERALE DA FONDAZIONE TERCAS DEL 1498 DEL 11/08/2022 PER DISTURBI DELL'ALIMENTAZIONE			19.115	030104010100
		Fattura ROCHE S.P.A. NBB/2023/76			15.000	030104010100
		Fattura ROCHE S.P.A. NBB/2023/77			6.000	030104010100
		Fattura ABBOTT SRL NBB/2023/78			5.000	030104010100
		Fattura NESTLE ITALIANA S.P.A. * NBB/2023/80			1.000	030104010100
		Fattura ERREKAPPA EUROTERRAPI S.P.A. NBB/2023/81			2.000	030104010100
AA0010	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO				634.172.800	

Descrizione somma vincolata	Conto	Descrizione somma	Importo	Anno competenza
	0302010101	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione per quota rinnovo convenzioni L. 133/08		
	0302010102	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione per quota emersione extracomunitari L. 102/09 art. 1 ter, comma 17 e D.Lgs. 109/2012 art. 5, comma 16		
	0302010103	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione per quota medicina Penitenziaria D.Lgs 230/99		
	0302010104	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per quota Medicina Penitenziaria art. 2 comma 283 L. 244/07		
	0302010105	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione per quota hanseniani L. 31/86		
	0302010106	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione per quota Fibrosi Cistica L. 362/98		
	0302010107	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione per quota Extracomunitari		
	0302010108	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione per quota Fondo esclusività L. 102/09 art. 17		
	0302010109	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione per quota Borse studio MG L. 109/88		
	0302010110	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione per quota Veterinaria L. 218/88		
	0302010111	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione per quota Aids L. 135/90		
	0302010112	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione per quota Progetti di PSN L. 662/96		
	0302010113	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contrib. di es. prec. da Regione per accertamenti medico-legali disposti dalle AA.PP per dipendenti assenti dal servizio per malattia (art.2, co38, D.L.225/10)		
	0302010114	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contrib. di es. prec. da Regione per Mutui pre-riforma		
	0302010115	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contrib. di es. prec. da Regione per Borse studio specializzandi		
	0302010116	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi esercizi precedenti Regione per quota gioco d'azzardo patologico (GAP) Legge n. 190/2014 e ss.mm.ii.		
	0302010117	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione per quota Sperimentazione e remunerazione delle prestazioni e delle funzioni assistenziali erogate dalle farmacie		
	0302010118	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi da Regione per Emergenza Avicola L. 205/2017, art.1, comma 509		
DPF 012 SCREENING GRATUITO PER PREVENIRE VIRUS HCV (ART. 25 D.L. 162/79) DELIBERA CIPESS N. 72 DEL 03/11/2021	0302010120	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione per quota screening gratuito per la eliminazione del virus HCV	110.447,47	2021
	0302010121	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione per quota Sperimentazione e remunerazione delle prestazioni e delle funzioni assistenziali erogate dalle farmacie		
	0302010122	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione per quota Remunerazione a farmacie per attività di contrasto a patologie infettive		
	0302010123	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione per quota Contributo per i laboratori		
Determinazione n. 107 del 23/12/2022 DIPARTIMENTO SANITA' - PREVENZIONE SANITARIA, MEDICINA TERRITORIALE:"Progetto regionale volto al rafforzamento dei Dipartimenti di Salute Mentale regionali ai sensi dell'Intesa Conferenza Stato Regioni Rep. Atti n. 58/CSR del 28/04/2022. Liquidazione e pagamento alle ASL regionali per la realizzazione delle attività".	0302010124	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione per quota Progetti sulla salute mentale	309.575,53	2021
	0302010125	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione per quota emersione dei rapporti di lavoro irregolari (art. 103, co. 24, DL 34/2020)		
	0302010126	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione per quota esenzione della percentuale di sconto per le farmacie con fatturato < 150.000		
	0302010127	Utilizzo fondi per quote inutilizzate potenziamento Assistenza territoriale comma 274 L.234/21		
	0302010128	Utilizzo fondi per quote inutilizzate Sicurezza negli ambienti e nei luoghi di lavoro DL73/2021 art. 50		
			420.023,00	

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	627.657.914	4.753.897	0
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	82.192	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	101.289	0	0
	Totale	627.841.394	4.753.897	0

Alla luce delle norme e della casistica applicativa di cui sopra, per l'anno 2023 si è provveduto a: quantificare l'ammontare dei cespiti acquistati con contributi in c/esercizio per un importo pari ad € 4.753.897

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. 0142631/24 del 04 aprile 2024.

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-Chi	Pescara	Avezzano-Sulmona-L'Aquila	Lanciano-Vasto-Chi	Pescara	
	RICAVI DA MOBILITA' SANTARIA INFRAREGIONALE (A)	5.281.045	3.660.062	7.597.781	280.414	987.221	2.471.379	20.277.901
AA0350	Prestazioni di ricovero	4.629.251	2.842.164	5.713.791	0	0	0	13.185.205
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	277.896	595.895	1.406.638	4.007	3.220	11.492	2.299.146
AA0361	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	0	0	0	0	0	0	0
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0	0	0	0	0	0
AA0380	Prestazioni di File F	281.239	152.199	319.881	0	0	0	753.320
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	24.643	18.266	42.566	0	0	0	85.475
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	48.035	37.410	77.361	0	0	0	162.806
AA0410	Prestazioni termali	0	0	0	0	0	0	0
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	19.981	14.127	37.545	0	0	0	71.653
AA0421	Prestazioni assistenza integrativa	0	0	0	0	0	0	0
AA0422	Prestazioni assistenza protesica	0	0	0	0	0	0	0
AA0423	Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	0	0	0	0	0	0	0
AA0424	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	0	0	0	0	0	0	0
AA0425	Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	0	0	0	0	0	0	0
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie	0	0	0	276.407	984.001	2.459.887	3.720.295

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 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	0	183	-183	#DIV/0!
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	6.192.596	5.560.710	631.886	90%
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	88.375	133.169	-44.794	151%
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0%
AA0670	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	6.280.971	5.694.062,27	586.909	
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	0	0	0	0%
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	5.067.627	4.556.791	510.836	90%
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	0	0	0	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	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	0	0	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	0%
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	0	0	0	0%
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0%
BA1200	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP-BA1250 no ricavi)	5.067.627	4.556.791	510.836	
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione	0	0	0	0%
YA0040	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)*	395.288	349.663	45.625	88%
	deduzione relative al personale disabile - dichiarazione IRAP	0	0	0	0%
	Costi diretti aziendali	484.244	680.605	-196.361	0%
	Costi generali aziendali	54.455	44.720	9.735	0%
	Fondo di perequazione**	183.147	183.147	0	0%
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	933.987	1.074.988	-141.001	0%
	RICAVI - COSTI INTRAMOENIA	279.357	62.283	217.074	449%
	*VOCE YA0040 €870.325,13. Il conto 1101030102 "Irap libera professione relativa ad attività istituzionale(ex. Art.55 c.2 CCNL) €475.054,97 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

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 2023; 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 2023 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 2023, ed utilizzati, in particolare, per l'individuazione dei costi diretti e indiretti imputabili all'attività ALPI: – Bilancio di verifica anno 2023; – mastri contabili al 31.12.2023; – Dettaglio del personale impiegato durante il 2023 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 2023; – 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 2023. 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; 190 – 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 2023

RISULTATO ECONOMICO ALPI ANNO 2023

DESCRIZIONE CONTO	VOCI RELATIVE ALLE PRESTAZIONI EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	VALORE IN € AL 31/12/2023	VALORE IN € AL 31/12/2022
Ric.prest.sanit.x INTRAMOENIA-AREA SPEC. c/o 030304020100	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	6.192.093	5.560.710
Ric.prest.sanit.x INTRAMOENIA-AREA SPEC. c/o 030304010100	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area Osped.	-	183
Ric.X INTRAMO-CONS.EX ART.55/57/58	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze	-	-
Ric.prestaz.sanit.INTRAMOENIA-ALTRO c/o 030304060100	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	88.375	133.169
TOTALE RICAVI INTRAMOENIA		6.280.468	5.694.062
Compartecip. Pers. X L.P. - AREA SPECIALISTICA c/o 070201130400	Compartecipazione al personale per attività libero professionale Intramoenia - Area Specialistica	4.859.897	4.373.645
	Costo del personale dell'ufficio ALPI		
IRAP relativa ad attività Intramoenia c/o 110103010100	IRAP relativa ad attività libero professionale (Intramoenia)	395.288	349.663
F.do perequativo x L.P. - AREA SPECIALISTICA c/o 070201130500	Fondo di perequazione	207.730	183.147
Da prospetto riconciliaz. Contab. ALPI 2022	Oneri previdenziali	220.164	188.600
	Costo per prenotazione e riscossione (Casse CUP) attività Intramoenia	78.278	108.738
	Costo dei materiali di consumo per attività libero professionale	77.326	142.766
	Costo delle attrezzature sanitarie per attività libero professionale (Intramoenia)	108.476	40.259
c/o 071504070500	Accantonamento del 5% del DL 158/2012 per libera professione	209.582	200.242
TOTALE COSTI DIRETTI INTRAMOENIA		6.156.741	5.587.059
	Indennità di esclusività medica per attività Intramoenia	0	0
	Costi del servizio di pulizia per attività Intramoenia	6.656	5.662
	Costi del servizio di antincendio per attività Intramoenia		0
	Costi del servizio di sorveglianza, portierato ed accoglienza per attività Intramoenia	19.428	4.796
	Costi utenze energia elettrica per attività Intramoenia	5.829	6.664
	Costi fornitura gas e manutenzione impianti per attività Intramoenia	4.607	11.548
	Costi utenze consumo acqua per attività Intramoenia	663	507
	Costi polizza assicurativa R.C.T. - R.C.O.	17.272	15.544
TOTALE COSTI INDIRETTI INTRAMOENIA		54.455	44.720
RISULTATO ECONOMICO ANNO 2020 ATTIVITA' LIBERO PROFESSIONALE INTRAMOENIA		69.272	62.283

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	<i>Azienda ...</i>	<i>Azienda ...</i>	<i>Azienda ...</i>	<i>Azienda ...</i>	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					
<i>Materiali per la profilassi (vaccini)</i>					
Prodotti chimici					
<i>Materiali e prodotti per uso veterinario</i>					
<i>Altri beni e prodotti sanitari</i>					
Prodotti alimentari					
<i>Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere</i>					
<i>Combustibili, carburanti e lubrificanti</i>					
<i>Supporti informatici e cancelleria</i>					
<i>Materiale per la manutenzione</i>					
<i>Altri beni e prodotti non sanitari</i>					
TOTALE					

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

In occasione della chiusura di bilancio è stata effettuata l'attività di riconciliazione sulle componenti di costo e ricavo infragruppo. Le tabelle che seguono mostrano il risultato di tale attività:

Riconciliazione saldi intragruppo Dettaglio Ricavi CE ESERCIZIO 2023							
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	0901020201	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)	0909040501	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)	0909040701	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	€ -	€ -	€ -	€ -
AA0820	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0904030101	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€ -	€ -	€ -	€ -
AA0920	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0904030201	Rimborsi per acquisto beni sanitari da parte di Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	€ -	€ -	€ -	€ -
		0904030202	Rimborsi per acquisto beni non sanitari da parte di Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	€ -	€ -	€ -	€ -
AA0930	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0304030301	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€ 85.344,18		€ 491,55	€ 85.835,73
EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0601020201	Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione relative alla mobilità intraregionale	€ -	€ -	€ -	€ -
		0601020202	Altre sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€ -	€ 4.360,16	€ 36.639,44	€ 40.999,60
EA0170	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1003020401	Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€ -	€ -	€ -	€ -
TOTALE				€ 85.344,18	€ 4.360,16	€ 37.130,99	€ 126.835,33

Riconciliazione nostri ricavi v/ASL della regione:

Riconciliazione Ricavi Vs ASL N.1 L'AQUILA	Riconciliazione Ricavi Vs ASL N.2 CHIETI	Riconciliazione Ricavi Vs ASL N.3 PESCARA
RICAVI DELLA ASL TERAMO 85.344,18	RICAVI DELLA ASL TERAMO 4.360,16	RICAVI DELLA ASL TERAMO 37.130,99
DATO COMUNICATO DALLA ASL DELL'AQUILA IN SEDE DI RICONCILIAZIONE 85.344,18	DATO COMUNICATO DALLA ASL DI CHIETI IN SEDE DI RICONCILIAZIONE 4.360,16	DATO COMUNICATO DALLA ASL DI PESCARA IN SEDE DI RICONCILIAZIONE 37.142,99
DELTA	DELTA	DELTA 12,00
Bolli	Bolli	Bolli -12,00
Dato riconciliato OK	Dato riconciliato OK	Dato riconciliato OK

ASL 201: nulla da segnalare in quanto le partite risultano perfettamente allineate;

ASL 202: nulla da segnalare in quanto le partite risultano perfettamente allineate;

ASL 203: disallineamento dovuto alla diversa contabilizzazione dei bolli per un totale di €12.

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:	42.302.611	16.961.559	59.264.171	
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	42.247.444	16.961.559	59.209.004	compresi emoderivati con aic non di produzione regionale, farmaci innovativi, soluzioni infusionali, ossigeno e altri gas medicali
Medicinali senza AIC	55.167		55.167	
Emoderivati di produzione regionale			0	
Prodotti dietetici	573.341		573.341	compresi alimenti per nutrizione artificiale
TOTALE	42.875.953	16.961.559	59.837.512	

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 ...				TOTALE
					Azienda ...	
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 (IVD)					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 Sì, 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)	4.461.794	5.073.190	12.284.087	2.633.285	1.525.913	10.348.921	36.327.191
BA0061	Eroderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	0	0	0	0
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base	29.028	9.280	45.734	0	0	0	84.042
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	46.900	16.089	24.123	0	0	0	87.112
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	1.078.356	1.121.366	1.824.304	63.429	51.833	688.666	4.827.955
BA0541	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0	0	0	0
BA0650	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0	0	0	506.816	781.211	1.383.453	2.671.480
BA0710	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	0	0	0	0	0	0	0
BA0760	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	0	0	0	0	0	0	0
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	2.616.980	2.658.087	6.372.652	1.524.827	230.148	5.906.205	19.308.900
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0	0	304.482	281.390	1.539.206	2.125.079
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	677.294	1.261.240	3.980.874	0	0	0	5.919.408
BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione	0	0	0	0	0	29.730	29.730
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario	13.236	7.127	36.399	0	0	0	56.762
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria:	0	0	0	233.731	181.330	801.661	1.216.722
BA1151	Assistenza Domiciliare Integrata da Asl della Regione- Mobilità intraregionale	0	0	0	0	0	0	0
BA1152	Da pubblico Mobilità intraregionale	0	0	0	233.731	181.330	801.661	1.216.722

	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)							54.734.969
BA0062	Eroderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale							0
BA0090	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale							704.482
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base							329.233
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica							623.508
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale							9.997.712
BA0561	prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)							0
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa							0
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica							0
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera							36.765.678
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F							5.096.549
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione							162.716
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario							311.022
BA1161	Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici							0
BA1540	Costi per Servizi Sanitari Mobilità internazionale							744.069
BA1550	Costi per differenziale tariffe TUC							0
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)							91.062.159
	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)							0
	COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)							0
	TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)							0
	TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)							36.327.191
	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)							54.734.969
	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)							91.062.159

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		39.127.673	B 2) a)
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione		38.714.398	
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	a	84.042	
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	b	329.233	
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica		47.981.610	B 2) b)
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione		47.270.990	
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	a	87.112	
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	b	623.508	
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale		23.634.658	B 2) c)
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	a	4.827.955	
BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		-	
BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	b	9.997.712	
BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI		5.473.046	
BA0580	B.2.A.3.5) - da privato		3.292.927	
BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)		43.017	
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa		23.838.158	B 2) d)
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		2.671.480	
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	17.415.403	
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)		3.751.275	
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa		1.503.322	B 2) e)
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)		-	
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato		1.503.322	
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica		5.689.368	B 2) f)
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		-	
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		5.689.368	
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera		56.074.577	B 2) g)
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	a	19.308.900	
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	b	36.765.678	
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		8.951.519	B 2) h)
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	a	2.125.079	
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)		3.757.848	
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	c	3.068.593	
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F		13.849.102	B 2) i)
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	a	5.919.408	
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	b	5.096.549	
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)		2.833.145	
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione		192.446	B 2) j)
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	a	29.730	
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	b	162.716	
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		4.001.825	B 2) k)
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	a	56.762	
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	b	311.022	
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato		3.634.040	

Voce CE	Descrizione		Importo	Voce CE IV Dir.
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria		12.931.437	B 2) l)
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	a	1.216.722	
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)		9.886.649	
BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)		1.828.065	
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)		5.067.627	B 2) m)
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera		-	
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica		5.067.627	
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica		-	
BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - 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 intramoenia - 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 intramoenia - Altro		-	
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		-	
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari		721.812	B 2) n)
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato		-	
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero		109.623	
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi		607.077	
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		5.113	
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie		8.946.420	B 2) o)
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria		12.035.253	B 2) p)
			-	
BA0400	Totale Acquisti servizi sanitari		264.546.806	B.2

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI		Valore CE	Valore CE	Variazioni	Variazioni
			al 31/12/2023	al 31/12/2022	importo	%
BA0410	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE		39.127.673	41.258.572	-2.130.899	-5%
BA0420	- da convenzione:		38.714.398	40.919.724	-2.205.327	-5%
BA0430	Costi per assistenza MMG		26.076.244	26.432.559	-356.315	-1%
BA0440	Costi per assistenza PLS		5.489.784	5.847.639	-357.855	-6%
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale		4.872.628	6.261.405	-1.388.777	-22%
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)		2.275.742	2.378.121	-102.380	-4%
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale		84.042	65.070	18.973	29%
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale		329.233	273.778	55.455	20%
BA0490	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA		47.981.610	48.012.121	-30.511	0%
BA0500	- da convenzione		47.270.990	47.057.851	213.139	0%
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale		87.112	491.958	-404.845	-82%
BA0520	- da pubblico (Extraregione)		623.508	462.312	161.196	35%
BA0530	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE		23.634.658	21.442.494	2.192.164	10%
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		4.827.955	4.656.575	171.381	4%
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)		9.997.712	8.918.388	1.079.325	12%
BA0561	prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)		0	0	0	0%
BA0570	- da privato - Medici SUMAI		5.473.046	4.805.318	667.728	14%
BA0580	- da privato:		3.292.927	3.026.025	266.902	9%
BA0590	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati		2.600	21.036	-18.436	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		3.290.327	3.004.990	285.337	9%
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)		43.017	36.188	6.828	19%
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		23.838.158	23.515.728	322.430	1%

BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		2.671.480	2.390.246	281.235	12%
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)		17.415.403	17.294.713	120.689	1%
BA0690	- da privato (extraregionale)		3.751.275	3.830.769	-79.494	-2%
BA0700	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA		1.503.322	1.409.501	93.820	7%
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		1.503.322	1.409.501	93.820	7%
BA0750	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA		5.689.368	5.241.798	447.569	9%
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		5.689.368	5.241.798	447.569	9%
BA0800	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA		56.074.577	54.172.425	1.902.152	4%
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		19.308.900	21.432.398	-2.123.498	-10%
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		0	0	0	0%
BA0830	- da pubblico (Extraregione)		36.765.678	32.740.027	4.025.650	12%
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		8.951.519	8.133.386	818.133	10%
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		2.125.079	1.867.951	257.128	14%
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)		3.757.848	3.214.366	543.482	17%
BA0950	- da privato (extraregionale)		3.068.593	3.051.069	17.524	1%
BA0960	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F		13.849.102	13.298.660	550.441	4%
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale		5.919.408	7.387.928	-1.468.520	-20%
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		0	0	0	0%
BA0990	- da pubblico (Extraregione)		5.096.549	3.607.015	1.489.533	41%
BA1000	- da privato (intraregionale)		2.833.145	2.303.717	529.428	23%
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		192.446	48.287	144.159	299%
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale		29.730	21.319	8.411	39%
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		0	0	0	0%
BA1060	- da pubblico (Extraregione)		162.716	26.968	135.748	503%
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 – Il parte

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA1090	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	4.001.825	3.541.279	460.546	13%
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	56.762	55.490	1.273	2%
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	0%
BA1120	- da pubblico (Extraregione)	311.022	195.506	115.517	59%
BA1130	- da privato	3.634.040	3.290.283	343.757	10%
BA1140	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	12.931.437	14.442.609	(1.511.173)	-10%
BA1151	Assistenza domiciliare integrata (ADI)	-	-	-	0%
BA1152	Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	1.216.722	1.224.359	(7.637)	-1%
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)	9.886.649	11.033.487	(1.146.838)	-10%
BA1190	- da privato (extraregionale)	1.828.065	2.184.763	(356.697)	-16%
BA1200	COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	5.067.627	4.556.791	510.836	11%
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	-	-	-	0%
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	5.067.627	4.556.791	510.836	11%
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	-	0%
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex Art. 57-58)	-	-	-	0%
BA1250	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	0%
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 ASSEgni E CONTRIBUTI SANTARI	721.812	703.716	18.097	3%
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	-	-	-	0%
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	109.623	11.426	98.197	859%
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	0%
BA1320	Contributo Legge 210/92	-	-	-	0%
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	607.077	692.290	(85.213)	-12%
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	5.113	-	5.113	0%
BA1341	Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	-	-	-	0%
BA1350	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOSANITARIE	8.946.420	9.874.113	(927.692)	-9%
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	8.946.420	9.874.113	(927.692)	-9%
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	5.447.620	5.271.778	175.842	3%
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	-	-	-	0%
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	325.464	1.135.263	(809.799)	-71%
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria	275.489	247.438	28.051	11%
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria	2.308.144	2.590.166	(282.022)	-11%
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	589.703	629.467	(39.764)	-6%
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 SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA	12.035.253	10.565.039	1.470.214	14%
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	32.889	38.139	(5.250)	-14%
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	2.982.861	154.934	2.827.926	1825%
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	354.281	110.565	243.716	220%
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	7.921.153	9.609.314	(1.688.161)	-18%
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	744.069	652.087	91.982	14%
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	43.704.374	43.683.547	20.828	0%

Riconciliazione saldi intragruppo Dettaglio Costi CE ESERCIZIO 2023							
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	€ -	€ -	€ -	€ -
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)	0702011319	Compartecipazione al personale per attività libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	€ -	€ -	€ -	€ -
		0702011320	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	€ -	€ 5.112,72	€ -	€ 5.112,72
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	€ 1.255,03	€ 2.796,30	€ 28.837,42	€ 32.888,75
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	€ 30.591,40	€ -	€ 80.558,35	€ 111.149,75
TOTALE				€ 31.846,43	€ 7.909,02	€ 109.395,77	€ 149.151,22

Riconciliazione nostri costi v/ASL della Regione:

ASL N.1 - L'AQUILA	
ESERCIZIO 2023	
Riconciliazione Ricavi Vs ASL N.1 L'AQUILA	RICONCILIATO 04/04/2024
RICAVI DELLA ASL TERAMO	85.344,18
DATO COMUNICATO DALLA ASL DELL'AQUILA IN SEDE DI RICONCILIAZIONE	85.344,18
DELTA	
Bolli	
Dato riconciliato	0,00
Riconciliazione Costi Vs ASL N.1 L'AQUILA	RICONCILIATO 04/04/2024
COSTI DELLA ASL DI TERAMO	31.846,43
DATO COMUNICATO DALLA ASL DELL'AQUILA IN SEDE DI RICONCILIAZIONE	31.846,43
DELTA	-
Bolli	
Dato riconciliato	0,00

ASL N.2 - CHIETI
ESERCIZIO 2023

Riconciliazione Ricavi Vs ASL N.2 CHIETI

RICONCILIATO 02/04/2024

RICAVI DELLA ASL TERAMO	4.360,16
DATO COMUNICATO DALLA ASL DI CHIETI IN SEDE DI RICONCILIAZIONE	4.360,16
DELTA	-
Bolli	
Dato riconciliato	0,00

Riconciliazione Costi Vs ASL N.2 CHIETI

RICONCILIATO 02/04/2024

COSTI DELLA ASL DI TERAMO	7.909,02
DATO COMUNICATO DALLA ASL DI CHIETI IN SEDE DI RICONCILIAZIONE	7.909,02
DELTA *	-
Bolli	
Dato riconciliato	0,00

ASL N.3 - PESCARA

ESERCIZIO 2023

Riconciliazione Ricavi Vs ASL N.3 PESCARA

RICONCILIATO
04/04/2024

RICAVI DELLA ASL TERAMO	37.130,99
DATO COMUNICATO DALLA ASL DI PESCARA IN SEDE DI RICONCILIAZIONE	37.142,99
DELTA	12,00
Bolli	-12,00
Dato riconciliato	0,00

Riconciliazione Costi Vs ASL N.3 PESCARA

RICONCILIATO
04/04/2024

COSTI DELLA ASL DI TERAMO	109.395,77
DATO COMUNICATO DALLA ASL DI PESCARA IN SEDE DI RICONCILIAZIONE	109.434,87
DELTA *	39,10
IVA SU FTT 64 - 80 (6,60+24,30)	30,90
BOLLI	-70,00
Dato riconciliato	0,00

ASL 201: nulla da segnalare in quanto le partite risultano perfettamente allineate;

ASL 202: nulla da segnalare in quanto le partite risultano perfettamente allineate;

ASL 203: scostamento dovuto a 70 € di bolli per differente contabilizzazione, a cui si aggiunge l'IVA sulle fatture n. 64 del 31.01.2024 e n. 80 del 02.02.2024 che aumenta i nostri costi rispetto alla quota di ricavo netta contabilizzata dalla ASL di Pescara.

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 ai sensi dell'art. 1, commi 402, 403 e 404, della legge 11 dicembre 2016, n. 232 (legge di Bilancio 2017 ss.mm.ii.)							
Farmaci							
AIC	Denominazione e Confezione	Principio attivo	PEZZI	PREZZO MEDIO PONDERATO	TOTALE €	TOTALE €	NC ACQUISTI 2023 €
045613015	BAVENCIO*EV 1FL 10ML 20MG/ML	avelumab	40	444,48	17.779,08		
		AVELUMAB				17.779,08	
049571021	BYLVAY*30 cps 400 mcg flacone	odevixibat	540	166,77	90.056,73		
049571045	BYLVAY*30 cps 1.200 mcg flacone	odevixibat	300	500,3152	150.094,56		
		ODEVIXIBAT				240.151,29	
044885022	DARZALEX 20 MG/ML- CONCENTRATO PER SOLUZIONE PER INFUSIONE- USO ENDOVENOSO- FLAONCINO (VETRO)- 20 ML- 1 FLAONCINO	daratumumab	0	1.341,51	0,00		
		DARATUMUMAB				0,00	
044885046	DARZALEX SC 1 FL 15 ML 120MG/ML		2	3.829,58	7.659,15		
			18	3.829,58	68.932,38		
			3	3.829,58	11.488,73		
		DARATUMUMAB SC				88.080,26	
045676069	DUPIXENT 300 MG- SOLUZIONE INIETTABILE- USO SOTTOCUTANEO- SIRINGA PRERIEMPITA (VETRO) CON SISTEMA DI SICUREZZA- 2 ML (150 MG/ML)- 2 SIRINGHE PRERIEMPITE	dupilumab	30	395,93	11.877,85		
045676069	DUPIXENT 300 MG- SOLUZIONE INIETTABILE- USO SOTTOCUTANEO- SIRINGA PRERIEMPITA (VETRO) CON SISTEMA DI SICUREZZA- 2 ML (150 MG/ML)- 2 SIRINGHE PRERIEMPITE	dupilumab	14	395,93	5.543,00		
045676069	DUPIXENT 300 MG- SOLUZIONE INIETTABILE- USO SOTTOCUTANEO- SIRINGA PRERIEMPITA (VETRO) CON SISTEMA DI SICUREZZA- 2 ML (150 MG/ML)- 2 SIRINGHE PRERIEMPITE	dupilumab	28	395,93	11.085,99		
045676069	DUPIXENT 300 MG- SOLUZIONE INIETTABILE- USO SOTTOCUTANEO- SIRINGA PRERIEMPITA (VETRO) CON SISTEMA DI SICUREZZA- 2 ML (150 MG/ML)- 2 SIRINGHE PRERIEMPITE	dupilumab	22	395,93	8.710,42		
045676069	DUPIXENT 300 MG- SOLUZIONE INIETTABILE- USO SOTTOCUTANEO- SIRINGA PRERIEMPITA (VETRO) CON SISTEMA DI SICUREZZA- 2 ML (150 MG/ML)- 2 SIRINGHE PRERIEMPITE	dupilumab	24	395,93	9.502,28		
045676069	DUPIXENT 300 MG- SOLUZIONE INIETTABILE- USO SOTTOCUTANEO- SIRINGA PRERIEMPITA (VETRO) CON SISTEMA DI SICUREZZA- 2 ML (150 MG/ML)- 2 SIRINGHE PRERIEMPITE	dupilumab	12	395,93	4.751,14		
045676069	DUPIXENT 300 MG- SOLUZIONE INIETTABILE- USO SOTTOCUTANEO- SIRINGA PRERIEMPITA (VETRO) CON SISTEMA DI SICUREZZA- 2 ML (150 MG/ML)- 2 SIRINGHE PRERIEMPITE	dupilumab	16	395,93	6.334,85		
045676107	DUPIXENT*2SIR 200MG 1,14ML	dupilumab	16	395,93	6.334,85		
		DUPILUMAB				64.140,38	
049328014	ENHERTU*1 flaconcino polv EV 100 mg	TRASTUZUMAB DERUXTECAN	12	1.361,90	16.342,80		
049328014	ENHERTU*1 flaconcino polv EV 100 mg	TRASTUZUMAB DERUXTECAN	9	1.361,90	12.257,10		
			8	1.361,90	10.895,20		
			12	1.361,90	16.342,80		
			3	1.361,90	4.085,70		
			3	1.361,90	4.085,70		
		TRASTUZUMAB DERUXTECAN				64.009,30	

048722019	FETCROJA*10FL EV 1G POLV DAL 21 MARZO 2023	CEFIDEROCOL	120	194,32	23.318,15		
048722019	FETCROJA*10FL EV 1G POLV DAL 21 MARZO 2023	CEFIDEROCOL	93	194,32	18.071,56		
048722019	FETCROJA*10FL EV 1G POLV DAL 21 MARZO 2023	CEFIDEROCOL	200	194,32	38.863,58		
048722019	FETCROJA*10FL EV 1G POLV DAL 21 MARZO 2023	CEFIDEROCOL	74	194,32	14.379,52		
048722019	FETCROJA*10FL EV 1G POLV DAL 21 MARZO 2023	CEFIDEROCOL	166	194,32	32.256,77		
048722019	FETCROJA*10FL EV 1G POLV DAL 21 MARZO 2023	CEFIDEROCOL	0	194,32	0,00		
048722019	FETCROJA*10FL EV 1G POLV DAL 21 MARZO 2023	CEFIDEROCOL	60	194,32	11.659,07		
048722019	FETCROJA*10FL EV 1G POLV DAL 21 MARZO 2023	CEFIDEROCOL	30	194,32	5.829,54		
048722019	FETCROJA*10FL EV 1G POLV DAL 21 MARZO 2023	CEFIDEROCOL	114	194,32	22.152,24		
048722020	FETCROJA*10FL EV 1G POLV DAL 21 MARZO 2024	CEFIDEROCOL	30	194,32	5.829,54		
048722021	FETCROJA*10FL EV 1G POLV DAL 21 MARZO 2025	CEFIDEROCOL	38	194,32	7.384,08		
048722022	FETCROJA*10FL EV 1G POLV DAL 21 MARZO 2026	CEFIDEROCOL	6	194,32	1.165,91		
048722023	FETCROJA*10FL EV 1G POLV DAL 21 MARZO 2027	CEFIDEROCOL	30	194,32	5.829,54		
048722024	FETCROJA*10FL EV 1G POLV DAL 21 MARZO 2028	CEFIDEROCOL	42	194,32	8.161,35		
048722025	FETCROJA*10FL EV 1G POLV DAL 21 MARZO 2029	CEFIDEROCOL	0	194,32	0,00		
		CEFIDEROCOL				194.900,85	
048984013	KAFTRIO	ivacaftor/terzacaftor/ele xacator	1456	144,66	210.620,59		66.408,78
048984013	KAFTRIO		2800	144,66	405.039,60		127.709,20
			336	144,66	48.604,75		
048984013	KAFTRIO		2968	144,66	429.341,98		135.371,75
048984013	KAFTRIO		2576	144,66	372.636,43		117.492,46
048984013	KAFTRIO		1400	144,66	202.519,80		63.854,60
			728	144,66	105.310,30		
		IVACAFTOR/TRZACAFTOR /ELEXACATOR				1.774.073,45	510.836,80
043519053	KALYDECO*28CPR RIV 150MG	ivacaftor	1064	205,28	218.412,60		69.598,17
043519053	KALYDECO*28CPR RIV 150MG		1316	205,28	270.141,90		86.081,94
	KALYDECO*28CPR RIV 150MG		168	205,28	34.486,20		10.989,18
043519053	KALYDECO*28CPR RIV 150MG		1484	205,28	304.628,10		97.071,13
043519053	KALYDECO*28CPR RIV 150MG		1092	205,28	224.160,30		71.429,70
043519053	KALYDECO*28CPR RIV 150MG		700	205,28	143.692,50		45.788,27
			0	205,28	0,00		
			364	205,28	74.720,10		
		IVACAFTOR				1.270.241,70	380.958,39

047089026	IMFINZI 50 MG/ML- CONCENTRATO PER SOLUZIONE PER INFUSIONE- USO ENDOVENOSO- FLACONCINO (VETRO 2,4 ML-1 FLACONCINO	durvalumab	0	389,05	0,00		
047089026	IMFINZI 50 MG/ML- CONCENTRATO PER SOLUZIONE PER INFUSIONE- USO ENDOVENOSO- FLACONCINO (VETRO 2,4 ML-1 FLACONCINO	durvalumab	0	389,05	0,00		
		DURVALUMAB	0			0,00	
047089014	IMFINZI 50 MG/ML- CONCENTRATO PER SOLUZIONE PER INFUSIONE- USO ENDOVENOSO- FLACONCINO (VETRO) 10 ML- 1 FLACONCINO	durvalumab	0	1.621,06	0,00		
047089014	IMFINZI 50 MG/ML- CONCENTRATO PER SOLUZIONE PER INFUSIONE- USO ENDOVENOSO- FLACONCINO (VETRO) 10 ML- 1 FLACONCINO		0	1.621,06	0,00		
		DURVALUMAB	0			0,00	
044386023	KEYTRUDA 25 MG/ML- CONCENTRATO PER SOLUZIONE PER INFUSIONE- USO ENDOVENOSO- FLACONCINO (VETRO)- 4 ML- 1 FLACONCINO	pembrolizumab	14	1.381,25	19.337,54		
044386023	KEYTRUDA 25 MG/ML- CONCENTRATO PER SOLUZIONE PER INFUSIONE- USO ENDOVENOSO- FLACONCINO (VETRO)- 4 ML- 1 FLACONCINO		8	1.381,25	11.050,02		
044386023	KEYTRUDA 25 MG/ML- CONCENTRATO PER SOLUZIONE PER INFUSIONE- USO ENDOVENOSO- FLACONCINO (VETRO)- 4 ML- 1 FLACONCINO		34	1.381,25	46.962,59		
044386023	KEYTRUDA 25 MG/ML- CONCENTRATO PER SOLUZIONE PER INFUSIONE- USO ENDOVENOSO- FLACONCINO (VETRO)- 4 ML- 1 FLACONCINO		32	1.381,25	44.200,08		
			16	1.381,25	22.100,04		
			22	1.381,25	30.387,56		
044386023	KEYTRUDA 25 MG/ML- CONCENTRATO PER SOLUZIONE PER INFUSIONE- USO ENDOVENOSO- FLACONCINO (VETRO)- 4 ML- 1 FLACONCINO		6	1.381,25	8.287,52		
		DURVALUMAB				182.325,34	
045618030	KISQALI 200 mg - compressa rivestita con film - uso orale - blister (PCTFE/PVC) - 42 compresse	ribociclib	126	30,25	3.811,12		
045618030	KISQALI 200 mg - compressa rivestita con film - uso orale - blister (PCTFE/PVC) - 42 compresse	ribociclib	126	30,25	3.811,12		
045618030	KISQALI 200 mg - compressa rivestita con film - uso orale - blister (PCTFE/PVC) - 42 compresse	ribociclib	126	30,25	3.811,12		
045618030	KISQALI 200 mg - compressa rivestita con film - uso orale - blister (PCTFE/PVC) - 42 compresse	ribociclib	0	30,25	0,00		
045618030	KISQALI 200 mg - compressa rivestita con film - uso orale - blister (PCTFE/PVC) - 42 compresse	ribociclib	168	30,25	5.081,50		
045618030	KISQALI 200 mg - compressa rivestita con film - uso orale - blister (PCTFE/PVC) - 42 compresse	ribociclib	126	30,25	3.811,12		
045618030	KISQALI 200 mg - compressa rivestita con film - uso orale - blister (PCTFE/PVC) - 42 compresse	ribociclib	0	30,25	0,00		
045618030	KISQALI 200 mg - compressa rivestita con film - uso orale - blister (PCTFE/PVC) - 42 compresse	ribociclib	84	30,25	2.540,75		
045618030	KISQALI 200 mg - compressa rivestita con film - uso orale - blister (PCTFE/PVC) - 42 compresse	ribociclib					
045618030	KISQALI 200 mg - compressa rivestita con film - uso orale - blister (PCTFE/PVC) - 42 compresse	ribociclib					
045618030	KISQALI 200 mg - compressa rivestita con film - uso orale - blister (PCTFE/PVC) - 42 compresse	ribociclib					
		RIBOCICLIB				22.866,73	

045618055	KISQALI 200 mg - compressa rivestita con film - uso orale - blister (PCTFE/PVC) - 63 compresse	ribociclib	630	30,25	19.055,61		
045618055	KISQALI 200 mg - compressa rivestita con film - uso orale - blister (PCTFE/PVC) - 63 compresse	ribociclib	252	30,25	7.622,24		
045618055	KISQALI 200 mg - compressa rivestita con film - uso orale - blister (PCTFE/PVC) - 63 compresse	ribociclib	630	30,25	19.055,61		
045618055	KISQALI 200 mg - compressa rivestita con film - uso orale - blister (PCTFE/PVC) - 63 compresse	ribociclib	756	30,25	22.866,73		
045618055	KISQALI 200 mg - compressa rivestita con film - uso orale - blister (PCTFE/PVC) - 63 compresse	ribociclib	504	30,25	15.244,49		
045618055	KISQALI 200 mg - compressa rivestita con film - uso orale - blister (PCTFE/PVC) - 63 compresse	ribociclib	441	30,25	13.338,93		
045618055	KISQALI 200 mg - compressa rivestita con film - uso orale - blister (PCTFE/PVC) - 63 compresse	ribociclib	63	30,25	1.905,56		
045618055	KISQALI 200 mg - compressa rivestita con film - uso orale - blister (PCTFE/PVC) - 63 compresse	ribociclib	126	30,25	3.811,12		
045618055	KISQALI 200 mg - compressa rivestita con film - uso orale - blister (PCTFE/PVC) - 63 compresse	ribociclib	0	30,25	0,00		
045618055	KISQALI 200 mg - compressa rivestita con film - uso orale - blister (PCTFE/PVC) - 63 compresse	ribociclib	0	30,25	0,00		
045618055	KISQALI 200 mg - compressa rivestita con film - uso orale - blister (PCTFE/PVC) - 63 compresse	ribociclib	252	30,25	7.622,24		
045618055	KISQALI 200 mg - compressa rivestita con film - uso orale - blister (PCTFE/PVC) - 63 compresse	ribociclib	0	30,25	0,00		
045618055	KISQALI 200 mg - compressa rivestita con film - uso orale - blister (PCTFE/PVC) - 63 compresse	ribociclib	252	30,25	7.622,24		
045618055	KISQALI 200 mg - compressa rivestita con film - uso orale - blister (PCTFE/PVC) - 63 compresse	ribociclib	63	30,25	1.905,56		
045618055	KISQALI 200 mg - compressa rivestita con film - uso orale - blister (PCTFE/PVC) - 63 compresse	ribociclib	63	30,25	1.905,56		
045618055	KISQALI 200 mg - compressa rivestita con film - uso orale - blister (PCTFE/PVC) - 63 compresse	ribociclib	0	30,25	0,00		
	KISQALI 200 mg - compressa rivestita con film - uso orale - blister (PCTFE/PVC) - 63 compresse	ribociclib	126	30,25	3.811,12		
		ribociclib	441	30,25	13.338,93		
045618055	KISQALI 200 mg - compressa rivestita con film - uso orale - blister (PCTFE/PVC) - 63 compresse	ribociclib	315	30,25	9.527,81		
		ROBOCICLIB				148.633,76	

043794027	LYNPARZA «100 mg - compressa rivestita con film- uso orale» blister (ALU/ALU) - 56 compresse	olaparib	1848	29,68	54.848,64		
		olaparib	0	29,68	0,00		
		OLAPARIB				54.848,64	
043794041	LYNPARZA «150 mg - compressa rivestita con film- uso orale» blister (ALU/ALU) - 56 compresse	olaparib	1960	29,68	58.174,27		
043794041	LYNPARZA «150 mg - compressa rivestita con film- uso orale» blister (ALU/ALU) - 56 compresse	olaparib	336	29,68	9.972,73		
043794041	LYNPARZA «150 mg - compressa rivestita con film- uso orale» blister (ALU/ALU) - 56 compresse	olaparib	840	29,68	24.931,83		
043794041	LYNPARZA «150 mg - compressa rivestita con film- uso orale» blister (ALU/ALU) - 56 compresse	olaparib	504	29,68	14.959,10		
043794041	LYNPARZA «150 mg - compressa rivestita con film- uso orale» blister (ALU/ALU) - 56 compresse	olaparib	448	29,68	13.296,98		
043794041	LYNPARZA «150 mg - compressa rivestita con film- uso orale» blister (ALU/ALU) - 56 compresse	olaparib	560	29,68	16.621,22		
		OLAPARIB				137.956,13	
045445018	MAVIRET*84CPR RIV 100MG+40MG	glecaprevir e pibrentasvir	0	35,97	0,00		
		glecaprevir e pibrentasvir	0	35,97	0,00		
		glecaprevir e pibrentasvir	0	35,97	0,00		
		glecaprevir e pibrentasvir	0	35,97	0,00		
		glecaprevir e pibrentasvir	0	35,97	0,00		
		GLECAPREVIR e PIBRENTASVIR				0,00	
043524065	MEKINIST 2 MG- COMPRESSA RIVESTITA CON FILM- USO ORALE- FLACONE (HDPE)- 30 COMPRESSE	trametinib	240	64,31	15.435,02		
043524065	MEKINIST 2 MG- COMPRESSA RIVESTITA CON FILM- USO ORALE- FLACONE (HDPE)- 30 COMPRESSE	trametinib	0	64,31	0,00		
043524065	MEKINIST 2 MG- COMPRESSA RIVESTITA CON FILM- USO ORALE- FLACONE (HDPE)- 30 COMPRESSE	trametinib	0	64,31	0,00		
		TRAMETINIB				15.435,02	
046993010	ONPATTRO 2 MG/ML- CONCENTRATO PER SOLUZIONE PER INFUSIONE- USO ENDOVENOSO- FLACONCINO (VETRO 5 ML- 1 FLACONCINO	patisiran	6	5.160,30	30.961,79		
046993010	ONPATTRO 2 MG/ML- CONCENTRATO PER SOLUZIONE PER INFUSIONE- USO ENDOVENOSO- FLACONCINO (VETRO 5 ML- 1 FLACONCINO	patisiran	0	5.160,30	0,00		
		patisiran	0	5.160,30	0,00		
		patisiran	0	5.160,30	0,00		
		PATISIRAN				30.961,79	

044291033	OPDIVO 10 MG/ML- CONCENTRATO PER SOLUZIONE PER INFUSIONE- USO ENDOVENOSO- FLACONCINO (VETRO) 24 ML- 1 FLACONCINO	nivolumab	0	1.642,30	0,00		
	OPDIVO 10 MG/ML- CONCENTRATO PER SOLUZIONE PER INFUSIONE- USO ENDOVENOSO- FLACONCINO (VETRO) 24 ML- 1 FLACONCINO	nivolumab	0	1.642,30	0,00		
		NIVOLUMAB				0,00	
042923045	TAFINLAR 75 MG- CAPSULA RIGIDA- USO ORALE- FLACONE (HDPE) 120 CAPSULE	dabrafenib	0	26,42	0,00		
042923045	TAFINLAR 75 MG- CAPSULA RIGIDA- USO ORALE- FLACONE (HDPE) 120 CAPSULE	dabrafenib	0	26,42	0,00		
042923045	TAFINLAR 75 MG- CAPSULA RIGIDA- USO ORALE- FLACONE (HDPE) 120 CAPSULE	dabrafenib	0	26,42	0,00		
		DABRAFENIB				0,00	
044729034	TAGRISSO 40 MG- COMPRESSE RIVESTITE CON FILM- USO ORALE- BLISTER (ALU/ALU) 28 X 1 COMPRESSE (DOSE UNITARIA)	osimertinib	0	123,48	0,00		
044729034	TAGRISSO 40 MG- COMPRESSE RIVESTITE CON FILM- USO ORALE- BLISTER (ALU/ALU) 28 X 1 COMPRESSE (DOSE UNITARIA)	osimertinib	112	123,48	13.829,20		
044729034	TAGRISSO 40 MG- COMPRESSE RIVESTITE CON FILM- USO ORALE- BLISTER (ALU/ALU) 28 X 1 COMPRESSE (DOSE UNITARIA)	osimertinib	0	123,48	0,00		
044729034	TAGRISSO 40 MG- COMPRESSE RIVESTITE CON FILM- USO ORALE- BLISTER (ALU/ALU) 28 X 1 COMPRESSE (DOSE UNITARIA)	osimertinib	0	123,48	0,00		
		OSIMERTINIB				13.829,20	
044729046	TAGRISSO 80 MG- COMPRESSE RIVESTITE CON FILM- USO ORALE- BLISTER (ALU/ALU) 28 X 1 COMPRESSE (DOSE UNITARIA)	osimertinib	0	125,24	0,00		
044729046	TAGRISSO 80 MG- COMPRESSE RIVESTITE CON FILM- USO ORALE- BLISTER (ALU/ALU) 28 X 1 COMPRESSE (DOSE UNITARIA)	osimertinib	0	125,24	0,00		
044729046	TAGRISSO 80 MG- COMPRESSE RIVESTITE CON FILM- USO ORALE- BLISTER (ALU/ALU) 28 X 1 COMPRESSE (DOSE UNITARIA)	osimertinib	0	125,24	0,00		
044729046	TAGRISSO 80 MG- COMPRESSE RIVESTITE CON FILM- USO ORALE- BLISTER (ALU/ALU) 28 X 1 COMPRESSE (DOSE UNITARIA)	osimertinib	0	125,24	0,00		
044729046	TAGRISSO 80 MG- COMPRESSE RIVESTITE CON FILM- USO ORALE- BLISTER (ALU/ALU) 28 X 1 COMPRESSE (DOSE UNITARIA)	osimertinib	0	125,24	0,00		
		OSIMERTINIB				0,00	
045590015	TECENTRIQ*INFUS 1200MG/20ML (60MG/ML)	atezolizumab	7	1.695,85	11.870,92		
		atezolizumab	4	1.695,85	6.783,38		
		atezolizumab	2	1.695,85	3.391,69		
		atezolizumab	1	1.695,85	1.695,85		
		atezolizumab	8	1.695,85	13.566,76		
		ATEZOLIZUMAB				37.308,59	
049780012	TRODELVY*1 flaconcino polv EV 200 mg	sacituzumab govitecan	66	703,42	46.425,52		
		sacituzumab govitecan	2	703,42	1.406,83		
049780012	TRODELVY*1 flaconcino polv EV 200 mg	sacituzumab govitecan	30	703,42	21.102,51		
		SACITUZUMAB GOVITECAN				68.934,87	
047091145	VERZENIOS 150 MG- COMPRESSA RIVESTITA CON FILM- USO ORALE- BLISTER (PCTFE/PE/PVC/ALU)- 28 COMPRESSE	abemaciclib	0	29,77	0,00		
047091145	VERZENIOS 150 MG- COMPRESSA RIVESTITA CON FILM- USO ORALE- BLISTER (PCTFE/PE/PVC/ALU)- 28 COMPRESSE	abemaciclib	0	29,77	0,00		
		ABEMACICLIB		29,77		0,00	
047091121	VERZENIOS 100 MG- COMPRESSA RIVESTITA CON FILM- USO ORALE- BLISTER (PCTFE/PE/PVC/ALU)- 28 COMPRESSE	abemaciclib	0	29,77	0,00		
		ABEMACICLIB				0,00	
048215026	VITRAKVI*56CPS 100MG FL	larotrectinb solfato	672	105,19	70.685,34		
			0	105,19	0,00		
			0	105,19	0,00		
			0	105,19	0,00		
			0	105,19	0,00		
		LAROTRECTINIB				70.685,34	

041663030	☒ VYNDAQEL*30CPS 61MG	tafamide	1380	194,32	268.158,69		
041663030	☒ VYNDAQEL*30CPS 61MG	tafamide	690	194,32	134.079,35		
041663030	☒ VYNDAQEL*30CPS 61MG	tafamide	360	194,32	69.954,44		
041663030	☒ VYNDAQEL*30CPS 61MG	tafamide	360	194,32	69.954,44		
041663030	☒ VYNDAQEL*30CPS 61MG	tafamide	360	194,32	69.954,44		
041663030	☒ VYNDAQEL*30CPS 61MG	tafamide	360	194,32	69.954,44		
041663030	☒ VYNDAQEL*30CPS 61MG	tafamide	120	194,32	23.318,15		
041663030	☒ VYNDAQEL*30CPS 61MG	tafamide	210	194,32	40.806,76		
041663030	☒ VYNDAQEL*30CPS 61MG	tafamide	150	194,32	29.147,68		
041663030	☒ VYNDAQEL*30CPS 61MG	tafamide	180	194,32	34.977,22		
041663030	☒ VYNDAQEL*30CPS 61MG	tafamide	150	194,32	29.147,68		
041663031	☒ VYNDAQEL*30CPS 61MG	tafamide	90	194,32	17.488,61		
		TAFAMIDE				856.941,91	
			0				
					5.354.103,63	5.354.103,63	891.795,19

FARMACEUTICA CONVENZIONATA

Allegato D		
Spesa Farmaceutica Convenzionata	Importo al 31/12/2023	AGGREGATO
Spesa farmaceutica netta	47.045.695	BA0500
Contributo ENFAP	25.901	BA0500
Contributi a farmacie rurali	199.395	BA0500
Altro (*)	1.503.321	BA0740
TOTALE	48.774.312	

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

Costi per prestazioni sanitarie da privato

Nell'anno 2023 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.0026509/224 del 25/03/2024)

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 31/12/20223 (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/2023		Tab.61 - Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato accreditato										
DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO	Codice Struttura da classificazione NSIS	Partita IVA (o Codice Fiscale)	Tipologia di prestazione	Anno di competenza	Importo Fatturato	Importo riconsoc. 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 x Contestaz.	Importo delle note di credito ricevute x Contestaz.
Denominazione Struttura												
COOPERATIVA SOCIAE QUADRIFOGLIO	07 02 01 12 1800	03890320017	RSA	2023	666.571,40	666.571,40	666.571,40	634.829,89	10.014,41	1.014,41	-	-
TOTALE RSA					666.571,40	666.571,40	666.571,40	634.829,89	10.014,41	-	-	-
COOPERATIVA SOCIAE QUADRIFOGLIO	07 02 01 12 1500	03890320017	RA	2023	367.988,44	367.988,44	367.988,44	350.465,19	7.287,18	7.287,18	-	-
IS.EN.CO SRL	07 02 01 12 1500	01821710694	RA	2023	294.386,75	294.386,75	294.390,75	294.386,75	10.553,47	10.553,47	-	-
TOTALE RA					662.375,19	662.375,19	662.379,19	644.851,94	17.840,65	17.840,65	-	-
ANFFAS	07 02 01 04 0500	01473310678	Ex Art.	2023	1.942.742,00	1.942.742,00	1.963.897,13	1.704.652,64	-	-	-	-
CENTRO RIAB.POL. "PRIMAVERA"	07 02 01 04 0500	00938620671	Ex Art.	2023	490.608,05	490.608,05	490.608,05	490.608,05	10.256,66	10.256,66	539,63	539,63
CONSORZIO SAN STEF.AB.ABRUZZO	07 02 01 04 0500	02014620682	Ex Art.	2023	2.816.905,28	2.816.905,28	2.822.657,72	2.665.079,91	-	-	5.894,42	5.894,42
PICCOLA OPERA CHARITAS	07 02 01 04 0500	00978760676	Ex Art.	2023	4.814.748,92	4.814.748,92	5.078.650,36	4.814.748,92	-	-	415,10	415,10
SA.NE.X SRL	07 02 01 04 0500	01445580671	Ex Art.	2023	887.844,65	887.844,65	887.844,65	887.844,65	132,99	132,99	-	-
VILLA SERENA (S.AGNESE)	07 02 01 04 0500	01220790685	Ex Art.	2023	5.398.295,52	5.398.295,52	5.398.295,52	5.398.295,52	5.850,00	5.850,00	-	-
WELNESS srl	07 02 01 04 0500	01053130678	Ex Art.	2023	1.064.258,30	1.064.258,30	1.064.258,30	1.064.258,30	20,49	20,49	-	-
TOTALE Ex Art. 26					17.415.402,72	17.415.402,72	17.706.211,73	17.025.487,99	16.260,14	16.260,14	6.849,15	6.849,15
IL CIRENEO	07 02 01 08 1100	02763270697	Psicor.	2023	260.825,86	260.825,86	260.825,86	260.825,86	-	-	61,14	61,14
SANEX SRL	07 02 01 08 1100	01445580671	Psicor.	2023	250.000,00	250.000,00	250.000,00	187.499,99	64.877,36	64.877,36	368,82	368,82
WELNESS Semiresid. MONITORIO	07 02 01 08 1100	01053130678	Psicor.	2023	372.305,40	372.305,40	500.000,00	355.424,05	-	-	-	-
WELNESS Ambulat.	07 02 01 08 1100	01053130678	Psicor.	2023	249.929,91	250.000,00	250.000,00	231.258,00	-	-	70,19	70,19
WELNESS Semiresid. S.ATTO	07 02 01 08 1100	01053130678	Psicor.	2023	215.948,62	215.948,62	239.174,14	215.948,62	-	-	-	-
TOTALE PSICORIABILITAT.					1.349.009,79	1.349.079,88	1.500.000,00	1.250.956,52	64.877,36	64.877,36	500,15	500,15

ASL TERAMO		Tab.61 Dettaglio acquisti da Struttur. Priv. Accred. Spec. Ambul. Consuntivo/2023										
DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO	Codice Struttura da classificazione NSIS	Partita IVA (o Codice Fiscale)	Tipologia di prestazione	Anno di competenza	Importo Fatturato	Importo riconosciuto entro Budget	Budget / Tetto	Ticket				
Denominazione Struttura												
LAB. CLINILAB	07 02 01 03 1800	00117120675	Lab.	2023	212.350,80	212.350,80	212.456,00	-				
CONSORZIO TERAMO 1 Lab. Fleming	07 02 01 03 1800	01801770676	Lab.	2023	155.139,00	155.139,00	155.139,00	-				
IGEA Srl (ora Cerba Health Care Abruzzo)	07 02 01 03 1800	14996171006	Lab.	2023	175.450,00	175.450,00	175.450,00					
CONSORZIO TERAMO 1 Lab. Italia	07 02 01 03 1800	01801770676	Lab.	2023	191.173,56	191.173,56	191.290,00	28.558,50				
LAB. IULIUS SRL	07 02 01 03 1800	00219390671	Lab.	2023	240.998,95	240.998,95	241.069,00	-				
LAB. VAL VIBRATA	07 02 01 03 1800	00208710673	Lab.	2023	206.629,81	206.629,81	206.695,00	2.450,17				
RADIOSANIT SRL Radiol.	07 02 01 03 1800	00277930673	Lab.	2023	72.589,00	72.589,00	72.589,00	14.487,03				
RADIOSANIT SRL Fisiok.	07 02 01 03 1800	00277930673	Lab.	2023	12.859,36	12.859,36	12.862,00	1.444,42				
TOTALE Spec. Ambulat.					1.267.190,48	1.267.190,48	1.267.550,00	46.940,12				

ACQUISTI DIRETTI NON RIENTRANTI NEI CONTRATTI NEGOZIALI

ASL TERAMO		Alleg. C	Consuntivo/2023	
Dettaglio acquisti da privato di prestazioni non rientranti nei contratti negoziali (acquisti diretti)				
Struttura privata erogante	Tipologia assistenza/prestazione	Cod. Forn.	Totale prestaz. Fatturate al 31/12/2023	
ABITARE IL TEMPO	RIABILIT. EX ART.26 FUORI REGIONE	211882	60.893,37	
AGATHON	RIABILIT. EX ART.26 FUORI REGIONE	39618	30.090,00	
AIAS NOLA	RIABILIT. EX ART.26 FUORI REGIONE	220506	207.254,61	
ANFASS ONLUS DI GROTTAMARE	RIABILIT. EX ART.26 FUORI REGIONE	217007	507.614,00	
CARSIC	RIABILIT. EX ART.26 FUORI REGIONE	222881	108.872,72	
CASA EMMAUS	RIABILIT. EX ART.26 FUORI REGIONE	223864	24.005,10	
COOP.SOC.DOLCE	RIABILIT. EX ART.26 FUORI REGIONE	217215	55.532,96	
FOND. CEPIM	RIABILIT. EX ART.26 FUORI REGIONE	20338	132,78	
FOND. DON CARLO GNOCCHI	RIABILIT. EX ART.26 FUORI REGIONE	26376	166.981,17	
FOND. GRUBER	RIABILIT. EX ART.26 FUORI REGIONE	221046	43.456,00	
IST.RIABILITAZ.SPORT LIFE Srl	RIABILIT. EX ART.26 FUORI REGIONE	221187	605.276,70	
KOS CARE	RIABILIT. EX ART.26 FUORI REGIONE	220132	1.309.561,92	
LEGA DEL FILO D'ORO	RIABILIT. EX ART.26 FUORI REGIONE	23530	115.418,36	
LUCE SUL MARE	RIABILIT. EX ART.26 FUORI REGIONE	230036	298.226,25	
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	65.410,00	
IST. FIGLIE DIVINA PROVVIDENZA	RIABILIT. EX ART.26 FUORI REGIONE	213378	34.414,36	
VILLAGGIO EUGENIO LITTA	RIABILIT. EX ART.26 FUORI REGIONE	221000	48.382,80	
TOTALE	07 02 01 04 0800		3.751.274,60	
ANFFAS (Progetto Autismo)	Da priv. Accred.entro Reg. fuori C.N.	28051	362.825,02	
ANFFAS (Progetto Verso l'automia - L)	Da priv. Accred.entro Reg. fuori C.N.	28051	114.000,00	
CONS.S.STEF.AR.ABRUZZO	Da priv. Accred.entro Reg. fuori C.N.	218147	570.613,57	
PICCOLA OPERA CHARITAS	Da priv. Accred.entro Reg. fuori C.N.	23579	1.263.548,80	
FOND. OLTRE LE PAROLE	Da priv. Accred.entro Reg. fuori C.N.	36280	26.238,44	
SANEX SRL	Da priv. Accred.entro Reg. fuori C.N.	214213	62.417,04	
WELNESS SRL	Da priv. Accred.entro Reg. fuori C.N.	212324	6.387,29	
TOTALE	07 02 01 08 1300		2.406.030,16	
RADIOSANIT SRL	Altri sogg.priv.citt.res.acq.fuori contr.	25148	1.139.440,00	
VILLA ROSA SRL	Altri sogg.priv.citt.res.acq.fuori contr.	211774	1.198.305,07	
TOTALE	07 02 01 03 2100		2.337.745,07	
Prov. Italiane SUORE OSPEDALIERE	Da priv.acc.ass.geriat.acq.fuori reg.C/R	21408	28.710,00	
PLANCIA	Da priv.acc.ass.geriat.acq.fuori reg.C/R	38662	28.355,20	
TOTALE	07 02 01 12 2600		57.065,20	
ABITARE IL TEMPO	Da priv. acc.ass.geriat.acq.fuori reg.RS	211882	138.130,60	
KOS CARE	Da priv. acc.ass.geriat.acq.fuori reg.RS	220132	9.750,00	
TOTALE	07 02 01 12 2700		147.880,60	

AMA AQUILONE	Da priv. Accred.strutt.psich.fuori Reg.	25787	4.447,66
ASS. COOP.	Da priv. Accred.strutt.psich.fuori Reg.	216166	103.194,00
ATENA	Da priv. Accred.strutt.psich.fuori Reg.	216375	888.798,00
CSS	Da priv. Accred.strutt.psich.fuori Reg.	220231	54.750,00
COMUNITA' SAN MAURIZIO	Da priv. Accred.strutt.psich.fuori Reg.	211657	29.762,92
COOP. SOC. PARS	Da priv. Accred.strutt.psich.fuori Reg.	25177	25.550,12
EAGLES	Da priv. Accred.strutt.psich.fuori Reg.	216422	78.146,00
FERMATATA D'AUTOBUS	Da priv. Accred.strutt.psich.fuori Reg.	223555	41.227,04
IL PORTO	Da priv. Accred.strutt.psich.fuori Reg.	26858	19.176,50
INTERACTIVE ONLUS	Da priv. Accred.strutt.psich.fuori Reg.	211637	590.233,13
KOS CARE	Da priv. Accred.strutt.psich.fuori Reg.	220132	140.217,61
L'ARCA	Da priv. Accred.strutt.psich.fuori Reg.	36824	33.717,50
LA MANO AMICA Coop. Soc.	Da priv. Accred.strutt.psich.fuori Reg.	40308	28.053,65
LES AIGLES	Da priv. Accred.strutt.psich.fuori Reg.	217035	350.907,82
PRA-ELLERA	Da priv. Accred.strutt.psich.fuori Reg.	220612	294.035,89
PROGETTO INSIEME	Da priv. Accred.strutt.psich.fuori Reg.	222926	47.085,00
RESIDENCE DU PARC	Da priv. Accred.strutt.psich.fuori Reg.	36735	5.786,15
SERENI ORIZZONTI SRL	Da priv. Accred.strutt.psich.fuori Reg.	220313	137.986,00
SUORE OSPEDALIERE (VILLA S.GIUSEPP	Da priv. Accred.strutt.psich.fuori Reg.	21408	149.600,00
VILLA VON SIEBENTHAL	Da priv. Accred.strutt.psich.fuori Reg.	223359	23.804,69
PULAS COOP. SOCIALE	Da priv. Accred.strutt.psich.fuori Reg.	39048	22.113,00
TOTALE	07 02 01 08 0900		3.068.592,68
ASS. L'ARCOBALENO	Da priv. X ass.tossico/alcol. Extra-Reg	223695	27.907,97
ASS. DIANOVA	Da priv. X ass.tossico/alcol. Extra-Reg	215033	18.608,33
ASS. CASA DEI GIOVANI	Da priv. X ass.tossico/alcol. Extra-Reg	40744	2.287,80
ASS. FA.C.E.D.	Da priv. X ass.tossico/alcol. Extra-Reg	25465	10.548,20
CENTRO DON GUERINO ROTA	Da priv. X ass.tossico/alcol. Extra-Reg	211110	24.728,02
CENTRO SOC. PAPA GIOVANNI	Da priv. X ass.tossico/alcol. Extra-Reg	218549	607,92
COGES Don Lorenzo Milani	Da priv. X ass.tossico/alcol. Extra-Reg	220155	19.889,12
COMUN.MONDO NUOVO	Da priv. X ass.tossico/alcol. Extra-Reg	23510	61.612,60
COM. PAPA GIOVANNI XXIII coop.	Da priv. X ass.tossico/alcol. Extra-Reg	21210	173.671,76
COM. SAN MAURIZIO	Da priv. X ass.tossico/alcol. Extra-Reg	211657	29.762,88
COM. SAN PATRIGNANO	Da priv. X ass.tossico/alcol. Extra-Reg	37246	25.161,08
CONS. GRUPPO CEIS coop. Soc.	Da priv. X ass.tossico/alcol. Extra-Reg	216482	128.691,11
COOP. AMA-AQUILONE	Da priv. X ass.tossico/alcol. Extra-Reg	25787	662.494,03
COOP. SOC. PARS	Da priv. X ass.tossico/alcol. Extra-Reg	25177	70.922,42
FERMATATA D'AUTOBUS	Da priv. X ass.tossico/alcol. Extra-Reg	223555	14.993,50
IL PONTE	Da priv. X ass.tossico/alcol. Extra-Reg	210748	42.575,90
KOS CARE	Da priv. X ass.tossico/alcol. Extra-Reg	220132	46.420,97
L'ARCA SRL	Da priv. X ass.tossico/alcol. Extra-Reg	36824	22.225,00
L'IMPREVISTO	Da priv. X ass.tossico/alcol. Extra-Reg	223502	6.549,75
LABIRINTO COOP.	Da priv. X ass.tossico/alcol. Extra-Reg	220251	30.398,00
POLO9	Da priv. X ass.tossico/alcol. Extra-Reg	21355	158.696,97
RAYMOND GLEDHILL	Da priv. X ass.tossico/alcol. Extra-Reg	214135	30.747,15
RED 7 NOVEMBRE	Da priv. X ass.tossico/alcol. Extra-Reg	212383	13.619,21
TOTALE	07 02 01 12 2800		1.623.119,69

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) Si rinvia alle specifiche tabelle	

COSTO MEDICI SUMAI AGGREGATO BA0570

		Allegato M	
BILANCIO CONSUNTIVO 2023			IRAP
Tipologia	Convenzionati a tempo indeterminato		
Medici	4.078.531	288.322,01	
Psicologi	744.930	52.661,03	
Veterinari	649.585	45.920,86	
Penitenziaria	costi ricompresi nelle categorie precedenti		
Sert	costi ricompresi nelle categorie precedenti		
TOTALE	5.473.046 €	386.903,90	
valori in €	BA0570	YA0030	

"Dettaglio composizione voce BA1390
Consulenze Sanitarie da Privato "
CE Anno 2023

Medici	Sede di appartenenza	Linee di attività	Motivazione	Sede di erogazione della prestazione	importo	Irap	Totale	Note
Medici	Varie UUOO	Recupero liste d'attesa interventi chirurgici 14 luglio dicembre	Recupero liste d'attesa	Presidio Teramo	177.140,00 €	15.056,90	192.196,90	
Medici	Varie UUOO	Recupero liste d'attesa interventi chirurgici 14 luglio dicembre	Recupero liste d'attesa	Presidio Sant'Omero	51.935,00 €	4.414,48	56.349,48	
Medici	Varie UUOO	Recupero liste d'attesa interventi chirurgici 14 luglio dicembre	Recupero liste d'attesa	Presidio Atri	65.960,00 €	5.606,60	71.566,60	
Medici	Varie UUOO	Recupero liste d'attesa interventi chirurgici 14 luglio dicembre	Recupero liste d'attesa	Presidio Giulianova	128.860,00 €	10.953,10	139.813,10	
Medici	Varie UUOO	Recupero liste d'attesa attività ambulatoriali 14 luglio dicembre	Recupero liste d'attesa	Intera ASL	288.660,00 €	24.536,10	313.196,10	
Medici	Varie UUOO	Recupero screening mammografico 14 luglio dicembre	Recupero liste d'attesa	Intera ASL	11.645,00 €	989,83	12.634,83	

<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	66.480,00 €	5.650,80	72.130,80	
Infermieri	Farmacie ospedaliere	ADI	Carenza personale necessario al raggiungimento dei lea	Intera ASL	9.030,00 €	767,55	9.797,55	
Infermieri	Varie UUOO	Ospedale territorio: aumento offerta ambulatoriale	Carenza personale necessario al raggiungimento dei lea	Intera ASL	113.470,00 €	9.644,95	123.114,95	
Infermieri	118	Copertura postazioni d'emergenza e trasporti secondari urgenti	Carenza personale necessario al raggiungimento dei lea	Intera ASL	1.106.280,00 €	94.033,80	1.200.313,80	
Infermieri	Nefrologia Dialisi Teramo	Dialisi estiva	Carenza personale	Presidio di Teramo	1.750,00 €	148,75	1.898,75	
Infermieri	Blocco operatorio Atri	Impianto pace maker	Carenza personale	Presidio di Atri	3.080,00 €	261,80	3.341,80	
Infermieri	Cardiologia Atri	Controllo Pace maker		Presidio di Atri	1.155,00 €	98,18	1.253,18	
Infermieri	Progetto TAV team accessi vascolari	Potenziamento attività accessi vascolari	Carenza personale necessario al raggiungimento dei lea	Presidio di Teramo	57.715,00 €	4.905,78	62.620,78	
Infermieri	Progetto TAV team accessi vascolari	Potenziamento attività accessi vascolari	Carenza personale necessario al raggiungimento dei lea	Presidio di Atri	21.735,00 €	1.847,48	23.582,48	
Tecnici di radiologia	Radiologia Teramo	Potenziamento attività radiologiche	Carenza personale necessario al raggiungimento dei lea	Presidio di Teramo	31.990,00 €	2.719,15	34.709,15	
Infermieri e tecnici di	Varie UUOO	Potenziamento interventi chirurgici gennaio 13 luglio	Carenza personale necessario al raggiungimento dei lea	Presidio Teramo	69.965,00 €	5.947,03	75.912,03	
Infermieri e tecnici di	Varie UUOO	Potenziamento interventi chirurgici gennaio 13 luglio	Carenza personale necessario al raggiungimento dei lea	Presidio Sant'Omero	25.830,00 €	2.195,55	28.025,55	
Infermieri e tecnici di	Varie UUOO	Potenziamento interventi chirurgici gennaio 13 luglio	Carenza personale necessario al raggiungimento dei lea	Presidio Atri	9.660,00 €	821,10	10.481,10	
Infermieri e tecnici di	Varie UUOO	Potenziamento interventi chirurgici gennaio 13 luglio	Carenza personale necessario al raggiungimento dei lea	Presidio Giulianova	12.040,00 €	1.023,40	13.063,40	
Infermieri e tecnici di	Varie UUOO	Potenziamento attività ambulatoriali gennaio 13 luglio	Carenza personale necessario al raggiungimento dei lea	Intera ASL	31.885,00 €	2.710,23	34.595,23	
Infermieri e tecnici di	Varie UUOO	Potenziamento screening mammografico gennaio 13 luglio	Carenza personale necessario al raggiungimento dei lea	Intera ASL	1.120,00 €	95,20	1.215,20	
Infermieri e tecnici di	Varie UUOO	Recupero liste d'attesa interventi chirurgici 14 luglio dicembre	Recupero liste d'attesa	Presidio Teramo	98.600,00 €	8.381,00	106.981,00	
Infermieri e tecnici di	Varie UUOO	Recupero liste d'attesa interventi chirurgici 14 luglio dicembre	Recupero liste d'attesa	Presidio Sant'Omero	40.500,00 €	3.442,50	43.942,50	
Infermieri e tecnici di	Varie UUOO	Recupero liste d'attesa interventi chirurgici 14 luglio dicembre	Recupero liste d'attesa	Presidio Atri	24.450,00 €	2.078,25	26.528,25	
Infermieri e tecnici di	Varie UUOO	Recupero liste d'attesa interventi chirurgici 14 luglio dicembre	Recupero liste d'attesa	Presidio Giulianova	35.550,00 €	3.021,75	38.571,75	
Infermieri e tecnici di	Varie UUOO	Recupero liste d'attesa attività ambulatoriali 14 luglio dicembre	Recupero liste d'attesa	Intera ASL	266.050,00 €	22.614,25	288.664,25	
Infermieri e tecnici di	Varie UUOO	Recupero screening mammografico 14 luglio dicembre	Recupero liste d'attesa	Intera ASL	6.100,00 €	518,50	6.618,50	
Infermieri	Varie UUOO	Copertura turni infermieri per malattie emergenza covid	Carenza di personale a causa dei contagi covid tra gli operatori	Intera ASL	2.765,00 €	235,03	3.000,03	
Totale (B)					2.037.200,00 €	173.162,00	2.210.362,00	
TOTALE (A+B)					5.447.620,00 €	475.037,05 €	5.922.657,05 €	

Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA1570	SERVIZI NON SANITARI	50.767.836	54.185.250	- 3.417.414	-7%
BA1580	Lavanderia	3.448.898	3.808.358	- 359.460	-10%
BA1590	Pulizia	5.820.731	6.213.136	- 392.404	-7%
BA1601	Mensa dipendenti	302.952	365.604	- 62.652	-21%
BA1602	Mensa degeniti	3.328.684	2.982.074	346.610	10%
BA1610	Riscaldamento	7.701.009	11.525.981	- 3.824.972	0%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	3.352.568	2.409.006	943.562	28%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	75.902	15.760	60.142	79%
BA1640	Smaltimento rifiuti	1.704.380	1.460.758	243.622	14%
BA1650	Utenze telefoniche	647.331	520.788	126.544	20%
BA1660	Utenze elettricità	4.783.270	6.344.864	- 1.561.594	-33%
BA1670	Altre utenze	550.025	585.834	- 35.809	-7%
BA1690	Premi di assicurazione - R.C. Professionale	4.271.969	3.719.784	552.185	13%
BA1700	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	168.732	204.045	- 35.313	-21%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	0%
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	84.000	126.000	- 42.000	0%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	14.527.383	13.903.258	624.125	4%
BA1750	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	3.465.098	3.422.252	42.846	1%
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	0%
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	0%
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	3.465.098	3.422.252	42.846	1%
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	67.869	74.846	- 6.976	-10%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-	-	-	0%
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	-	-	0%
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	3.333.580	3.328.748	4.832	0%
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	63.649	18.659	44.990	71%
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%
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-	-	-	0%
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	0%
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-	-	-	0%
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-	0%
BA1880	FORMAZIONE	646.391	463.664	182.727	28%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	98.892	64.061	34.831	35%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	547.499	399.603	147.896	27%
BA1560	TOTALE	54.879.325	58.071.167	- 3.191.841	-6%

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 Come dalle specifiche tabelle

Dettaglio composizione voce BA1790 Consulenze non sanitarie da privato CONSUNTIVO 2023			
TIPOLOGIA	DURATA CONTRATTO	DECORRENZA	IMPORTO IMPUTATO A CE CONSUNTIVO 2023
Fattura STUDIO A.DE. INGEGNERI ASSOCIATI	ANNUALE	01/01/2023	14.591
Fattura COLAROSSO MATTEO	ANNUALE	01/01/2023	834
Rilevazione Fatt. da ricevere Geometra AQUILINI PIERO per riconfinamento terreno di proprietà ASL Teramo - Viale Cavour	ANNUALE	01/01/2023	2.961
Fatture da ricevere Ing. TECCHIA REMIGIO BENEDETTO per collaudo tecnico-amministrativo relativo al multiservizio tecnologico	ANNUALE	01/01/2023	49.483
		TOTALE	67.869
Totale voce BA1790 CONSUNTIVO 2023			

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.

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	

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
<i>Leasing finanziari attivati con fondi aziendali:</i>					
...					
...					
...					
<i>Leasing finanziari finanziati dalla Regione:</i>					
...					
...					
...					

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 31/12/2023	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	148.283.006	169.042.221	-20.759.215	87,72%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	70.854.078	72.617.717	-1.763.639	97,57%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	66.763.535	68.119.343	-1.355.808	98,01%
<i>BA2120</i>	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</i>	63.668.377	64.406.800	-738.423	1
	Voci di costo a carattere stipendiale	45.781.324	46.312.294	-530.970	1
	Retribuzione di posizione	2.514.349	2.543.510	-29.161	1
	Indennità di risultato	514.423	520.389	-5.966	1
	Altro trattamento accessorio	516.397	522.386	-5.989	1
	Oneri sociali su retribuzione	14.341.884	14.508.221	-166.337	1
	Altri oneri per il personale				
<i>BA2130</i>	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</i>	2.801.362	3.473.727	-672.365	80,64%
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.018.693	2.503.207	-484.514	1
	Retribuzione di posizione	93.755	116.258	-22.503	1
	Indennità di risultato	0	0	0	
	Altro trattamento accessorio	33.125	41.076	-7.951	1
	Oneri sociali su retribuzione	655.788	813.186	-157.398	1
	Altri oneri per il personale	0			
<i>BA2140</i>	<i>Costo del personale dirigente medico - altro</i>	293.797	238.816	54.981	1
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	4.090.543	4.498.374	-407.831	90,93%
<i>BA2160</i>	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i>	3.172.862	3.493.013	-320.150	90,83%
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.303.727	2.536.179	-232.452	1
	Retribuzione di posizione	94.040	103.529	-9.489	1
	Indennità di risultato	60.931	67.079	-6.148	1
	Altro trattamento accessorio	1.160	1.278	-117	1

	Oneri sociali su retribuzione	713.004	784.948	-71.944	1
	Altri oneri per il personale				
BA2170	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	914.381	1.000.859	-86.477	91,36%
	Voci di costo a carattere stipendiale	697.576	763.549	-65.973	1
	Retribuzione di posizione	1.688	1.848	-160	1
	Indennità di risultato	0	0	0	
	Altro trattamento accessorio	342	375	-32	1
	Oneri sociali su retribuzione	214.775	235.087	-20.312	1
	Altri oneri per il personale				
BA2180	Costo del personale dirigente non medico - altro	3.300	4.503	-1.203	73,28%
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	77.428.927	96.424.504	-18.995.577	80,30%
BA2200	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	70.997.912	90.516.568	-19.518.656	1
	Voci di costo a carattere stipendiale	47.738.462	60.862.659	-13.124.198	1
	Straordinario e indennità personale	3.717.031	4.738.912	-1.021.881	1
	Retribuzione per produttività personale	1.848.121	2.356.205	-508.083	1
	Altro trattamento accessorio	1.612.863	2.056.269	-443.406	1
	Oneri sociali su retribuzione	16.081.435	20.502.523	-4.421.088	1
	Altri oneri per il personale				
BA2210	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	5.999.514	5.776.758	222.756	1
	Voci di costo a carattere stipendiale	3.971.845	3.824.374	147.471	1
	Straordinario e indennità personale	468.020	450.643	17.377	1
	Retribuzione per produttività personale	0	0	0	
	Altro trattamento accessorio	170.427	164.099	6.328	1
	Oneri sociali su retribuzione	1.389.223	1.337.642	51.580	1
	Altri oneri per il personale				
BA2220	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	431.501	131.177	300.324	328,94%

Tab. 67 – Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE	Valore CE	Variazioni	Variazioni
		al 31/12/2022	al 31/12/2023	importo	%
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	531.540	628.471	-96.932	-15,42%
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	493.999	593.470	-99.471	-16,76%
BA2250	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	473.999	529.172	-55.172	0
	Voci di costo a carattere stipendiale	346.764	387.126	-40.362	0
	Retribuzione di posizione	5.956	6.649	-693	0
	Indennità di risultato	7.896	8.815	-919	0
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0
	Oneri sociali su retribuzione	113.384	126.582	-13.198	0
	Altri oneri per il personale	0			
BA2260	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	0	64.299	-64.299	0
	Voci di costo a carattere stipendiale	0	47.039	-47.039	0
	Retribuzione di posizione	0	808	-808	0
	Indennità di risultato	0	1.071	-1.071	0
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0
	Oneri sociali su retribuzione	0	15.381	-15.381	0
	Altri oneri per il personale	0			
BA2270	Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	20.000	0	20.000	
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	37.540	35.001	2.539	7,25%
BA2290	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	37.540	34.605	2.935	0
	Voci di costo a carattere stipendiale	26.652	24.568	2.084	0
	Straordinario e indennità personale	969	893	76	0
	Retribuzione per produttività personale	1.031	950	81	0
	Altro trattamento accessorio	244	225	19	0
	Oneri sociali su retribuzione	8.644	7.968	676	0
	Altri oneri per il personale	0			
BA2300	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0	396	-396	0
	Voci di costo a carattere stipendiale	0	281	-281	0
	Straordinario e indennità personale	0	10	-10	0
	Retribuzione per produttività personale	0	11	-11	0
	Altro trattamento accessorio	0	3	-3	0
	Oneri sociali su retribuzione	0	91	-91	0
	Altri oneri per il personale				
BA2310	Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0	0	0	0,00%

Tab. 68 – Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2023	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	23.982.330	9.658.109	14.324.222	148,31%
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	683.913	469.157	214.756	45,77%
BA2340	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	622.629	465.710	156.919	33,69%
	Voci di costo a carattere stipendiale	446.084	333.659	112.425	33,69%
	Retribuzione di posizione	8.391	6.276	2.115	33,69%
	Indennità di risultato	11.124	8.321	2.804	33,69%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0
	Oneri sociali su retribuzione	157.029	117.454	39.575	33,69%
	Altri oneri per il personale				
BA2350	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	50.100	1.810	48.289	27
	Voci di costo a carattere stipendiale	39.069	1.412	37.657	27
	Retribuzione di posizione	0	0	0	0
	Indennità di risultato	0	0	0	0
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0
	Oneri sociali su retribuzione	11.031	399	10.632	27
	Altri oneri per il personale				
BA2360	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	11.185	1.637	9.548	6
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	23.298.417	9.188.951	14.109.466	153,55%
BA2380	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	18.047.071	9.126.168	8.920.903	1
	Voci di costo a carattere stipendiale	12.009.868	6.073.233	5.936.635	1
	Straordinario e indennità personale	842.256	425.918	416.338	1
	Retribuzione per produttività personale	679.897	343.815	336.082	1
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0
	Oneri sociali su retribuzione	4.074.466	2.060.404	2.014.062	1
	Altri oneri per il personale	440.584	222.797	217.786	0
BA2390	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	5.201.264	59.925	5.141.338	86
	Voci di costo a carattere stipendiale	3.466.580	39.939	3.426.640	86
	Straordinario e indennità personale	542.435	6.250	536.185	86
	Retribuzione per produttività personale	0	0	0	0
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0
	Oneri sociali su retribuzione	1.192.249	13.736	1.178.513	86
	Altri oneri per il personale				
BA2400	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	50.082	2.858	47.224	1652,35%

Tab. 69 – Costi del personale – ruolo amministrativo

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2023	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	9.635.030	10.369.422	-734.393	-7,08%
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.327.280	1.360.686	-33.406	-2,46%
<i>BA2430</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	<i>1.319.248</i>	<i>1.360.686</i>	<i>-41.438</i>	<i>0</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	961.705	991.912	-30.207	0
	Retribuzione di posizione	14.584	15.042	-458	0
	Indennità di risultato	19.334	19.942	-607	0
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0
	Oneri sociali su retribuzione	323.626	333.791	-10.165	0
	Altri oneri per il personale	0			
<i>BA2440</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	0	0	0	0
	Retribuzione di posizione	0	0	0	0
	Indennità di risultato	0	0	0	0
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0
	Oneri sociali su retribuzione	0	0	0	0
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0
<i>BA2450</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro</i>	<i>8.032</i>	<i>0</i>	<i>8.032</i>	<i>0</i>
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	8.307.750	9.008.736	-700.987	-7,78%
<i>BA2470</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	<i>8.253.396</i>	<i>8.897.452</i>	<i>-644.056</i>	<i>0</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	5.970.642	6.436.563	-465.921	0
	Straordinario e indennità personale	155.133	167.239	-12.106	0
	Retribuzione per produttività personale	280.120	301.980	-21.859	0
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0
	Oneri sociali su retribuzione	1.847.501	1.991.671	-144.170	0
	Altri oneri per il personale				
<i>BA2480</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	<i>24.346</i>	<i>101.141</i>	<i>-76.795</i>	<i>0</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	17.612	73.167	-55.555	0
	Straordinario e indennità personale	458	1.901	-1.443	0
	Retribuzione per produttività personale	826	3.433	-2.606	0
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0
	Oneri sociali su retribuzione	5.450	22.640	-17.190	0
	Altri oneri per il personale	0			
<i>BA2490</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro</i>	<i>30.008</i>	<i>10.143</i>	<i>19.865</i>	<i>195,85%</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 01/01/2023*	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2023**	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2023	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/2023	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	649	60	42	667	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	82	9	5	86	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	2.743	379	172	2.950	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	3.474	448	219	3.703	33.839.404,78	2.823.812,71	2.407.776,45

Personale SSR - Teste Tabella 2			
	Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	Δ Consuntivo 2023 / Consuntivo 2022
	A	B	C=A-B
Personale dipendente a TI	3.500	3.099	401
- Medici	616	604	12
- Dirigenti non medici	65	63	2
- Personale non dirigente	2819	2.432	387
- Personale contrattista	0	0	0
Personale a TD	194	362	-168
Restante personale	147	185	-38
Totale	3.841	3.646	195

COSTI DEL PERSONALE

204 ASL Teramo						
ID	CONTO ECONOMICO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO TRA CONSUNTIVO 2022 E 2023	SCOSTAMENTO TRA PREVENTIVO 2023 E CONSUNTIVO 2023
B1	Personale	195.940.899,97	188.553.486,76	189.733.520,62	-6.207.379,35	-7.387.413,21

Il costo del personale da modello POA per l'anno 2023 si attesta ad €000 195.941 superando il tetto di spesa previsto per lo stesso anno negli Strumenti di Programmazione della ASL adottati per il triennio 2023-2025 di €000 -6.207.

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.

COMPOSIZIONE PERSONALE					
ANNO 2022		nr.	ANNO 2023		nr.
PERSONALE DIPENDENTE (T.DET + T.IND) AL 31/12/2022			PERSONALE DIPENDENTE (T.DET + T.IND) AL 31/12/2023		
Dirigenti medici/veterinari		647	Dirigenti medici/veterinari		667
Dirigenti Ruolo PTA		82	Dirigenti Ruolo PTA		86
Comparto		2741	Comparto		2950
PERSONALE ASSUNTO (T.IND.) DAL 01/01/2022 AL 31/12/2022 **			PERSONALE ASSUNTO (T.IND.) DAL 01/01/2023 AL 31/12/2023 **		
Dirigenti medici/veterinari		58	Dirigenti medici/veterinari		57
Dirigenti non medici		13	Dirigenti non medici		9
Comparto		126	Comparto		513
PERSONALE IN SOMMINISTRAZIONE SOCIETA' RANDSTAD DAL 01/01/2022 AL 31/12/2022			PERSONALE IN SOMMINISTRAZIONE SOCIETA' RANSTAD DAL 01/01/2023 AL 31/12/2023		
Comparto		209 di cui n. 64 cessati	Comparto		242 di cui n. 110 cessati
PERSONALE ASSUNTO PER COVID DAL 01/01/2022 AL 31/12/2022			PERSONALE ASSUNTO PER COVID DAL 01/01/2023 AL 31/12/2023		
Dirigenti medici		3	Dirigenti medici		0
Comparto		22	Comparto		0
Dirigenti non medici		0	Dirigenti non medici		0
PERSONALE IN SERVIZIO CO.CO.CO. DAL 01/01/2022 AL 31/12/2022			PERSONALE CO.CO.CO. IN SERVIZIO DAL 01/01/2023 AL 31/12/2023		
Dirigenti medici+ specializzandi		25 di cui n. 22 cessati	Dirigenti medici+ specializzandi		3 di cui n. 1 cessato
Dirigenti non medici		24 di cui n. 24 cessati	Dirigenti non medici		0
Comparto		0	Comparto		0
Pensionati		6 di cui n. 3 cessati	Pensionati		3
Protezione civile		0	Protezione civile		0
Lavoratore autonomo		0	Lavoratore autonomo		0
** NON CONSIDERATI I CAMBI PROFILO PER INIDONEITA' FISICA E LE MOBILITA' COMPENSATIVE. CONSIDERATI GLI ASSUNTI AI SENSI DELL'ART. 15 SEPTIES DEL DECRETO LEGISLATIVO 30 DICEMBRE 1992 N. 502					

TABELLA FONDI

Dettaglio PERSONALE					
FONDI CONTRATTUALI	2020	2021	2022	2023	
AREA DIRIGENZA MEDICO - VETERINARIA					
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI RISULTATO	567.030,59	585.484,80	580.251,35	728.095,11	* L'importo complessivo di tale fondo non corrisponde a quello caricato tra i costi CE del personale dipendente dove, per quanto riguarda la quota Inail ex art. 1 commi 526-528 della legge n. 145/2018, viene contabilizzata l'intera quota (€ 102.069,22 al netto di oneri ed IRAP, € 135.037,57 comprensivi di oneri ed IRAP), comprendente anche la quota percentuale (12%) di spettanza del personale medico convenzionato (medici di assistenza primaria)
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DELLE CONDIZIONI DI LAVORO	2.390.998,24	2.702.970,85	2.783.574,50	2.975.961,15	
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE	10.949.622,39	11.444.804,38	11.304.374,72	11.515.571,53	
AREA DIRIGENZA SANITARIA NON MEDICA					
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI RISULTATO	71.799,05	76.383,78	87.598,03	81.916,60	
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DELLE CONDIZIONI DI LAVORO	87.150,34	95.587,21	134.568,96	131.668,34	
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE	334.020,87	360.778,12	426.226,17	426.527,15	
AREA DIRIGENZA PROFESSIONI SANITARIE					
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI RISULTATO	3.224,33	3.224,33	3.866,72	3.866,72	
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE	3.000,00	3.000,00	3.582,34	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	36.075,68	
FONDO ALTRI TRATTAMENTI ACCESSORI	23.966,34	27.934,52	27.051,67	27.748,35	
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE	420.450,46	558.237,36	527.582,20	475.786,22	
AREA COMPARTO					
FONDO PREMIALITA' E FASCE	7.481.362,10	8.110.833,84	7.927.103,29	10.067.931,71	dal 2023 FONDO PREMIALITA' E CONDIZIONI DI LAVORO (già FONDO PREMIALITA' E FASCE)
FONDO CONDIZIONI DI LAVORO ED INCARICHI	9.137.656,04	9.984.074,08	9.997.761,16	8.988.180,82	dal 2023 FONDO INCARICHI PROGRESSIONI ECONOMICHE E INDENNITA' PROFESSIONALI (già FONDO CONDIZIONI DI LAVORO ED INCARICHI)

22. ONERI DIVERSI DI GESTIONE

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	1.082.120	1.050.620	31.501	3%
BA2520	Perdite su crediti	-	-	-	0%
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	1.763.275	1.092.248	671.027	38%
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	307.193	222.764	84.429	27%
BA2551	Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	0%
BA2552	Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	-	-	-	0%
BA2500	TOTALE	3.152.588	2.365.632	786.956	68%

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
OG01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	si	

L'incremento maggiormente significativo riguarda la voce BA2540 ed è riferito ai rimborsi commissioni varie per invalidità e per l'espletamento di concorsi.

23. ACCANTONAMENTI

Tab. 72 – Dettaglio accantonamenti						
CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %	
BA2700	Accantonamenti per rischi:	9.162.130	6.999.585	2.162.546	24%	
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	2.339.162	576.925	1.762.238	75%	
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	3.928.049	396.463	3.531.586	90%	
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	864.824	883.077	- 18.254	-2%	
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	84.084	1.990.780	- 1.906.697	-2268%	
BA2741	Accantonamenti per franchigia assicurativa	1.746.011	2.792.340	- 1.046.328	0%	
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	-	-	-	0%	
BA2751	Accantonamenti per interessi di mora	200.000	360.000	- 160.000	0%	
BA2760	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	125.000	125.000	-	0%	
BA2770	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	3.569.086	2.286.323	1.282.763	36%	
BA2771	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	-	970.114	- 970.114	#DNV/O!	
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	1.457.277	534.348	922.930	63%	
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	2.111.808	781.860	1.329.948	63%	
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:	4.675.646	5.229.802	- 554.157	-12%	
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	1.677.120	1.594.410	82.710	5%	
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	185.835	176.444	9.392	5%	
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	1.924.493	2.147.558	- 223.066	-12%	
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	182.649	195.695	- 13.046	-7%	
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-	781.524	- 781.524	#DNV/O!	
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	495.967	133.930	362.037	73%	
BA2890	Altri accantonamenti	209.582	200.242	9.340	4%	
	TOTALE	17.531.862	14.640.710	2.891.152	16%	

AC01 - Altri accantonamenti			
Informazione	Caso presente in azienda?		
AC01. La voce "Altri accantonamenti" è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?		si	Altri fondi per oneri e spese si riferisce all'accantonamento 5% dei ricavi Alpi per abbattimento liste d'attesa €209.582 (DL 158/2018)

Per quanto riguarda il “Dettaglio degli accantonamenti” effettuati nell’esercizio 2023 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

24. Proventi e oneri finanziari							
Proventi finanziari							
Cod. Conto	Descrizione	Importo					
0401010101	Interessi attivi su c/tesoreria	5.627,55					
0401020101	Interessi attivi su c/c postali	-					
0401020102	Interessi attivi su c/c bancari	921					
0401030101	Interessi attivi vari	-					
TOTALE		6.549	CA0010			6.549	
Oneri finanziari							
Cod. Conto	Descrizione	Importo					
0801010101	Interessi passivi su c/c tesoreria	5.573					
0801020101	Interessi passivi su mutui	-					
0801030101	Interessi moratori	76.499					
0801030102	Altri interessi passivi	-					
TOTALE		82.072	CA0110			82.072	
Altri oneri finanziari							
0802010101	Altri oneri finanziari	5.755	CA0150			5.755	
25. Rettifiche di valore di attività finanziarie							
Informazione	Caso presente in azienda?	Se si, illustrare					
RF01. Nell'esercizio sono state rilevate rettifiche di valore di attività finanziarie?	NO						
Informazione	Caso presente in azienda?	Se si, 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

25. Proventi e oneri straordinari							
PS01 - Plusvalenze/Minusvalenze							
Informazione	Caso presente in azienda?	Se si, illustrare					
PS01. Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze?	si						
Plusvalenze							
Cod. Conto	Descrizione	Provvedimento	Importo				
0601010101	Plusvalenze		-				
TOTALE			-			EA0020	
Minusvalenze							
Cod. Conto	Descrizione	Provvedimento	Importo				
1001010101	Minusvalenze		608				EA0270
TOTALE			608				

Le minusvalenze sono state rilevate a seguito di dismissioni cespiti:

Descr Conto	Somma di Base Amm	Somma di Valore Dism	Somma di Minusvalenza	Somma di Fondo
Altri beni < 516 euro	13.032,25	0,00	0,00	13.032,25
Altri beni materiali	13.024,30	0,00	0,00	13.024,30
Altri mezzi di trasporto	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
Attrezzature e macchine d'ufficio	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
Attrezzature generiche	6.730,42	31,85	31,85	6.698,57
Attrezzature sanitarie e scientifiche	489.187,57	576,09	576,09	488.611,48
Attrezzature sanitarie e scientifiche < 516 euro	50,02	0,00	0,00	50,02
Computer e macchinari elettronici	60.942,56	0,00	0,00	60.942,56
Mobili d'ufficio < 516 euro	1.524,75	0,00	0,00	1.524,75
Mobili e arredi	12.200,00	0,00	0,00	12.200,00
Totale complessivo	612.691,87	607,94	607,94	612.083,93

PROVENTI STRAORDINARI

TABELLA DI RACCORDO - DETTAGLIO PROVENTI STRAORDINARI			
Voce CE	Descrizione	Valore	Voce CE IV Dir.
EA0050	Totale sopravvenienze attive	6.110.071	a
EA0150	Totale insussistenze attive	3.418.224	b
EA0040	Proventi da donazioni e liberalità diverse	13.630	E 1) b)
EA0250	Altri proventi straordinari	309	
TOTALE Altri proventi straordinari		9.542.233	EA0030

ONERI STRAORDINARI

Voce CE	Descrizione	Valore	Voce CE IV Dir.
EA0310	Totale sopravvenienze passive	2.374.354	a
EA0460	Totale insussistenze passive	2.091.149	b
EA0300	Oneri da cause civili ed oneri processuali	-	c
EA0560	Altri oneri straordinari	139.138	
TOTALE Altri proventi straordinari		4.604.641	EA0280

Dettaglio analitico di Proventi ed oneri straordinari

"SOPRAVVENIENZE ATTIVE" CONSUNTIVO 2023					
COD. MOD. CE	DESCRIZIONE VOCE CE	IMPORTO	DESCRIZIONE TIPOLOGIA DI SOPRAVVENIENZA	ANNO DI FORMAZIONE DEL RICAVO	ATTO/ PROVVEDIMENTO
EA0051	Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	1.457.323,27	per € 28.894,20 DM 22 agosto 2022 fornitura ausili, ortesi e protesi per svolgimento attività sportive amatoriali destinate a persone con disabilità fisica; per € 227.756,00 Piano nazionale di contrasto dell'antimicrobico resistente. PNCAR relativo all'anno 2021 per € 1.200.673,07 Procedura emersione dei lavoratori irregolari di cui all'art.103, comma 24, del DL 19 maggio 2020, n.34 convertito in legge n. 77/2020, anni 2020-2021-2022)	2021 2021 2020-2021-2022	DPF018/70 DEL 6/10/2023 DPF010/95 di acc. e impegno del 25/10/2023 + nota prot n.0469508/23 del 20/11/2023 DPF 12 /N CORSO DI ADOZIONE COME DA LINEE GUIDA REGIONALI
EA0090	Sopravvenienze attive v/terzi relative al 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	2.648,58	Si tratta di note di credito inviate dalle Strutture Accreditate ed in particolare: -LABORATORIO ITALIA S.r.l. n.c.x VERB. NOC IV TRIM. 2022 di € 17,50 -LAB. ANALISI VAL VIBRATA n.c.x VERB. NOC IV TRIM. 2022 di € 15,95 -CONSORZIO SANSTEFAR ABRUZZO SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE n.c.x VERB. NOC IV TRIM. 2022 di € 166,04 -CONSORZIO SANSTEFAR ABRUZZO SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE n.c.x VERB. NOC IV TRIM. 2022 di € 1.369,83 -CONSORZIO SANSTEFAR ABRUZZO SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE n.c.x VERB. NOC IV TRIM. 2022 di € 1.079,26	2022	

EA0120	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di prestazioni sanitarie da operatori accreditati	2.648,58	Si tratta di note di credito inviate dalle Strutture Accreditate ed in particolare: -LABORATORIO ITALIA S.r.l. n.c x VERB.NOC IV TRIM.2022 di € 17,50 -LAB ANALISI VAL VIBRATA n.c x VERB.NOC IV TRIM.2022 di € 15,95 -CONSORZIO SANSTEFAR ABRUZZO SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE n.c X VERB.NOC IV TRIM.2022 di € 166,04 -CONSORZIO SANSTEFAR ABRUZZO SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE n.c X VERB.NOC IV TRIM.2022 di € 1.369,83 -CONSORZIO SANSTEFAR ABRUZZO SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE n.c X VERB.NOC IV TRIM.2022 di € 1.079,26	2022	
EA0130	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	850.444,15	SI TRATTA DI NOTE DI CREDITO DI COMPETENZA DI ESERCIZI PRECEDENTI E PREVENUTE NEI 2023: A&D SRL per €80,40 A. MENARINI DIAGNOSTICS SRL per €4.831,20 A. DE MORI S.P.A. per €3.975,82 ABBOTT MEDICAL ITALIA SPA per €512,00 ABBOTT SRL per €8.900,00 ABBVIES S.R.L. A SOCIO UNICO per €84.577,30 ADRIANATER SRL per €784,00 ADVANCEO STERILIZATION PRODUCTS ITALIA per €8.028,00 ALFAINTES SRL per €846,68 ALMIRALL SPA per €83,07 AMGEN S.r.l a Socio Unico per €49,40 AMPLIFON S.P.A. per €8.539,68 ARCHE S.R.L. per €3.734,36 ARTRO S.R.L. per €832,00 BAUSCH&LOMB - IOM S.P.A. per €800,57 BECTON DICKINSON ITALIA S.P.A. per €159,00 BIO-RAD LABORATORIES S.R.L. per €282,74 BOSTON SCIENTIFIC SpA (Italy) per €8.096,04 BRISTOL-MYERS SQUIBB S.R.L. per €2.912,43 BRUNO FARMACELTICI S.P.A. per €8,40 CANON MEDICAL SYSTEMS SRL EX TOSHIBA per €1.132,50 CHIUSURE CONTRIBUTI PER SISTEMAZIONE SALDI FORNITORI per €8.766,65 CLIC per €8.500,00 CORZA MEDICAL SRL per €8.195,50 CURLUM ITALY S.R.L. per €8.285,35 DIASORIN ITALIA SPA per €85.109,76 DR. SCHAR S.P.A. per €85,85 E DISTRIBUZIONI S.P.A. per €80,08 EDWARDS LIFESCIENCES ITALIA S.R.L. per €85.926,40 EULILY ITALIA S.P.A. per €812.802,06 ENGINEERING INGEGNERIA INFORMATICA SPA per €8.394,00 ERREBI SANITARIA SNC DI RAGNOLIA, & BODZAK J. per €815,13 EUROMEDICAL S.R.L. per €888,00 FARMA GROUP S.R.L. per €8,90 FARMACIA MAZZONI DI ALBERTO BORRECA per €842,00 FARMACIA S. A. per €81,23	anni precedenti	
EA0140	Altre sopravvenienze attive v/terzi	2.422.565,92	Si tratta di fatture emesse e note credito ricevute di competenza degli esercizi precedenti: 607,94 € A SEGUITO DIMISSIONE BENI MOBILI ACQUISTATI CON I CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO 349,03 € AGENZIA ENTRATEA - chiusura x aggio 513,00 € ASUR MARCHE AREA VASTA N.5 759,00 € ATS DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO 277,39 € CONDOMINIO BOTTINI 90,31 € CONDOMINIO MARGHERITA UNO 12.719,10 € CREDITO IRAP A SALDO DICHIARAZIONE INTEGRATIVA P.F. ANNO 2020 14.067,04 € CREDITO IRAP A SALDO DICHIARAZIONE INTEGRATIVA P.F. ANNO 2021 636.535,88 € CREDITO IRAP DA DICHIARAZIONE ORDINARIA ANNO 2022 2.388,00 € CREDITO IRES 2022 RISULTANTE DA DICHIARAZIONE ENC2023 PF2022 242,35 € DITTA SAMICA 11.447,45 € DPF 10/123 DEL 22/12/2023 - AUTISMO 601,61 € DPF04/57 DEL 04/09/2023 - RISORSE ANNO 2017 FONDO PER L'ESCLUSIVITA' DEL RAPPORTO PER PERSONALE DIRIGENTE 42.927,95 € DPF04/79 DEL 21/11/23 - AUTISMO 2021 143.093,16 € DPF04/80 DEL 21/11/23 - AUTISMO 2021 3.183,34 € DPF10/97 DEL 30.10.23 - STP - FONDI DAL MINISTERO DELLA SALUTE- CONGIUNGLIO 2022 E ANTICOPO 2023 60.509,36 € DPF10/112 DEL 20/02/23 - CONTRIBUTO BENESSERE PER ACCESSO SERVIZI PSICOLOGICI 180.891,34 € DPF10/124 DEL 21/12/23 - PROGETTO INTERVIEW- AUTISMO 861,82 € DPF10/47 DEL 26/06/23 - PREVENZIONE MUTILAZIONE GENITALE FEMMINILE 32.000,01 € DPF10/59 DEL 6/08/2023 - TRATTAMENTI GENOMICI PERSONALIZZATI A DONNE CON CARCINOMA MAMMARIO IN STATO PRECOCE 244,83 € DPF10/78 DEL 2/10/23 - CELIACHIA 8.000,00 € DPF11/23 DEL 12/04/2023 - SORVEGLIANZA SISTEMATICA DEL SARS - E DELLE SUE VARIANTI IN ACQUE REFLUE 42.103,44 € "DPF11/80 DEL 7/11/2023 - RANDAGISMO DPF11/95 DEL 29/11/23 REVOKA" 14.496,64 € "DPF11/82 DEL 7/11/2023 - RANDAGISMO DPF11/96 DEL 29/11/23 REVOKA" 3.610,93 € DPF10/29 DEL 4/05/23 - CIECHI PLURIMINORATI ANNUALITA' 2021 45.789,81 € DPF113 DELL'8/11/2023 - AUTISMO 2021 78,55 € ETICA S.P.A. 35,00 € FARMACIA DEL CORSO S.N.C. DEI DOTTORI MANIERI SIMONA E IUSCO MICHELE 499,00 € MODA SU RIMBORSO AGENZIA ENTRATE RISCOSSIONE 175.097,25 € "quote accantonate a riserva di PI per le distinte linee di PNRR che sono state stornate, in quanto per tali importi sono stati acquistati servizi o beni non ammortizzabili. Pertanto, per € 61.374,75 a "Finanziamenti da Stato per investimenti - altro PNRR M6_C2_1.1.1.1 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Digitalizzazione DEA e II)", per € 15.250,00 a "Finanziamenti da Stato per investimenti - altro PNRR M6_C2_1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature)", per € 68.472,50 a	anni precedenti	
		4.732.981,92			

"SOPRAVVENIENZE PASSIVE" CONSUNTIVO 2023					
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	-			
EA0410	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-			
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	1.468.045,72	Si tratta di fatture v/fornitori di competenza anni precedenti ed in particolare: € 62,28 anno 2004; € 41,52 anno 2007; € 7.485,62 anno 2014; € 2.451,02 anno 2015; € 9.981,78 anno 2016; € 12.136,32 anno 2017; € 63.350,18 anno 2018; € 2.931,00 anno 2019; € 44.234,33 anno 2020; € 423.531,64 anno 2021; € 901.840,03 anno 2022.	dal 2004 al 2022	
EA0450	Altre sopravvenienze passive v/terzi	795.158,37	Si tratta di fatture/note costo di competenza anni precedenti ed in particolare: 208,75 € Agenzia delle entrate _IMPOSTA DI REGISTRAZIONE SENTENZA CORTE DI APPELLO L'AQUILA 393/2022_ anno 2022 1.005,75 € Agenzia delle entrate _Imposta di registro Ordinanza Civile Tribunale Teramo 370/2022 793,75 € Agenzia delle entrate _Imposta di registro sentenza civile n 106/2022 Tribunale di Teramo 208,75 € Agenzia delle entrate _LIQUIDAZIONE IMPOSTA DI REGISTRAZIONE SENTENZA 1/2022 - ORD. 1550 DEL 20.09.2023 1.074,50 € ATTIVITA' DI CTU - RIF. RG 3209/2012 TRIBUNALE PESCARA 5.515,38 € ATTIVITA' P. ANNO 2022 - MEDICI UNIVERSITARI 159,00 € CARTELLA DI PAGAMENTO 108 2023 0016295909000 - VIOLAZIONE COD. STRADA ANNI 2019-2021 13.692,00 € cartella n. 108 2023 0015764791000 per controllo tasse/imposte 2021 7.493,06 € comp.ze ambito recupero liste di attesa anno 2022 spec. amb. 18.811,13 € comp.ze sanit. conv.ti ambito infunet anno 2022 633,34 € "COMPENSI COMMISSIONI CONCORSI/FORMAZIONE (COMPETENZA 2021/2022)" 1.754,38 € CONTENZIOSO SPINDIALI/INTERESSI MORATORI - ASL TE RIF. ORDINANZA 778 DEL 04.05.2023 6.496,15 € contr. 0,15% - 4° trim. 2022 5.823,48 € CONTRIBUTO INTEGRATIVO 2% ANNO 2021 (ART. 12 L.136/91) 8.515,42 € Fattura AZIENDA U.S.L. DI REGGIO EMILIA (ANNO 2020) 395.736,17 € Fattura ETICA S.P.A. (anno 2019/2021) 2.536,76 € Fattura MASSUCCI BRUNO (anno 2022) 6.673,66 € Fatture anno 2022 (Attività libero professionale) 460,20 € Fatture ASST Grande Ospedale Metropolitano Niguarda (2022) 90.315,27 € Fatture RANDSTAD ITALIA S.P.A. (2021) 470,34 € Fatture RANDSTAD ITALIA S.P.A. (2022) 2.242,75 € imposta di registro sentenza 1039/2020 Tribunale Pisa 223,38 € imposta di registro sentenza corte di appello 984 del 17/7/2020 411,75 € IMPOSTA DI REGISTRO SENTENZA GIUDICE DI PACE CAMPOBASSO 528/2021_ anno 2021 301,81 € INFRAZIONE CODICE DELLA STRADA ANNO 2018 (CARTELLA DI PAGAMENTO N. 108 2021 0000535473000) 208,75 € Liquidazione imposta di registro - Avviso n. 202/001/CR/000001177/0/002 208,75 € Liquidazione imposta di registro avviso n. 2021/002/SC/000000407/0/002 196,00 € Maggiorazione contributo unificato Equitalia SPA n. 3471/2023 527,00 € Nota Debito ASL DI MODENA (anno 2021) 13,98 € Nota Debito AZIENDA UNITA' SAN. LOCALE TOSCANA SUD EST (anno 2022) 1.438,11 € PREMIO ASSICURATIVO POLIZZA ALL RISKS 2021-2022 - ORDINANZA 1308 DEL 01.08.2023 1.740,00 € PREMIO ASSICURATIVO RCA ANNI 2021/2022 9.304,00 € PREMIO ASSICURATIVO RCA INFORTUNI CUMULATIVA ANNO 2022 N. 1/1248/77/163743449 15.672,80 € PRESTAZIONI FISIOTERAPICHE DOMICILIARI MESI OTT/DIC. 2022 85,43 € QUOTA CONSORTILE ANNO 2022 3.408,00 € QUOTE CONDOMINIALI 06/2022-21/03/2022		
		2.263.204,09			

"INSUSSISTENZE ATTIVE" CONSUNTIVO 2023					
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	13.630,00	€ 1.230,00 Donazione COVID € 10.000,00 CONTRIBUTO LIBERALE PER PROGETTO ATO PER ONCOLOGIA TERAMO € 2.400,00 CONTRIBUTI PER LAVORI REPARTO RADIOTERAPICO -		reversali varie
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	1.363.825,44	€ 1.111.396,29 - Chiusura fatture anno 2005/2006 FATT VILLA SERENA; € 21.055,45 - Nota Credito CASA DI CURA SANTA MARIA S.R.L. * NAR/2023/43778 - - Accordo Transattivo del 04/07/2023 (ANNI 2005/2007) € 231.373,70 - Nota Credito SANATRIX S.R.L.NAR/2023/45637 - Accordo Transattivo del 04/07/2023 (ANNI 2005/2007)	2005/2006/2007/2008	- Atto di transazione anni 2006/2007_Delibera 451 del 21/03/2023_VILLA SERENA - Accordo Transattivo del 04/07/2023 (ANNI 2005/2007) - Accordo Transattivo del 04/07/2023 (ANNI 2005/2007)
EA0230	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1.601.348,57	-€ 434.733,14 PAP compensazione partite passive e attive - DEL.344/2023; -€ 266.074,20 Note credito FARMAFACTORING_Rinuncia interessi da ritardato pagamento a seguito transazione 256/2023; -€ 67,15 abbuono; - € 474,08 chiusura fatture per riconciliazione contabile con fornitore ALFAINTES INDUSTRIA TERAPEUTICA SPLENDORE S.R.L., come da EC inviato ns prot. 21153 del 07.03.2024; -€ 900.000,00 STORNO FATTURE DA RICEVERE LAVANOLO ERRATA IMPUTAZIONE ANNO 2022	2019/2020/2021/2022	
EA0240	Altre insussistenze attive v/terzi	453.050,01	€ 175.642,35 per accantonamento Fondo rischi anno 2023; € 10.116,50 per ALLINEAMENTO ISCRIZIONE SOMME ASSEGNATE PER L'ESENZIONE DELLE PERCENTUALI DI SCONTO PER LE FARMACIE CON FATTURATO INFERIORE A 150.000€ ISCRITTE SU CE 2022 (VOCE CE AA0040), RIF. LINEE GUIDA PROT. 157570/24 DEL 15/4/24; € 235.141,16 per chiusura fatture anni antecedenti 2014: decorrenza termini di prescrizione e inesigibilità da parte del fornitore per chiusura P.I.come da attività di riconciliazione debiti; € 31.795,15 per sistemazione contabile debiti v/farmacie anni pregressi 2012-2017; € 354,85 per incassi ricevuti riferiti ad anni precedenti	2005/2021 2021	
EA0250	Altri proventi straordinari	308,52	arrotondamenti		
		3.432.162,54			

"INSUSSISTENZE PASSIVE "CONSUNTIVO 2023					
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	607,94	per € 576,09 dismissione attrezzature sanitarie e scientifiche e per € 31,85 dismissione attrezzature generiche.		
EA0290	Oneri tributari da esercizi precedenti	-			
EA0300	Oneri da cause civili e oneri processuali	-			
EA0461	Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	10.116,00	Come da file "Integrazione allegati A-V" - Vostra Nota Prot. n. 0027757/24 del 23/01/2024 recante "Integrazioni alla nota prot. n. 0013452/24 del 12/01/2024"		
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	26.590,90	CHIUSURA CONTABILE PER SISTEMAZIONE SALDO FORNITORE "FALLIMENTO CASA CURA VILLA PINI ABRUZZO" ANNI PREGRESSI		
EA0540	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	491.282,26	€ 472.588,11 - PAP_CHIUSURA FATT.RE PER COMPESANZIONE CON FATT.RE PASSIVE - DEL.344/2023; € 2.589,91 - Nota Debito BANCA FARMAFACTORING S.P.A. per interessi ritardato pagamento; € 16.104,24 - Nota Debito BANCA FARMAFACTORING S.P.A. RINUNCIAINTERESSI_Transazione 2023-256		
EA0550	Altre insussistenze passive v/terzi	1.563.159,13	235.425,84 € CHIUSURA CREDITO ANNO 2020 GAP - DA INDICAZIONI REGIONALI 80.019,92 € CHIUSURA CREDITO PER CONTRIBUTI FONDAZIONE TERCAS - PERCORSO SENOLOGICO - ANNO 2012 INCASSATO NEL 2012 CON REV.LE 2399 DEL 31/12/12 258,00 € CHIUSURA CREDITO PER INESIGIBILITA' ANNI MOLTO PREGRESSI 187.393,19 € CHIUSURE CONTABILI PER SISTEMAZIONE SALDI FORNITORI 2006/2021 614,28 € "CONTRIBUTO PORTATORI DI GRAVE DISABILITA' PSCHICHICA E MOTORIA X RIMBORSI SPESE AUSILI INFORMATICI STORNO PER ERRATA IMPUTAZIONE ANNO 2021" 89,54 € DISCARICO AG. ENTR. FATT. N. 297 2013 COND. PANORAMICA 99,07 € DISCARICO FT 556/D CL 30140 CONDOMINIO RIVACCIOLO 5.897,04 € "DPF003/144 DEL 27/03/2023 REMUNERAZIONE AGGIUNTIVA ALLE FARMACIE X RIMBORSO FARMACI CHIUDE CREDITO 2022 PER € 831.430,75 LA DIFF. PER € 5.897,04 Altre insussistenze passive v/terzi" 3,61 € DPF004/40 DEL 13/07/22 - PON GOVERNANCE - INTERVENTI PER RAFFORZAMENTO STRUTTURE SANITARIE X COVID 1.033.490,20 € INSUSSISTENZA CREDITO VERSO INPDAP/INPS PER CONTRIBUTI VERSATI PERSONALE COVID - DOPPIA IMPUTAZIONE REG. N. 393984/468907/468949 ANNO 2021 19.868,44 € "RESTITUZIONE SOMMA RELATIVA A TRATTAMENTI GENOMICI PERSONALIZZATI A DONNE CON CARCINOMA MAMMARIO DPF010/11 DEL 9/02/2023 "		
EA0560	Altri oneri straordinari	139.138,12	Trattasi di rettifiche su ricavi		
		2.230.894,35			

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 IRAP2023 relativa al p.f. 2022 ha reso possibile un recupero fiscale per €636.535,88, imputato a sopravvenienza attiva. 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.

Nel 2023, inoltre, si è proceduto all'invio delle dichiarazioni integrative IRAP dei periodi fiscali 2020/2021 per complessivi €26.786,14 (anch'essi imputati a sopravvenienza) per ulteriori recuperi d'imposta dovuta ad errati conteggi in sede di inoltro delle dichiarazioni ordinarie.

Sul versante IVA, nel 2023 è stato possibile procedere ad un minor versamento d'imposta per complessivi euro 175.513,34 in conseguenza dell'apertura negli anni scorsi di un'attività commerciale, con 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.

In bilancio 2023 è stato imputato l'importo di €2.388,00 a sopravvenienza attiva, quale credito derivante da maggiori versamenti dell'imposta in acconto.

Controlli in materia di appropriatezza e legittimità delle prestazioni sanitarie

Descrizione del risultato conseguito

Riepilogazione e contabilizzazione degli abbattimenti anno 2023: non sono stati rilevati

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.

Teramo, lì 10/06/2024